

PIGMALION S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1.- INFORMACION GENERAL

Pigmalion S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador constituida en Agosto 8 del 2011, su dirección es Alejandro Andrade Solar 6-7 y Av. Francisco de Orellana. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de frutas tropicales especialmente mangos.

2.- MONEDA FUNCIONAL

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

3.- BASES DE LA PRESENTACION

Inicialmente se medirán a Costos Históricos posteriormente a Valor Razonable en cumplimiento con las Normas Internacionales Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

Estas Notas a los Estado Financieros fueron aprobadas en una sesión de accionistas celebrada el 31 de marzo del 2012.

4.- BASES DE ELABORACION

La empresa Pigmalion S.A. ha elaborado los estados financieros en cumplimiento con las Norma Internacional Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria (Dólar Americano).

5.- POLITICAS CONTABLES

RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS Y PASIVOS

Nuestros Activos a más del Efectivo que se mantiene en un cuenta corriente y una Caja Chica para desembolso menores; Cuentas por Cobrar Clientes esta compuesto por World Best la cual tiene un crédito de 90 días, Anticipos a Terceros son los desembolsos que se han venido dando para compra de un Terreno y un Crédito Tributario que es el resultado del Iva que se ha pagado por las continuas compras que se dieron en el transcurso del año 2011.

Cuentas y Documentos por Pagar es lo que ha quedado pendiente de pago a nuestros proveedores para lo cual tenemos un plazo de 30 días de crédito.

RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

Los ingresos son exclusivamente por venta de fruta (mango) y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

RECONOCIMIENTOS DE GASTOS

Los gastos se registran al momento de ser pagados, mas la provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores

PIGMALION S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en Dólares)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Caja y Bancos	2.090,08
Cuentas por Cobrar Clientes, Neto	110.056,20
	112.146,28

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 112.146,28

OTROS ACTIVOS

Anticipos a Terceros	150.000,00
Otros	368,10
TOTAL OTROS ACTIVOS	150.368,10

TOTAL ACTIVOS 262.514,38

PASIVOS Y PATRIMONIOS

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por Pagar	230.135,09
Otras Cuentas por Pagar	3.174,28
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	233.309,37

PASIVOS NO CORRIENTES

Otros Pasivos no Corrientes	22.200,00
TOTAL NO PASIVOS CORRIENTES	22.200,00

TOTAL PASIVOS 255.509,37

PATRIMONIO

Capital Social	800,00
Utilidad	6.205,01
TOTAL PATRIMONIO	7.005,01

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIOS 262.514,38

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

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

1.- CAJA Y BANCOS

	2011 (Dólar)
Efectivo en Caja	100,00 (1)
Bancos	<u>1.990,08 (2)</u>
	<u>2.090,08</u>

1. Corresponde a la cuenta de **Caja Chica**, cuyo objetivo es utilizar los fondos en el mediano o largo plazo para la reposición de bienes para las actividades de la empresa.
2. Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos

2.- ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR NETO)

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

World Best	113.460,00
Provisión para Cuentas	
Incobrables	(3.403,80)
Total	110.056,20

Es nuestro único cliente en el exterior y no cobramos intereses por atraso.

3.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA

IVA Por Cobrar	368.10
----------------	--------

Corresponde a los valores pagados por concepto de Impuesto al Valor Agregado de las Compras que se han hecho en el año 2011

4.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES (ANTICIPOS A TERCEROS)

Corresponde a los desembolsos realizados previo a la adquisición de un Terreno en el año 2011.

Suzanne Britte	150.000,00
----------------	------------

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Cartopel	26.632.98
Bresson S.A.	70.443.13
Incargo S.A.	543.20
MMG Transportes	4.950.00
Etiqcica S.A.	1.711.71
Dra. Natacha Roura Game	102.55
Jesus Briones	17.640.00
Plantein S.A.	79.798.23
Sembriexport S.A.	<u>28.313.29</u>
TOTAL	230.135.09

Nuestros proveedores nos dan un plazo de 30 días para pago y no nos cobran intereses si por algún inconveniente nos atrasamos

6.- PROVISIONES

Retenciones en la Fuente	2.897,16
Retenciones IVa	<u>277.12</u>
TOTAL	<u>3.174.28</u>

Esta cuenta está conformada por las Retenciones en la Fuente y Retenciones de IVA que quedaron pendientes de pago para el mes de Enero del 2012

7.- OTROS PASIVOS CORRIENTES (CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS)

Sra. Aura Campoverde Rivera	22.000,00
--------------------------------	-----------

8.- CAPITAL SUSCRITO

Capital	800,00
---------	--------

Los accionistas son Sr. Enrique Molina Cortez el cual tiene el 10% de acciones y la Sra. Aura Campoverde Rivera la cual tiene el 90% de acciones las cuales están valoradas en un US 1,00.

PIGMALION S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en Dólares)

INGRESOS

VENTA DE PRODUCTOS	303.460,00
TOTAL INGRESOS	303.460,00

GASTOS

GASTOS OPERACIONALES	293.851,19
OTROS GASTOS	<u>3.403,80</u>

TOTAL GASTOS	297.254,99
---------------------	-------------------

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6.205,01
--	-----------------

MENOS:

IMPUUESTO RENTA	2.241,84
-----------------	----------

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>3.963,17</u>
------------------------------------	------------------------

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

1.- VENTA DE BIENES

Los ingresos son exclusivamente por venta de fruta (mango) y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes y tiene un total de **US\$ 303.460,00** por el año 2011.

2.- GASTOS DE OPERACIÓN:

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

Mangos	108.000,00
Servicio de Enfriamiento	102.162,00
Cartones	48.960,95
Etiquetas	3.243,30
Suministros y Materiales	968,80
Elaboración de BL	1.630,00
Servicios Prestados	18.000,00
Honorarios Profesionales	1.982,28
Gastos no Deducibles	1.936,00
Servicios de Fletes	5.010,00
Imprenta y Suscripciones	85,12
Gastos Judiciales	39,79
THC, Pickup,	1.200,00
Movimiento Interno	82,50
Recep, /Despacho Contenedor	550,45
Provisión Cuentas Incobrable	<u>3.403,80</u>
TOTAL	<u>297.254,99</u>

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al inicio de las actividades de la compañía se lo hizo en efectivo que se lo contabilizo como Patrimonio, y también está formado por las Ventas que se realizaron, las cuales fueron pagadas en el año 2011 y los desembolsos que se hicieron a nuestros Proveedores y demás pagos que se realizaron teniendo al final del año un total de US\$ 2.090,08

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Como es una compañía que fue creada en el año 2011 no tiene con qué hacer comparaciones y está conformada con la aportación que hicieron los socios que es de US\$ 800,00 mas la utilidad neta del año 2011 que fue de US\$ 6.205,01.