

PIGMALION S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 esta 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 2013.

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 2013
(EXPRESADO EN DOLARES)

ACTIVO	-		125.786,4
ACTIVO CORRIENTE	-	43.231,61	
CAJA	-	312,91	
CAJA GENERAL	312,91		
BANCOS	-	527,94	
BANCO DEL PACIFICO CTA.CTE.# 549597-0	527,94		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-	38.713,25	
PLANTEIN S.A.	35.238,35		
VARIOS	3.474,90		
CUENTAS POR COBRAR VARIAS	-	4.021,80	
DINING S.A.	1.512,66		
PERTELAB S.A.	2.509,14		
CREDITO TRIBUTARIO	-	3.059,51	
ANTICIPO IMPUESTO RENTA CIA.	3.059,51		
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	3.403,80	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	3.403,80	
ACTIVOS FIJOS	-	81.577,80	
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	-	81.577,80	
TERRENOS	81.577,80		

OTROS ACTIVOS	-	977,07	
OTROS	-	977,07	
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO I.V.A.	977,07		
	125.786,48	125.786,48	125.786,48
PASIVO	-		102.760,92
PASIVO CORRIENTE	-	85.123,64	
CUENTAS POR PAG. PROVEED. BIENES Y SERV	-	77.872,90	
CARTOPEL SAI	31.987,90		
DUREXPORTA S.A.	10.898,09		
BRESSON S.A.	32.897,12		
DRA. NATACHA ROURA GAME	102,55		
CORP. DE CONSTRUCCION MARTINEZ JARAMIL	223,24		
VICTOR HUGO ANCHUNDIA MAYEZA	784,00		
BYRON ALADINO BRIONES BERMELLO	980,00		
OBLIGACIONES PATRONALES	-	3.589,97	
DECIMO TERCER SUELDO	987,14		
DECIMO CUARTO SUELDO	718,83		
APORTES AL IESS	182,32		
VACACIONES	52,00		
PARTICIPACION EMPLEADOS	1.649,68		
RETENCIONES FISCALES POR PAGAR	-	286,70	
RETENCIONES EN LA FUENTE	70,70		
RETENCIONES IVA	216,00		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-		
SEMBRIEXPORT S.A.	3.374,07	3.374,07	
PASIVO NO CORRIENTE	-	17.637,28	
PRESTAMOS A ACCIONISTAS	-		
AURA CAMPOVERDE RIVERA	17.637,28	17.637,28	

PATRIMONIO				23.025,56
CAPITAL			800,00	
CAPITAL SOCIAL		800,00		
CAPITAL PAGADO	800,00			
RESULTADOS	-		22.225,56	
EJERCICIOS ANTERIORES	-	22.225,56		
UTILIDAD	10.662,15			
UTILIDAD DEL EJERCICIO	11.563,41			
	125.786,48	125.786,48	125.786,48	125.786,48

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

1.- CAJA Y BANCOS

	2013 (Dólar)
Efectivo en Caja	840.85 (1)
	<u>840.85</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 2013 las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera

PLANTEIN S.A.	35.238,35
VARIOS	3.474,90

Es nuestro único cliente y no cobramos intereses por atraso.

3.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO RENTA COMPAÑIA

Anticipo Renta 3059,51

Corresponde a los valores retenidos por concepto de Ventas

4.- ACTIVO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Terreno 81.577,80

.Es un terreno adquirido para futuras edificaciones

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

CUENTAS POR PAG.PROVEED.BIENES Y SERV	-	77.872,90
CARTOPEL SAI	31.987,90	
DUREXPORTA S.A.	10.898,09	
BRESSON S.A.	32.897,12	
DRA. NATACHA ROURA GAME	102,55	
CORP.DE CONSTRUCCION MARTINEZ JARAMIL	223,24	
VICTOR HUGO ANCHUNDIA MAYEZA	784,00	
BYRON ALADINO BRIONES BERMELO	980,00	

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

6.- PROVISIONES

OBLIGACIONES PATRONALES	-	3.589,97
DECIMO TERCER SUELDO	987,14	
DECIMO CUARTO SUELDO	718,83	
APORTES AL IESS	182,32	
VACACIONES	52,00	
PARTICIPACION EMPLEADOS	1.649,68	
RETENCIONES FISCALES POR PAGAR	-	286,70
RETENCIONES EN LA FUENTE	70,70	
RETENCIONES IVA	216,00	

Esta cuenta está conformada por los pagos de Decimo Tercer Sueldo, Decimo Cuarto Sueldo, Vacaciones, Aportes al less, Retenciones en la Fuente y Retenciones de IVA que quedaron pendientes de pago para el mes de Enero del 2014

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

Sra. Aura Campoverde Rivera	17,637.28
-----------------------------	-----------

6.- CAPITAL SUSCRITO

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

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

9.- UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES

Utilidad de Ejercicios Anteriores	22.225.56
-----------------------------------	-----------

Este valor corresponde a las Utilidades del año 2012 las cuales no fueron distribuidas a los accionistas

