

ALCORCUP IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. Activo Disponible

El Activo Disponible comprende el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

Activos Disponibles Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de diciembre del 2015:

BANCOS Y COOPERATIVAS	217.47
BANCO INTERNACIONAL	217.47

Al 31 de diciembre del 2015 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

CUENTAS POR COBRAR	8,424.02
CLIENTES RELACIONADOS	8,382.00
CLIENTES NACIONALES RELACIONADOS	8,382.00
IMPUESTOS ANTICIPADOS	42.02
RETENCIONES EN LA FUENTE	38.42
CREDITO TRIBUTARIO IVA	3.60

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

2. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual
- Equipo de Computación y Software: 33% anual

3. Cuentas Por Pagar

A continuación se presenta la composición de este rubro:

CUENTAS POR PAGAR	10,267.68
PROVEEDORES	146.78
PROVEEDORES GENERAL	146.78
PROVISIONES	409.17
DECIMO TERCER SUELDO	36.71
DECIMO CUARTO SUELDO	152.50
VACACIONES	219.96
IMPUESTOS Y OBLIGACIONES	1,108.99
IESS APORTES	95.04
UTILIDADES TRABAJADORES	99.25
IVA VENTAS	914.40
RETENCIONES EN LA FUENTE	0.30
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,602.74
LATIDOS DE SUR	5,963.65
PRESTAMO SOCIOS	2,290.67
NOMINA POR PAGAR	348.42



Galo Aguinaga Robayo
CONTADOR