

1. Información General de la Empresa

GANZA S. A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, en Septiembre 14 del 2001 y inscrita en el Registro Mercantil en Septiembre 17 del mismo año. Con fecha Abril 15 del 2009 queda inscrita la Resolución 09-G-U-0002631 "GANZA S. A. en liquidación" dictada el Abril 13 del 2009 por el Director Jurídico del departamento de Desarrollo y Liquidación de la Intendencia de Compañías de Guayaquil. Mediante fecha Julio 05 de 2009 queda inscrita la Reactivación y Cambio de Denominación de GANZA S. A. a **OSNESE S. A.** Sus actividades consisten en la Construcción de Obras Cívicas, Dársenas y Pavimentación de Obras Cívicas 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 0992309994001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas Ciudadela Simón Bolívar entre ME 2249 V 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 (USD) 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 2017, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados 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 (NIIF 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) Pagos de Efectivo -

La Compañía, para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, los detalla como efectivos, 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 amortuando utilizando el método de interés efectivo.

c) Construcciones en Proceso -

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

d) Propiedad, Planta y Equipos -

La propiedad, planta y equipos para su medición inicial se medirá al costo, posteriormente se medirá al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulados. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto castigando el resultado del periodo, mientras que las reparaciones 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 periodo 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%
Maquinaria 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 realiza y se medirá al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en el que se incluye el impuesto por cualquier descuento otorgado, por gracia 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 Medianas 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 los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente.

9. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017	2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		
AL EFFECTIVO	442,60	442,60

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017	2016
CREDITO TRIBUTARIO IR (3)	796,47	796,47
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA (3)	1,089.48	1,089.48

(1) Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, con quienes 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 2017 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 2017 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el período y el anticipo de impuesto a la renta.

c) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	2017	2016
CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES) (1)	2,524,00	2,524,00

Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a los saldos por pagar por compra de bienes y servicios a proveedores locales y no relacionados. Estas cuentas no devengará intereses y tienen vencimientos promedio plazo.

d) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una. De tal manera el capital social sea de CINCO QUINCE MIL TRESCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (115,300.00)

Un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	Nº. de acciones	Valor nominal	Acciones en US\$.	%
Hugo Enrique Lindero Añón	267	1.00	267.00	0.2316%
Juan Francisco Lucini Piro	115,033	1.00	(115,033.00)	99.7684%
Total	115,300		115,300.00	100%

7. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra básicamente la Reserva Legal, así como, el resultado del ejercicio 2017 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detalla a continuación:

	2017	2016
CAPITAL SOCIAL	115,300.00	115,300.00
RESERVA LEGAL	400.00	400.00
UTILIDAD NO DISTRIB EJERCICIO ANTERIOR	0.00	12,665.29
PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	(16,010.54)	(14,685.31)
RESULTADOS ACUM.PROV.ADOCIÓN (RA VEZ)	(23.85)	(23.85)
RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	(13,983.92)
TOTAL PATRIMONIO	99,665.51	99,665.51

8. Eventos Subsecuentes

Tras de la pérdida del ejercicio fiscal 2017, emisión de este informe (21 de Abril del 2018) 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.


Mariana Patricia Viqueira Gavilanes
Gerente General
C.C. # 0001624202


Ing. Com. Diana Patricia Molera
Contador
RUC: 1803032273001
Rég. F. 217