PIGMALION S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLARES)

INGRESOS	-	-	66.079,58
VENTAS	-	66.079,58	
VENTAS DE MANGOS	-	65.666,90	
EXPORTACIONES DE MANGOS	450,00		
VENTAS LOCALES	65.216,90		
OTROS INGRESOS	-	412,68	
OTROS INGRESOS	412,68		
GASTOS	-	-	
GASTOS DE OPERACION	-	-	54.516,17
GASTOS DE PERSONAL	-	23.306,61	23.306,61
SUELDO UNIFICADO	15.211,00		
LUNCH	1.406,52		
MOVILIZACION	961,50		
DECIMO TERCER SUELDO	1.267,59		
DECIMO CUARTO SUELDO	1.269,36		
VACACIONES	633,79		
APORTES AL IESS	1.848,25		
UNIFORMES	22,38		
BONIFICACION VOLUNTARIA IMPUTABLE	686,22		
OTROS GASTOS DE OPERACION	-	29.448,28	29.448,28
PRODUCTOS QUIMICOS	11.398,80		
MATERIALES DE RIEGO	41,41		
ETIQUETAS	224,00		
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS (310)	215,43		
SUMINISTROS Y MATERIALES (309)	57,40		

ELABORACION DE BL	180,00		
SERVICIOS PRESTADOS EN HACIENDAS	3.306,95		
HONORARIOS PROFESIONALES (303)	167,00		
SERVICIOS DE FLETES (313)	5.506,08		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	39,20		
COMBUSTIBLES	217,46		
LUBRICANTES (311)	462,34		
SUMINISTROS DE OFICINA	5,00		
IMPRESA Y SUSCRIPCIONES	87,80		
VIATICOS Y MOVILIZACION	14,82		
GASTOS BANCARIOS	37,14		
% ASUMIDOS POR LA CIA.	58,06		
ENERGIA (331)	5.495,85		
VARIOS	1.933,54		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y MULTAS		- 1.600,49	1.600,49
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	114,43		
MULTAS Y OTRAS SANCIONES	25,46		
FUNDACION MANGO ECUADOR	1.460,60		
INTERESES CAUSADOS		-	160,79
OBLIGACIONES FINANCIERAS		- 160,79	
INTERESES POR SOBREGIRO	160,79		
	11.563,41	11.563,41	11.563,41

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\$ 66.079,58** por el año 2013.

2.- GASTOS DE OPERACIÓN:

Al 31 de diciembre del 2013, los gastos de operación se formaban de la siguiente manera:

GASTOS	
GASTOS DE OPERACION	
GASTOS DE PERSONAL	
SUELDO UNIFICADO	15.211,00
LUNCH	1.406,52
MOVILIZACION	961,50
DECIMO TERCER SUELDO	1.267,59
DECIMO CUARTO SUELDO	1.269,36
VACACIONES	633,79
APORTES AL IESS	1.848,25
UNIFORMES	22,38
BONIFICACION VOLUNTARIA IMPUTABLE	686,22
OTROS GASTOS DE OPERACION	
PRODUCTOS QUIMICOS	11.398,80
MATERIALES DE RIEGO	41,41
ETIQUETAS	224,00
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS (310)	215,43
SUMINISTROS Y MATERIALES (309)	57,40
ELABORACION DE BL	180,00
SERVICIOS PRESTADOS EN HACIENDAS	3.306,95
HONORARIOS PROFESIONALES (303)	167,00
SERVICIOS DE FLETES (313)	5.506,08
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	39,20
COMBUSTIBLES	217,46
LUBRICANTES (311)	462,34
SUMINISTROS DE OFICINA	5,00
IMPRESA Y SUSCRIPCIONES	87,80
VIATICOS Y MOVILIZACION	

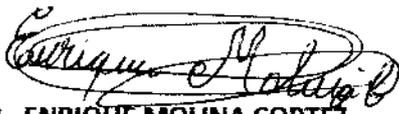
	14,82
GASTOS BANCARIOS	37,14
% ASUMIDOS POR LA CIA.	58,06
ENERGIA (331)	5.495,85
VARIOS	1.933,54
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y MULTAS	
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	114,43
MULTAS Y OTRAS SANCIONES	25,46
FUNDACION MANGO ECUADOR	1.460,60
INTERESES POR SOBREGIRO	160,79

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Nuestro flujo está formado por las Ventas que se realizaron, las cuales fueron pagadas en el año 2013 y los desembolsos que se hicieron a nuestros Proveedores y demás pagos que se realizaron teniendo al final del año un total de US\$ 840.85

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Está conformada con la aportación que hicieron los socios que es de US\$ 800,00 mas la utilidad neta de años anteriores que es de US\$ 10.662.15, tenemos la Utilidad del Ejercicio del 2013 menos el 15% Participación trabajadores y el 22% de Impuesto Renta por Pagar del ejercicio del 2013 que quedan respectivamente provisionados en Pasivo Corriente.



SR. ENRIQUE MOLINA CORTEZ
GERENTE GENERAL