

**FEJISA S.A**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

**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 les prestación del servicios, mediante la aceptación del servicio.

**2.2 Inventarios y Costos de ventas**

Los costos gastos se registran bajo el método del devengado 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 método del devengado , haciendo la provisión 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 Adquisición, 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 Computación	3 a 4	años
	<u>Año 2014</u>	<u>Año 2013</u>

**3 Disponible en Caja Y Bancos**

El siguiente es un detalle del disponible,

Caja Chica		
Caja General	1.106,15	
Cta. Cte. Bco. Banco Pacifico		
<b>Total Caja y Bancos</b>	<u>1.106,15</u>	<u>-</u>

**4 Cuentas y Documentos por Cobrar**

Por cobrar Clientes a:

Cuentas por Cobrar Agropromo		
Félix Araujo Cárdenas		23.251,13
Araujoban	8.580,38	
Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
Cabaquí		4.666,51
Coragrofrut		3.513,24
Otros		3.058,51
Provisión para Cuentas Incobrables	(2.668,42)	(2.668,42)
	<u>5.891,96</u>	<u>31.820,97</u>

**5 Otras cuentas Por Cobrar**

Batiel	62.849,65	62.849,65
Agrícola Panchosur		388.205,07
Dunlea	28.696,35	28.696,35
Jimmy Araujo Cárdenas		
Félix Aneilo Araujo Benavides	274.632,39	569.733,22
Comercial dora Jimena S.A		
Liomery		8.103,63
Lidia Cárdenas		44.618,81
Anticipo a Proveedores		6.609,32
Retenciones Judiciales		20.836,12
<b>Total otras Cuentas por Cobrar</b>	<u>366.178,39</u>	<u>1.129.664,17</u>
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar</b>	<u>372.070,35</u>	<u>1.161.475,14</u>

**6 Anticipos a Proveedores**

Anticipos a Proveedores	5.554,94	
Valores por Liquidar	20.838,12	
Anticipos Entregados	268,58	3.268,58
<b>Total Anticipos a Proveedores</b>	<u>26.661,64</u>	<u>3.268,58</u>

**7 Impuestos Anticipados**

<b>7,1 Créditos Tributario Por Iva</b>		
Crédito Tributario de Iva por Compra	83.882,97	59.656,93
Créditos Tributario por aplicar		
<b>7,2 Créditos Tributario Impuestos a la renta</b>		
Retención en la Fuente de Imppto. a la renta	24.466,23	45.842,09
Anticipos de Imppto. a la renta		
<b>Total Pagos Anticipados</b>	<u>135.010,84</u>	<u>108.767,60</u>
<b>Total Activos Corriente</b>	<u>508.187,34</u>	<u>1.270.242,74</u>

**8 Activos fijos**

A continuación se presenta un detalle

<b>8,1</b>	Terrenos	458.580,00	458.580,00
	Instalaciones de Infraestructura, Construcciones	473.660,76	451.807,76
	Maquinarias y Equipos Pesados	38.000,00	38.000,00
	Muebles, enseres y Equipos	475,71	475,71
	Equipos de Computación	6.250,28	6.250,28
	Vehículos	93.185,72	93.185,72

<b>Total Activos fijos</b>	<b>1.070.152,47</b>	<b>1.048.299,47</b>
<b>8,2 DEPRECIACION ACUMULADA</b>		
Dep Acu de Maquinarias Pesada	(15.200,00)	(3.800,00)
Dep Acu de Instalaciones y Obras de Infraestructura	(63.919,66)	(18.570,14)
Dep Acu de Muebles enseres y Equipos	(471,32)	(471,32)
Dep Acu de Equipos de Computación	(4.354,36)	(2.291,77)
Dep Acu de Vehículos	(93.184,77)	(86.920,77)
<b>TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(177.130,11)</b>	<b>(112.054,00)</b>
<b>8,3 ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>		
Plantaciones de Banano	1.231.449,03	571.428,57
Depreciaciones Acumulada de Plantaciones	(312.900,79)	(256.757,93)
<b>TOTAL ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>918.548,24</b>	<b>315.670,64</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJO Y BIOLÓGICOS</b>	<b>1.811.570,60</b>	<b>1.251.916,11</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		
<u>Ctas por Cotrar Agrícola Panchosur S.A</u>	<u>384.677,77</u>	
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>2.196.248,37</b>	<b>1.251.916,11</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2.704.435,71</b>	<b>2.522.158,85</b>
<b>CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2013</b>
<b>9 Cuentas por pagar</b>		
Proveedores	133.359,21	225.660,71
Otros		
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>133.359,21</b>	<b>225.660,71</b>
<b>10 Cuentas por Pagar Relacionadas y otros</b>		
Batel S.A		
Agrícola Pancho Sur S.A		
Comercializadora Jimena	1.231.469,20	917.239,78
Félix Araujo Cárdenas		9.267,36
Félix Araujo Benavides		
Jimmy Araujo Cárdenas	23.609,15	31.859,64
Araujo Ban	47,04	
Camponet S.A	24.325,70	24.325,70
<b>Total Cuentas por Pagar Relacionadas y otros</b>	<b>1.279.451,09</b>	<b>982.492,48</b>
<b>11 Impuestos por pagar</b>		
<b>Iva por pagar</b>		
Iva Cobrado en Ventas		
<b>Retención por pagar</b>		
Retención de Imp. renta por Pagar	2.064,82	9.130,48
<b>Retención de Iva por pagar</b>		
Retenido en Iva	145,21	2.885,78
<b>11 Total Impuestos por pagar</b>	<b>2.210,03</b>	<b>12.016,26</b>
<b>12 Obligaciones Con el Iess</b>		
Aportes Personal al Iess	26.337,09	26.202,87
Aportes Patronal Iess	20.400,08	21.312,89
Iess por Pagar	2.215,73	
Fondo de Reservas	1.865,73	1.707,40
<b>12 Total Obligaciones Con el Iess</b>	<b>50.818,63</b>	<b>49.223,16</b>
<b>13 PARTICIPACION TRABAJADORES</b>		
15 % Participación Trabajadores	4.311,43	
	<b>4.311,43</b>	<b>-</b>
<b>14 IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR</b>		
Impuestos a La renta Único al Banano	23.706,08	45.159,80
<b>TOTAL IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>23.706,08</b>	<b>45.159,80</b>
<b>15 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR</b>		
<b>Obligaciones Sociales Por Pagar</b>		
Décimo tercer Sueldos	3.092,16	3.508,11
Décimo Cuarto Sueldos	5.395,41	4.619,80
Vacaciones	3.978,55	4.045,36
Otras Obligaciones Sociales por Pagar		
<b>15 Total Obligaciones Sociales Por Pagar</b>	<b>12.466,12</b>	<b>12.173,29</b>
<b>16 Provisiones por Pagar</b>		
Sueldos por Pagar	1.954,64	
Otros Gastos por Pagar		
<b>Total Provisiones por Pagar</b>	<b>1.954,64</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.608.277,23</b>	<b>1.326.725,70</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>Cuentas por Pagar Largo Plazo</b>		
Félix Araujo Benavides	222.544,68	
Lilia Cárdenas Villavicencio	222.544,68	
<b>Total Cuentas por Pagar Largo Plazo</b>	<b>445.089,36</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.953.366,59</b>	<b>1.326.725,70</b>
<b>17 Patrimonio de los Socios</b>		

