

FEJISA S.A

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1 Ente Reportante

La Compañía fue constituida el 23 de Marzo de 2006, con el nombre de FEJISA S.A. Su objeto social lo constituye principalmente la producción de frutas tropicales, y ventas por mayor y menor de Banano y actividades de cultivos de banano

2 Principales Políticas Contables

2.1 Reconocimientos de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se registran en el momento de transferencia del productos, cuando se entregan y ha cambiado su propiedad y las prestación del servicios, mediante la aceptación del servicio

2.2 Inventarios y Costos de ventas

Los costos gastos se registran bajo el método del devengados y reconocimientos inmediato provisionando los cargos de gastos mediante el registro en el mes que se origino el desembolso del costo y gasto.

Los gastos operacionales se registrar bajo en metodo del devengado , haciendo la provision en el periodo respectivo donde se origino el gastos

2.3 Los activos fijos se registran al costo de compras de adquisicion, las depreciaciones se registran por el método de línea recta sobre el costo de Adquisicion, de acuerdo con la vida útil estimada por cada rubro de activo fijo así de la siguiente :

Maquinarias y Equipos	7 a 10	años
Edificios y Construcciones	20 a 30	años
Equipo de oficina	5 a 10	años
Equipo de Computacion	3 a 4	años

Año 2012 Año 2011

3 Disponible en Caja Y Bancos

El siguiente es un detalle del disponible,

Caja Chica		650,00
Caja General	1.122,01	200,00
Cta. Cte. Bco. Banco Pacifico	8.590,04	1.084,05
Total Caja y Bancos	9.712,05	1.934,05

4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Por cobrar Clientes a:

Cuentas por Cobrar Agropromo	107.299,32	32.414,07
Felix Qaraujo Cardenas	23.251,13	
Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
Cabaqui	4.686,51	
Provision para Cuentas Incobrables	(2.668,42)	(324,14)
	132.548,54	32.089,93

5 Otras cuentas Cuentas Por Cobrar

Agricola Panchosur	321.974,39	
Dunlea	10.549,94	
Jimmy Araujo Cardenas	4.500,00	
Felix Anecio Araujo Benavides	159.143,54	
Comercialidora Jimesa S.A	595,21	

Total otras Cuentas por Cobrar

Total Cuentas y Documentos por Cobrar

496.753,08	
629.311,62	-

6 Anticipos a Proveedores

Anticipos Entregados

123,76	
123,76	-

7 Impuestos Anticipados

7.1 Creditos Tributario Por Iva

Credito Tributario de Iva por Compra	40.247,82	60.333,43
--------------------------------------	-----------	-----------

Creditos Tributario por aplicar

7.2 Creditos Tributario impuestos a a la renta

Retencion en la Fuente de Imptos a la renta	40.207,53	23.103,60
---	-----------	-----------

Anticipos de Imptos a la renta

80.579,11	83.437,03
------------------	------------------

719.602,78	117.461,01
-------------------	-------------------

8 Activos fijos

A continuación se presenta un detalle

8.1 Terrenos	456.580,00	445.389,96
Instalaciones de Infraestructura, Construcciones	450.707,76	
Maquinarias y Equipos Pesados	38.000,00	258.929,00
Muebles , enseres y Equipos	475,71	475,71
Equipos de Computacion	6.250,28	
Vehiculos	93.185,72	93.185,72
Total Activos fijos	1.047.199,47	797.980,39

