

FEJISA S.A
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1 Ente Reportante

La Compañía fue constituida el 23 de Marzo de 2006, con el nombre de FEJISA SA. 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 util estimada por cada rubro de activo fijo así de la siguiente :

Maquinarias y Equipos	7 a 10	años
Edificios y Contrucciones	20 a 30	años
Equipo de oficina	5 a 10	años
Equipo de Computacion	3 a 4	años
	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>

3 Disponible en Caja Y Bancos

El siguiente es un detalle del disponible,

Caja Chica		1.122,01
Caja General		8.590,04
Cta. Cte. Bco. Banco Pacifico		-
Total Caja y Bancos	<u>-</u>	<u>9.712,05</u>

4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Por cobrar Clientes a:

Cuentas por Cobrar Agropromo		107.299,32
Felix Araujo Cardenas	23.251,13	23.251,13
Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
Cabaqui	4.666,51	4.666,51
Coragrofrut	3.513,24	
Otros	3.058,51	
Provision para Cuentas Incobrables	(2.668,42)	(2.668,42)
	<u>31.820,97</u>	<u>132.548,54</u>

5 Otras cuentas Cuentas Por Cobrar

Batiel	62.849,65	
Agricola Panchosur	388.205,07	321.974,39
Dunlea	28.696,35	10.549,94
Jimmy Araujo Cardenas		4.500,00
Felix Anecio Araujo Benavides	569.733,22	159.143,54
Comercialidora Jimesa S.A		595,21
Liomery	8.103,63	
Lidia Cardenas	44.618,81	
Anticipo a Proveedores	6.609,32	
Retenciones Judiciales	20.838,12	
Total otras Cuentas por Cobrar	<u>1.129.654,17</u>	<u>496.763,08</u>
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	<u>1.161.475,14</u>	<u>629.311,62</u>

6 Anticipos a Proveedores

Anticipos Entregados	3.268,58	123,76
Total Anticipos a Proveedores	<u>3.268,58</u>	<u>123,76</u>

7 Impuestos Anticipados

1	Creditos Tributario Por Iva		
	Credito Tributario de Iva por Compra	59.656,93	40.247,82
	Creditos Tributario por aplicar		
7,2	Creditos Tributario impuestos a a la renta		
	Retencion en la Fuente de Impptos a la renta	45.842,09	40.207,53
	Total Pagos Anticipados	108.767,60	80.579,11
	Total Activos Corriente	1.270.242,74	719.602,78
8	Activos fijos		
	A continuación se presenta un detalle		
8,1	Terrenos	458.580,00	458.580,00
	Instalaciones de Infraestructura, Construcciones	451.807,76	450.707,76
	Maquinarias y Equipos Pesados	38.000,00	38.000,00
	Muebles, enseres y Equipos	475,71	475,71
	Equipos de Computacion	6.250,28	6.250,28
	Vehiculos	93.185,72	93.185,72
	Total Activos fijos	1.048.299,47	1.047.199,47
8,2	DEPRECIACION ACUMULADA		
	Dep Acum de Maquinarias Pesada	(3.800,00)	
	Dep Acum de Instalaciones y Obras de Infraestructura	(18.570,14)	(241,26)
	Dep Acum de Muebles enseres y Equipos	(471,32)	(471,32)
	Dep Acum de Equipos de Computacion	(2.291,77)	(1.071,71)
	Dep Acum de de Vehiculos	(86.920,77)	(68.283,63)
	TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	(112.054,00)	(70.067,92)
		936.245,47	977.131,55
8,3	ACTIVOS BIOLÓGICOS		
	Plantaciones de Banano	571.428,57	571.428,57
	Depreciaciones Acumulada de Plantaciones	(255.757,93)	(211.428,53)
	TOTAL ACTIVOS BIOLÓGICOS	315.670,64	360.000,04
	TOTAL ACTIVOS FIJO	1.261.916,11	1.337.131,59
	TOTAL ACTIVOS	2.522.158,85	2.056.734,37
	CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO	Año 2013	Año 2012
9	Cuentas por pagar		
	Proveedores	225.660,71	386.314,43
	Otros		40.046,65
	Total Cuentas por pagar	225.660,71	426.361,08
10	Cuentas por Pagar Relacionadas y otros		
	Batiel S.A		98.456,83
	Agricola Pancho Sur S.A		
	Comercializadora Jimesa	917.239,78	
	Felix Araujo Cardenas	9.267,36	1.000,00
	Felix Araujo Benavides		
	Jimmy Araujo Cardenas	31.859,64	41.574,30
	Camponet S.A	24.325,70	
	Total Cuentas por Pagar Relacionadas y otros	982.492,48	141.031,13
11	Impuestos por pagar		
	Iva por pagar		
	Retención por pagar		
	Retención de Imp renta por Pagar	9.130,48	2.703,38
	Retención de Iva por pagar		
	Retenido en Iva	2.885,78	140,07
11	Total Impuestos por pagar	12.016,26	2.843,45

