

PIGMALION S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014.

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 Plantein S.A. 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 2014.

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) lamentablemente est año no se tuvo una cosecha que se podía vender

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

ACTIVO CORRIENTE		37.603,37
CAJA	105,45	
CAJA GENERAL	105,45	
BANCOS	991,09	
BANCO DEL PACIFICO CTA.CTE.# 549597-0	991,09	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
PLANTEIN S.A.	31.042,35	34.517,25
VARIOS	3.474,90	
CUENTAS POR COBRAR VARIAS		4.221,80
DINING S.A.	1.712,66	
PERTELAB S.A.	2.509,14	
CREDITO TRIBUTARIO		1.171,58
ANTICIPO IMPUESTO RENTA CIA.	1.171,58	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-
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	
TOTAL ACTIVOS		120.158,24
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAG.PROVEED.BIENES Y SERV	- 75.783,11	
CARTOPEL SAI	31.987,90	
DUREXPORTA S.A.	10.898,09	
BRESSON S.A.	32.897,12	
OBLIGACIONES PATRONALES	2.590,62	
DECIMO TERCER SUELDO	1.300,64	
DECIMO CUARTO SUELDO	917,16	
APORTES AL IESS	217,07	
VACACIONES	155,75	
RETENCIONES FISCALES POR PAGAR	1,33	
RETENCIONES EN LA FUENTE	1,33	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14.044,07	
SEMBRIEXPORT S.A.	14.044,07	
PASIVO NO CORRIENTE		
PRESTAMOS A ACCIONISTAS	16.090,31	
AURA CAMPOVERDE RIVERA	16.090,31	
TOTAL PASIVOS		108.509,44
PATRIMONIO		
CAPITAL		
CAPITAL SOCIAL	800,00	
CAPITAL PAGADO	800,00	

RESULTADOS		10.848,80
EJERCICIOS ANTERIORES	18.310,32	
	-	
PERDIDA DEL EJERCICIO	7.461,52	
TOTAL PATRIMONIO		11.648,80
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		120.158,24

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

CAJA		105,45
CAJA GENERAL	105,45	
BANCOS		991,09
BANCO DEL PACIFICO CTA.CTE.# 549597-0	991,09	

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. Bancos es lo que mantenemos en la cuenta corriente de la compañía se registran los cheques y notas de débitos bancarias

2.- ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR NETO)

Al 31 de diciembre del 2014 las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera

PLANTEIN S.A.	31.042.35
VARIOS	3.474,90

Es nuestro cliente y no cobramos intereses por atraso.

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

Anticipo Renta	1.171.58
----------------	----------

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	-	75.783,11
CARTOPEL SAI	31.987,90	
DUREXPORTA S.A.	10.898,09	
BRESSON S.A.	32.897,12	

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		2.590,62
DECIMO TERCER SUELDO		1.300,64
DECIMO CUARTO SUELDO		917,16
APORTES AL IESS		217,07
VACACIONES		155,75
RETENCIONES FISCALES POR PAGAR	1,33	
RETENCIONES EN LA FUENTE	1,33	

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 2015

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

Sra. Aura Campoverde Rivera	16.090.31
-----------------------------	-----------

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.

9.- UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES

Utilidad de Ejercicios Anteriores	18.310.32
-----------------------------------	-----------

Este valor corresponde a las Utilidades del año 2012 – 2013 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)

GASTOS		
GASTOS DE OPERACION		
GASTOS DE PERSONAL		6.516,89
SUELDO UNIFICADO	4.794,00	
DECIMO TERCER SUELDO	399,50	
DECIMO CUARTO SUELDO	399,50	
VACACIONES	199,75	
FONDO DE RESERVA	141,67	
APORTES AL IESS	582,47	
OTROS GASTOS DE OPERACION		848,44
SERVICIOS DE FLETES (313)	132,94	
GASTOS BANCARIOS	4,35	
ENERGIA (331)	711,18	
VARIOS	- 0,03	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y MULTAS		70,13
MULTAS Y OTRAS SANCIONES	70,13	
INTERESES CAUSADOS		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		26,06
INTERESES POR SOBREGIRO	26,06	
TOTAL GASTOS		7.461,52
PERDIDA DEL EJERCICIO		7.461,52

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

1.- GASTOS DE OPERACIÓN:

Al 31 de diciembre del 2014, los gastos de operación se formaban de la siguiente manera:

GASTOS		
GASTOS DE OPERACION		
GASTOS DE PERSONAL		6.516,89
SUELDO UNIFICADO	4.794,00	
DECIMO TERCER SUELDO		

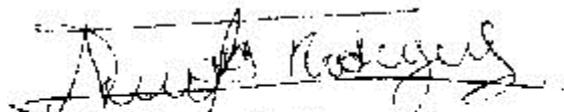
	399,50	
DECIMO CUARTO SUELDO	399,50	
VACACIONES	199,75	
FONDO DE RESERVA	141,67	
APORTES AL IESS	582,47	
OTROS GASTOS DE OPERACION		848,44
SERVICIOS DE FLETES (313)	132,94	
GASTOS BANCARIOS		4,35
ENERGIA (331)	711,18	
VARIOS	-	0,03
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y MULTAS		70,13
MULTAS Y OTRAS SANCIONES	70,13	
INTERESES CAUSADOS		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		26,06
INTERESES POR SOBREGIRO	26,06	
TOTAL GASTOS		7.461,52

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Nuestro flujo está formado por las Ventas que se realizaron, las cuales fueron pagadas en el año 2014 y los desembolsos que se hicieron a nuestros Proveedores y demás pagos que se realizaron teniendo al final del año un total de US\$ 1096.54

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\$ 18.310.32, tenemos la Perdida del Ejercicio la cual queda reflejada en el Estado de Situación Financiera



Nicolás Alejandro Rodríguez Mata

GERENTE GENERAL