

## **PIGMALION S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **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 2013.

#### **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 está compuesto por World Best la cual tiene un crédito de 90 días, Varios que es una cuenta donde se tienen cuentas menores y un Crédito Tributario que es el resultado de las Ventas y nuestros clientes nos tienen que hacer las retenciones respectivas que se dieron en el transcurso del año 2012.

Cuentas y Documentos por Pagar es lo que ha quedado pendiente de pago a nuestros proveedores para lo cual tenemos un plazo de 30, 60 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 2012**

(Expresado en Dólares)

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

EFFECTIVO - CAJA BANCOS	886,30
CTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	66.012,81
RENTAS PROVISION CTAS INCOBRABLE	3.403,80

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	937,47
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	2.860,02

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE 67.292,80**

**ACTIVO NO CORRIENTE**

TERRENOS	81.577,80
----------	-----------

**TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 81.577,80**

**TOTAL ACTIVO 148.870,60**

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

CTA DECTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	100.598,50
OTRAS CUENTAS POR PAGAR O RELACIONADOS	15.894,88
IMPUESTO RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.646,19
PARTICIPACION TRABAJADORES	1.649,68
PROVISIONES	3.482,26

**TOTAL PASIVO CORRIENTE 124.271,51**

**PASIVO A LARGO PLAZO**

PRESTAMO ACCIONISTAS	13.133,94
----------------------	-----------

**TOTAL PASIVO LARGO PLAZO 13.133,94**

**TOTAL PASIVO 137.405,45**

**PATRIMONIO**

CAPITAL	800,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	3.963,17
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.701,98

**TOTAL PATRIMONIO 11.465,15**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 148.870,60**

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2012, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

#### 1.- CAJA Y BANCOS

	2012 (Dólar)
Efectivo en Caja	886,30 (1)
	<u>886,30</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.- ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR NETO)

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera

World Best	42.512,81
Varios	23.500,00
Menos Provisión de Cuentas Incobrables	3.403,80
<b>Total</b>	<b>62.609,01</b>

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

#### 3.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA POR COMPRAS

Impuesto al Valor Agregado	937,47
----------------------------	--------

Corresponde a los valores pagados en la adquisición focal de materias primas, insumos y servicios destinados para la producción de bienes para la venta

#### **4.- ACTIVO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Terreno	81.577,80
---------	-----------

.Es un terreno adquirido para futuros cultivos

#### **5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

Cartopel S.A.	44.093,22
Durexporta S.A.	10.898,09
Bresson S.A.	41.008,38
Etiquica S.A.	321,58
Dra. Natacha Roura Game	102,55
Marcos Pérez Chávez	202,50
Fidel Martínez Roca	869,06
Banco del Pacifico	3.103,12

<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>100.598,50</b>
--------------------------------	-------------------

Nuestros proveedores nos dan un plazo de 30, 60 días para pago y no nos cobran intereses si por algún inconveniente nos atrasamos.

#### **6.- PROVISIONES**

Décimo Tercer Sueldo	1.001,73
Décimo Cuarto Sueldo	844,24
Aportes IESS	439,92
Vacaciones	793,25
Retenciones en la Fuente	359,56
Retenciones IVA	43,56

<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>3.482,26</b>
--------------------------	-----------------

Esta cuenta está conformada por las provisiones de beneficios sociales a la que tienen derecho los trabajadores y las retenciones de fuente e IVA que por ley se retienen hasta que llegue la fecha de pago.

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

Sra. Aura Campoverde Rivera	13.133,94
-----------------------------	-----------

**8.- CAPITAL SUSCRITO**

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

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

**9.- UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES**

Utilidad de Ejercicios Anteriores	3.963,17
-----------------------------------	----------

Este valor corresponde a las Utilidades del año 2011 las cuales no fueron distribuidas a los accionistas