

TEZAFER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

TEZAFER S.A. mantiene sus registros contables de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC, mismas que están conformadas por las normas básicas y de prioritaria aplicación para la preparación y presentación de estados financieros Sujetas al control y supervisión de los diversos Organismos como societario, bancario y tributario, mediante la adopción y adaptación de las NIC – Normas Internacionales de Contabilidad.

b. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por los servicios que presta Tezafer S.A. entregados o prestados se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes, y se reconocen con base en el principio de realización.

c. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

d. Mobiliario y equipo

Nuestra compañía inicio con un gimnasio que no requiere de un equipo sofisticado en lo más mínimo. Su visión operativa es simple: las máquinas nos las creamos nosotros mismos. Esto significa que no había que gastar ingentes cantidades en maquinaria para la actividad física. Una llanta de tractor, una cuerda colgante, escaleras, en sí, el mismo cuerpo humano es suficiente para iniciar el ejercicio y fortalecimiento del mismo, con miras a mejorar la estética y la salud.

Por tal razón no hay mobiliario ni equipo que se pueda considerar como un activo, en consecuencia no existen depreciaciones.

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de Tezafer S.A. se registran al costo histórico de adquisición no tiene depreciación por ser de naturaleza rudimentaria.

Se registra la adquisición de este tipo de activos en el estado de ingresos y gastos como gastos de operación y se mantiene un control de los mismos a través de cuentas de orden.

e. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de EE.UU. que es la unidad Monetaria adoptada por la República del Ecuador

2.- DETALLE DE LAS CUENTAS DEL BALANCE

2.1. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre de 2011, los saldos de efectivo en caja se conformaban de la siguiente manera:

- (1) Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos.
- (2) Corresponde a la cuenta de Reposición, cuyo objetivo es utilizar los fondos en el mediano o largo plazo para la reposición de bienes para las actividades de la Administración.
- (3) Tezafer Cia.Ltda. mantuvo ingresos en efectivo solo los meses de mayo, junio, y julio del 2011, que fueron los que generaron liquidez a la vez que ayudaban a cubrir los gastos, rotando inmediatamente el flujo de ingresos y gastos operacionales.

Por esta razón al 31 de diciembre no se dispone de valores en esta cuenta.

2.2. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2011, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

- (1) Para el año 2011, no existen valores por cobrar por que los servicios son cobrados al contado.

Por esta razón no se considera necesario establecer una provisión para cuentas incobrables.

2.3. MOBILIARIO Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2011, mobiliario y equipo se formaba de la siguiente manera:

- Inventario de accesorios por \$ 400.00

2.4. CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2011, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

No manejamos obligaciones por pagar a corto ni largo plazo, por no existir movimientos.

2.5. INGRESOS POR SERVICIOS Del GIMNASIO:

Para los meses mayo, junio, y julio del año 2011, corresponde los ingresos por servicios relacionados con el gimnasio, el valor asignado a cada servicio es previamente analizado por el directorio.

Mismos que al cierre del ejercicio económico nos da \$6608.72 dólares.

2.6. GASTOS DE PERSONAL:

Por no continuar con la actividad económica no fue necesario contratar personal operativo ya que sus socios hacían las veces de instructores o guías para el manejo del centro recreativo por los meses de mayo, junio, y julio del año 2011.

2.7. GASTOS DE OPERACIÓN:

Al 31 de diciembre del 2011, los gastos de operación se formaban de la siguiente manera:

- (1) Al inicio de la compañía en el 2011, la Administración registra las adquisiciones de equipos rudimentarios para uso del gimnasio como también detalla los diferentes gastos como parte de este período.

- Arrendamiento de Inmuebles \$ 2752.00
- Mantenimiento y reparaciones \$ 235.74
- Servicios Públicos \$ 61.42
- Pagos por otros servicios \$ 3637.1

2.8. PERDIDA DEL EJERCICIO:

Al 31 de diciembre del 2011, la pérdida del ejercicio se da por que los gastos operacionales superaron a la proyección que se tenía con los ingresos, como también por la no continuidad del negocio.

2.9. PATRIMONIO NETO:

Al 31 de diciembre del 2011, el patrimonio esta conformado de la siguiente manera:

- Un Capital Suscrito de \$ 400,00
- Aportes adicionales de los Socios valores que tuvieron que realizarlo conforme iban incurriendo los gastos mensuales para poder cubrirlos. El valor total es de \$ 77.54 al cierre del ejercicio fiscal 2011.

2.10. SUPERÁVIT O PÉRDIDA DEL EJERCICIO ECONOMICO

Al 31 de diciembre del 2011, se refleja un resultado neto de **-77.54** como pérdida en este ejercicio económico.

2.11. IMPUESTO A LA RENTA:

• a. Contingencias

TEZAFER CIA.LTDA. fue creada el 28/01/2011 y empieza a tener ingresos operativos desde el 01/05/2011.

3.- IMPUESTO A LA RENTA: (Continuación)

• b. Exención del impuesto a la renta.

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, señalan que los ingresos destinados para fines de lucro graban un impuesto a la Renta;

Tezafer cia. Ltda. no supera la Fracción Básica por tal razón no tiene valor por pagar como concepto de Impuesto a la Renta.

4.- EVENTOS SUBSECUENTES:

A la fecha de emisión de las Notas a los Estados Financieros, la Administración se encuentra precedida por el Sr. Juan Esteban Terán Briaggiotti, quien se encuentra preparando el informe para la disolución de esta compañía por los motivos que nos detalla el en el mismo; que pone en consideración en la junta de Accionistas para su aprobación.

No se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Por todo lo expuesto y en honor a la verdad, declaramos que los datos e información aquí detallada son el reflejo de la poca actividad de la compañía.

Sin otro particular nos suscribimos

JUAN ESTEBAN TERÁN BRIAGGIOTTI
REPRESENTANTE LEGAL
TEZAFER CIA LTDA.
RUC. 1792303672001

LCDA. ANA LUCÍA LARA N.
CONTADORA
RUC. 1709407199001
Reg. 17-02381