

# **PIGMALION S.A.**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

### **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 18 de marzo del 2016.

### **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 2016.

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 2016**

**(EXPRESADO EN DOLARES )**

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| BANCOS                            | 316,52           |
| CUENTAS INMCOBRABLES              |                  |
| CRIDITO TRIBUTARIO IVA            | 977,07           |
| RETENCIONES FUENTE                | 3.512,81         |
| TERRENOS                          | 81.577,80        |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>              | <b>86.384,20</b> |
| <br>                              |                  |
| CUENTAS POR PAGAR                 | 55.545,47        |
| IESS POR APGAR                    | 166,22           |
| 15 UTILIDAD                       | 95,64            |
| 22% IMPUESTO RENTA POR PAGAR      | 119,24           |
| IVA COBRADO EN VENTAS             | 1.680,00         |
| BENEFICIOS SOCIALES               | 1.043,38         |
| CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS     | 15.269,33        |
| CAPITAL                           | 800,00           |
| UTILIDADES AÑOS ANTERIORES        | 18.703,69        |
| PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIIORES   | (7.461,52)       |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO            | 422,75           |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b> | <b>86.384,20</b> |

## **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

|                                       |        |
|---------------------------------------|--------|
| BANCOS                                | 316.52 |
| BANCO DEL PACIFICO CTA.CTE.# 549597-0 | 316.52 |

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

## **2.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO RENTA COMPAÑIA**

|                |          |
|----------------|----------|
| Anticipo Renta | 3.512.81 |
|----------------|----------|

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 PAGAR | 55.545,47 |
|-------------------|-----------|

## **6.- PROVISIONES**

|                     |          |
|---------------------|----------|
| BENEFICIOS SOCIALES | 1.043,38 |
|---------------------|----------|

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 2017

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

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| Sra. Maria Marola Rodriguez | 15.269.33 |
|-----------------------------|-----------|

## **8.- CAPITAL SUSCRITO**

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

Los accionistas son Sr. Pedro Jose Rodriguez Mata el cual tiene el 34% de acciones la Sra. Marola Maria Rodriguez Mata la cual tiene el 33% de acciones y el Sr. Nicolas Alejandro Rodriguez Mata el cual tiene el 33% de acciones las cuales están valoradas en un US 1,00.

#### **9.- UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES**

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| Utilidad de Ejercicios Anteriores | 18.703.69 |
|-----------------------------------|-----------|

Este valor corresponde a las Utilidades de años anteriores las cuales no fueron distribuidas a los accionistas

### **PIGMALION S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(EXPRESADO EN DOLARES )**

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| Ventas          | 12.000,00 |
| sueldos         | 8.541,60  |
| Aporte patronal | 952,43    |

|                                     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| lece - Secap                        | 86,34            |
| Fondo de Reserva                    | 358,74           |
| Decimo Tercer Sueldo                | 711,80           |
| Decimo Cuarto Sueldo                | 711,46           |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                 | <b>11.362,37</b> |
| <b>UTILIDAD</b>                     | <b>637,63</b>    |
| <b>15 UTILIDAD</b>                  | <b>95,64</b>     |
|                                     | <b>541,99</b>    |
| <b>22% IMPUESTO RENTA POR PAGAR</b> | <b>119,24</b>    |

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **1.- GASTOS DE OPERACIÓN:**

Al 31 de diciembre del 2016, los gastos de operación se formaban de la siguiente manera:

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

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 2016 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\$ 12.464.92 tenemos la Perdida del Ejercicio la cual queda reflejada en el Estado de Situacion Financiera



**NICOLAS RODRIGUEZ**  
**GERENTE GENERAL**