8,2	DEPRECIACION ACUMULADA		
	Dep Acum de Maquinarias Pesada		(25.892,90)
	Dep Acum de Instalaciones y Obras de Infraestructura	(241,26)	
	Dep Acum de Muebles enseres y Equipos	(471,32)	(95,09)
	Dep Acum de Equipos de Computacion	(1.071,71)	
	Dep Acum de de Vehiculos	(68.283,63)	(58.164,12)
	TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	(70.067,92)	(84.162,11)
		977.131,55	713.828,28
8,3	ACTIVOS BIOLOGICOS		
	Plantaciones de Banano	571.428,57	400.000,00
	Depreciaciones Acumulada de Plantaciones	(211.428,53)	(40.000,00)
	TOTAL ACTIVOS BIOLOGICOS	360.000,04	360.000,00
	TOTAL ACTIVOS FIJO	1.337.131,59	1.073.828,28
	TOTAL ACTIVOS	2.056.734,37	1.191.289,29
	CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO	Año 2012	Año 2011
9	Cuentas por pagar		
	Proveedores	386.314,43	237.136,35
	Otros	40.046,65	215.112,26
	Total Cuentas por pagar	426.361,08	452.248,61
10	Cuentas por Pagar Relacionadas y otros		
	Batiel S.A	98.456,83	204.636,00
	Agricola Pancho Sur S.A		5.959,18
	Felix Araujo Cardenas	1.000,00	
	Felix Araujo Benavides		28.973,40
	Jimmy Araujo Cardenas	41.574,30	
	Total Cuentas por Pagar Relacionadas y otros	141.031,13	239.568,58
11	Impuestos por pagar		
	Iva por pagar		
	Iva Cobrado en Ventas		
	Retención por pagar		
	Retención de Imp renta por Pagar	2.703,38	10.717,94
	Retención de Iva por pagar		
	Retenido en Iva	140,07	2.061,03
11	Total Impuestos por pagar	2.843,45	12.778,97
12	Obligaciones Con el Iess		
	Aportes Personal al Iess	21.920,26	1.308,53
	Aportes Patronal Iess	17.853,17	1.700,39
	Fondo de Reservas	26,23	
12	Total Obligaciones Con el Iess	39.799,66	3.008,92
13	PARTICIPACION TRABAJADORES		
	15 % Participación Trabajadores	7.046,06	1.786,32
		7.046,06	1.786,32
14	IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR		
	Impuestos a La renta Unico al Banano	37.775,10	23.823,11
	TOTAL IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR	37.775,10	23.823,11
15	GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR		
	Obligaciones Sociales Por Pagar		
	Décimo tercer Sueldos	4.507,08	870,44
	Décimo Cuarto Sueldos	3.300,83	430,34
	Vacaciones	2.611,26	463,67
	Otras Obligaciones Sociales por Pagar	4.347,91	3.582,24
15	Total Obligaciones Sociales Por Pagar	14.767,10	5.346,69
16	Provisiones por Pagar		
	Sueldos por Pagar	3.292,67	1.904,12
	Otros Gastos por Pagar	338,40	
	Total Provisiones por Pagar	3.631,07	1.904,12
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	673.254,65	740.465,32
	TOTAL PASIVO	673.254,65	740.465,32
17	Patrimonio de los Socios		
	Capital Social	800,00	800,00
	Aportes de Accionistas de Accionistas Para Futuro		
	Aumentos de Capital	445.089,36	445.089,36
	Reserva Legal	22,14	22,14

	Superavit Por Reavaluo de Activos Fijos	620.722,80	
	Utilidades años Anteriores	26.381,85	18.613,12
	Resultados Acumulados por Adopción NIIF	309.810,38	
	Perdidas de años Anteriores	(21.469,39)	
	Utilidad del Ejercicio	2.152,58	(13.700,65)
17	TOTAL PATRIMONIO NETO	1.383.509,72	450.823,97
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	2.056.764,37	1.191.289,29
	INGRESOS		
18	VENTAS NETAS		
	Ventas de Banano	1.888.754,90	2.289.091,22
	Otros Ingresos Varios	9.991,36	
	TOTAL VENTAS Y OTROS INGRESOS	1.898.746,26	2.289.091,22
19	COSTOS		
	INVENTARIO INICIAL		
	COMPRAS	946.314,55	1.111.876,64
	DISPONIBLES	946.314,55	1.111.876,64
	INVENTARIO FINAL		
	CONSUMOS DE MATERIALES	946.314,55	1.111.876,64
	MANO DE OBRA	545.564,97	337.664,87
	OTROS COSTOS AGRICOLAS DIRECTOS	169.252,56	93.852,46
	OTROS COSTOS AGRICOLAS FIJOS	70.889,84	65.845,96
	COSTOS DE LO VENDIDO	1.732.021,92	1.609.239,97
20	MARGEN BRUTO	166.724,34	679.851,25
21	GASTOS OPERACIONALES		
	GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN		
	Sueldos	14.328,11	11.706,00
	Horas Extras	1.211,69	1.455,97
	Beneficios Sociales	3.079,62	2.286,25
	Aportes de Patronales y Fondo de Reservas	1.903,56	2.561,79
	Otros Gastos de Personal	19.222,45	13.910,13
	Servicios Basicos	326,46	1.477,53
	Materiales y Suministros	635,40	15.221,11
	Combustibles y Lubricantes		3.217,23
	Contribuciones e Imptos	5.468,67	5.291,45
	Honorarios	9.757,99	12.601,55
	Seguros Vencidos		3.430,97
	Gastos Bancarios		201,82
	Cuentas Incobrables		324,14
	Depreciaciones	1.089,23	18.731,64
	Gastos de Mantenimientos	50,00	
	Otros Gastos	1.670,00	2.362,58
22	TOTAL GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN	58.743,18	94.810,16
	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.594,80	
	OTROS GASTOS VARIOS		
	Gastos de Iva	2.924,08	3.031,84
	OTROS GASTOS DEDUCIBLES	1.595,42	480.959,96
	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	54.893,12	89.140,51
	TOTAL OTROS GASTOS	61.007,42	573.132,31
	TOTAL GASTOS	119.750,60	667.942,47
23	UTILIDAD NETA OPERACIONAL	46.973,74	11.908,78
24	UTILIDAD NETA ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	46.973,74	11.908,78
	15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(7.046,06)	(1.786,32)
25	UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS Y AMORTIZAR PERDIDAS	39.927,68	10.122,46
	IMPUESTOS A LA RENTA	(37.775,10)	(23.823,11)
26	UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS	2.152,58	(13.700,65)

Christopher Alexis Bermeo Araujo
GERENTE GENERAL

CPA Felix Chavez Abad
Contador
RNC # 1960