.2 Obligaciones Con el Iess		
Aportes Personal al Iess	26.202,87	21.920,26
Aportes Patronal Iess	21.312,89	17.853,17
Fondo de Reservas	1.707,40	26,23
12 Total Obligaciones Con el Iess	49.223,16	39.799,66
13 PARTICIPACION TRABAJADORES		
15 % Participación Trabajadores		7.046,06
		7.046,06
14 IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR		
Impuestos a La renta Unico al Banano	45.159,80	37.775,10
TOTAL IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR	45.159,80	37.775,10
15 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR		
Obligaciones Sociales Por Pagar		
Décimo tercer Sueldos	3.508,11	4.507,08
Décimo Cuarto Sueldos	4.619,80	3.300,83
Vacaciones	4.045,38	2.611,28
Otras Obligaciones Sociales por Pagar		4.347,91
15 Total Obligaciones Sociales Por Pagar	12.173,29	14.767,10
16 Provisiones por Pagar		
Sueldos por Pagar		3.292,67
Otros Gastos por Pagar		338,40
Total Provisiones por Pagar	-	3.631,07
TOTAL PASIVO CORRIENTE		
	1.326.725,70	673.254,65
TOTAL PASIVO		
	1.326.725,70	673.254,65
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
Reserva Facultativa		
Superavit Por Reavaluo de Activos Fijos	620.722,80	620.722,80
Utilidades años Anteriores	26.381,85	26.381,85
Resultados Acumulados por Adopcion Niif	309.810,38	309.810,38
Perdidas de años Anteriores	17.065,04	(21.469,39)
Utilidad del Ejercicios	(188.076,58)	2.152,58
17 TOTAL PATRIMONIO NETO	1.231.814,99	1.383.509,72
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	2.558.540,69	2.056.764,37
INGRESOS		
18 VENTAS NETAS		
Ventas de Banano	2.257.992,00	1.888.754,90
Ventas de Cacao	139.260,06	
Otros Ingresos Varios		9.991,36
TOTAL VENTAS Y OTROS INGRESOS	2.397.252,06	1.898.746,26
19 COSTOS		
INVENTARIO INICIAL		
COMPRAS	1.278.378,91	946.314,55
DISPONIBLES	1.278.378,91	946.314,55
INVENTARIO FINAL		
CONSUMOS DE MATERIALES	1.278.378,91	946.314,55
MANO DE OBRA	669.082,77	545.564,97
OTROS COSTOS AGRICOLAS DIRECTOS	363.768,60	189.252,56
OTROS COSTOS AGRICOLAS FIJOS	85.047,85	70.889,84

	<u>COSTOS DE LO VENDIDO</u>	<u>2.396.278,13</u>	<u>1.732.021,92</u>
20	<u>MARGEN BRUTO</u>	<u>973,93</u>	<u>186.724,34</u>
21	<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
	GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN		
	Sueldos	10.901,48	14.328,11
	Horas Extras	1.510,24	1.211,69
	Beneficios Sociales	4.982,75	3.079,62
	Aportes de Patronales y Fondo de Reservas	2.513,73	1.903,56
	Otros Gastos de Personal	2.787,43	19.222,45
	Servicios Basicos		320,46
	Materiales y Suministros	7.111,09	635,40
	Combustibles y Lubrificantes		
	Contribuciones e Imptos		5.468,67
	Honorarios	19.668,28	9.757,99
	Seguros Vencidos		
	Gastos Bancarios		
	Cuentas Incobrables		
	Depreciaciones	1.297,63	1.089,23
	Gastos de Mantenimientos	781,92	50,00
	Otros Gastos	33.780,03	1.670,00
22	<u>TOTAL GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN</u>	<u>85.334,58</u>	<u>58.743,18</u>
	OTROS GASTOS FINANCIEROS	625,67	1.594,80
	OTROS GASTOS VARIOS		
	Gastos de Iva	5.029,74	2.924,08
	OTROS GASTOS DEDUCIBLES		1.595,42
	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>52.900,72</u>	<u>54.893,12</u>
	<u>TOTAL OTROS GASTOS</u>	<u>58.556,13</u>	<u>61.007,42</u>
	<u>TOTAL GASTOS</u>	<u>143.890,71</u>	<u>119.750,60</u>
23	<u>UTILIDAD NETA OPERACIONAL</u>	<u>(142.916,78)</u>	<u>46.973,74</u>
24	<u>UTILIDAD NETA ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS</u>	<u>(142.916,78)</u>	<u>46.973,74</u>
	15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		(7.046,06)
25	<u>UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS Y AMORTIZAR PERDIDAS</u>	<u>(142.916,78)</u>	<u>39.927,68</u>
	IMPUESTOS A LA RENTA	(45.159,80)	(37.775,10)
26	<u>UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS</u>	<u>(188.076,58)</u>	<u>2.152,58</u>


 Christopher Alexis Bermeo Araujo
 GERENTE GENERAL


 CPA Félix Chávez Abad
 Contador
 RNC # 1960