

NOTAS EXPLICATIVAS

Nota. 1 Operaciones

ITSUPSA S.A., fue legalmente constituida mediante Escritura Pública de Constitución el veintiuno de Marzo del dos mil once, y bajo el número ciento setenta y cinco del Registro Mercantil y anotado en el Repertorio General tomo N° 29.

ITSUPSA S.A. fue establecido con el propósito de prestar los servicios a la Colectividad Manabita en:

Enseñanza Superior en General

Enseñanza Primaria General

Enseñanza Secundaria Técnica y profesional de nivel Inferior a la Universidad

Actividades de Asesoramiento y Gestión Combinados.

Alquiler de Aparatos y Equipos en laboratorios de computación, inglés y Química.

Nota.2 Políticas Contables

Los estados financieros han sido presentados en U.S. dólares. Las políticas contables de ITSUPSA S.A. están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad Y Normas NIIF y ciertas prácticas aplicables a instituciones de educación. Dichas políticas requieren que la Dirección realice estimaciones.

Practicas contables para la preparación de los estados financieros: Registros Contables, Mayorizaciones, Conciliaciones Bancarias, Estados de Resultados Estado de Flujo de Efectivo.

Caja y Equivalente de Caja.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo.

Ingresos.- Los ingresos se reconocen cuando se reciben.

Egresos.- Se registran de acuerdo a hechos originados para mejorar el negocio en marcha.

Propiedades y Equipos.- El costo de propiedades y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 para edificio, 10 para muebles y enseres y 3 para equipos de computación

Nota 3 Caja y Equivalente de Caja.- Está representado de la siguiente manera.

Efectivo \$ 1697.89

Bancos \$ 15281.05

Nota 4 Activos Financieros.- El valor de cuentas por cobrar se detalla así:

Las cuentas por cobrar fueron como sigue:	
Cuentas por Cobrar Clientes No Relac.	8.680.00
(-) Provisión de Ctas. Incobrables	<u>86.80</u>
Saldos netos a fin del año 2011	8.593,20

Nota. 5 Propiedades y Equipos

Los movimientos son como sigue:

Muebles y Enseres	1979,99
Otros Prop.Planta y Eq.	2492,00
(-)Dep.Acum. Prop.y Eq.	(231,47)
Saldos netos a fin del año 2011	4240,52

Nota .6 Activos Intangibles. Valor correspondiente a la Patente de la Institución.

Nota. 7 Pasivo Corriente.- Se detalla como sigue:

Cuentas y Documentos por pagar locales	17779,31
Cuentas por pagar Impto a la Renta 2011	1581,80
Ctas por pagar Part.de Trabajadores 2011	2007,20
Saldos netos al final del 2011	21368,31

Nota 8. Capital Suscrito: compuesto por \$800,00

Nota 9. Ganancia Neta del período: Valor de la cuenta de resultados.

**ITSUPSA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODO 2011**

ACTIVO	NOTAS	29,812.66
ACTIVO CORRIENTE		25,572.14
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	16,978.94
ACTIVOS FINANCIEROS	4	8,593.20
ACTIVO NO CORRIENTE		4240.52
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	4,240.52
ACTIVO INTANGIBLE	6	1,000.00
PASIVO		21,368.31
PASIVO CORRIENTE		21,368.31
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7	17,779.31
PATRIMONIO NETO		9,444.35
Capital suscrito	8	800,00
Utilidad del Ejercicio	9	8644.35

Representante Legal
C.C.

Contador
C.C.