

1. Información General de la Empresa

GANZA S. A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Septiembre 14 del 2001, e inscrita en el Registro Mercantil en Septiembre 17 del mismo año. Con fecha Abril 13 del 2009 queda inscrita la Resolución 04-01-LI-0001313 “GANZA S. A. en liquidación” dictada el Abril 13 del 2009 por el Director Jurídico del departamento de Dissolución y Liquidación de la Intendencia de Compañías de Guayaquil. Mediante fecha Julio 09 de 2009 queda inscrita la Resolución y Cambio de Denominación de GANZA S.A. a **OMESE S. A.**. Sus actividades consisten en la Construcción de Obras Civiles, Diseños y Fiscalización de Obras Civiles y Consultoría. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 105434. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992209984001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas Ciudadela Samanes entre MZ 2246 Y 2.

La Compañía inició sus operaciones productivas en septiembre 17 del 2001.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2012, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía; así como, del rendimiento y flujo de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para las PYMES), las cuales han sido emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

B. Principales Políticas Contables

a) Flujo de Efectivo -

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar -

Las cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente al costo, después de su reconocimiento inicial se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

c) Construcciones en Proceso -

Se registrarán los costos asociados con el contrato de construcción así como los gastos por referencia al grado de terminación de la actividad del contrato al final del período sobre el que se informa y se transferirán al costo de venta en base el método del porcentaje de terminación.

d) Propiedad, Planta y Equipos -

La propiedad, planta y equipos para su medición inicial se midirá al costo, posteriormente se medirá al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto castigando el resultado del período, mientras que las transacciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta o método lineal, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y equipos	10%
Equipos de computación	<u>33.33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos -

La Compañía en el curso normal del negocio reconocerá el ingreso al momento en que se realice y se midirá al valor nominal de la contraprestación recibida o por recibir, en el que se incluya el importe por cualquier descuento comercial, por pronto pago y rebajas.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos -

Los gastos serán reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

g) Uso de Estimaciones -

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medias Entidades (NIF para las PYMES), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y las mutuas de ingresos y gastos durante el período correspondiente.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012	2011
CAJA	\$98.28	1,957.36
BANCOS	8,462.10	2,240.00

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012	2011
CIENTES (1)	20,154.17	8,710.96
CREDITO TRIBUTARIO IVA (2)	491.34	1,151.79
CREDITO TRIBUTARIO IR (3)	1,647.25	1,425.01

(1) Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, los cuales después de facturado se mantiene un crédito directo de 30 a 45 días, el referido saldo no tiene fecha de vencimiento y no devengará intereses.

(2) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuestos de IVA.

(3) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

7. Estado de Situación Financiera (continuación)

a) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

	2012	2011
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES (1)	13,123.61	7,475.24
IRSA POR PAGAR	719.80	279.50
RETENCIONES RETENIDAS POR PAGAR	0.00	93.00
15% PARTICIPACION TRABAJADOR X PAGAR	1,948.77	1,215.17

(1) Incluye la Sumatoria de Mes 12 (12) y la 13 Compañía al Contratar Trabajadores Temporales.

(2) Incluye los retenciones de 1 - 12 (12) y 13 Compañía.

Sección 13 Compañía al Contratar Trabajadores Temporales.

IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR	1,023.12	1,558.10
PROVISIONES	1,566.32	180.65
EMPLAADO	0.00	1,083.63

[1] Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales y no relacionados. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedio de hasta 30 días plazo.

4) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	Nº. de acciones	Valor nominal	Participación en US\$	%
Medina Segura Oswaldo Israel	267	1 00	267	33.375%
Méndez García Freddy Leopoldo	533	1 00	533	66.625
Total	800		800	100%

8. Estado de Resultado Integral

a) Ingresos

Un detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2011
SERVICIOS DE FISCALIZACIÓN,	83 656.87	71 250.00

b) Costo de ventas y Producción

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2011
COMPRAS DE MATERIALES	30 574.81	52 927.21

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2011
SUELTOS Y SALARIOS	29,647.87	3,358.05
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4,099.52	630.95
BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES	2,866.66	1,036.57
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	319.00	627.34
SUMINISTROS Y MATERIALES	982.67	1,056.58
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0.00	19.54
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	399.98	163.92
SERVICIOS BASICOS	1,043.35	296.63
OTROS SERVICIOS	949.60	37.25
OTROS RIESGOS	89.30	960.60

d) Otros Gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2011
OTROS GASTOS (1)	2,388.97	23.04

(1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los valores pagados por concepto de multas e intereses a causa de pagos tardíos a la Administración Tributaria en el periodo.

9. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Cambios en el Patrimonio, muestra básicamente la Reserva Legal, así como, el resultado del ejercicio 2012 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2012	2011
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	400.00	19.52
UTILIDAD NO DISTRIB. EJERCICIOS ANTERIORES	5,017.54	175.57
RESULTADOS ACUM. PREV. ADM. ANTERIOR Vez	(23.85)	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	6,753.05	3,227.79
TOTAL PATRIMONIO	12,946.74	6,222.88

10. Executive Suborganization

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de expedido de este informe (13 de Abril del 2013) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, en esta fecha.

Ing. Oswaldo Medina Segura
General General

Jean-Henri Bernard *Université de
Cergy-Pontoise*
(bernard.jean-henri@univ-cergy.fr)