	800,00	800,00
Capital Social		
Aportes de Accionistas de Accionistas Para Futuro		445.089,36
Aumentos de Capital	237,32	22,14
Reserva Legal	1.937,32	
Reserva Facultativa	620.722,80	620.722,80
Superávit Por Reavaluo de Activos Fijos	4.912,46	26.381,85
Utilidades años Anteriores	121.733,80	309.810,38
Resultados Acumulados por Adopción Nif		17.065,04
Perdidas de años Anteriores	725,34	(188.076,58)
Utilidad del Ejercicio	<u>751.069,04</u>	<u>1.231.814,99</u>
<b>17 TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b><u>2.259.346,27</u></b>	<b><u>2.558.540,69</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		
<b>INGRESOS</b>		
<b>18 VENTAS NETAS</b>	1.185.303,86	2.257.992,00
Ventas de Banano	17.772,50	139.260,06
Ventas de Cacao		
Otros Ingresos Varios	<u>1.203.076,36</u>	<u>2.397.252,06</u>
<b>TOTAL VENTAS Y OTROS INGRESOS</b>		
<b>19 COSTOS</b>		
INVENTARIO INICIAL	459.995,90	1.278.378,91
COMPRAS	<u>459.995,90</u>	<u>1.278.378,91</u>
DISPONIBLES		
INVENTARIO FINAL	459.995,90	1.278.378,91
CONSUMOS DE MATERIALES	362.002,85	669.082,77
MANO DE OBRA	53.972,44	363.768,60
OTROS COSTOS AGRICOLAS DIRECTOS	120.156,38	85.047,85
OTROS COSTOS AGRICOLAS FUOS	<u>996.127,57</u>	<u>2.396.278,13</u>
<b>COSTOS DE LO VENDIDO</b>	<u>206.948,79</u>	<u>973,83</u>
<b>20 MARGEN BRUTO</b>		
<b>21 GASTOS OPERACIONALES</b>		
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN	11.428,47	10.901,46
Sueldos	1.886,89	1.510,24
Horas Extras	2.150,44	4.982,75
Beneficios Sociales	2.422,95	2.513,73
Aportes de Patronales y Fondo de Reservas	3.236,18	2.787,43
Otros Gastos de Personal	7.750,35	
Servicios Básicos	1.000,81	7.111,09
Materiales y Suministros		
Combustibles y Lubricantes	733,06	
Contribuciones e Impto.	7.833,37	19.668,28
Honorarios		
Seguros Vencidos		
Gastos Bancarios		
Cuentas Incobrables	2.062,59	1.297,83
Depreciaciones		781,92
Gastos de Mantenimientos	25.998,58	33.790,03
Otros Gastos	<u>66.503,49</u>	<u>85.334,58</u>
<b>22 TOTAL GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN</b>	<u>287,88</u>	<u>625,67</u>
OTROS GASTOS FINANCIEROS		
OTROS GASTOS VARIOS	1.721,55	5.029,74
Gastos de Iva		
OTROS GASTOS DEDUCIBLES	<u>109.693,02</u>	<u>62.900,72</u>
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>111.702,45</u>	<u>58.556,13</u>
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<u>178.205,94</u>	<u>143.890,71</u>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>28.742,85</u>	<u>(142.916,78)</u>
<b>23 UTILIDAD NETA OPERACIONAL</b>		
<b>UTILIDAD NETA ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS</b>	<u>28.742,85</u>	<u>(142.916,78)</u>
15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(4.311,43)	
<b>UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS Y AMORTIZAR PERDIDAS</b>	<u>24.431,42</u>	<u>(142.916,78)</u>
IMPUESTOS A LA RENTA	(23.706,06)	(45.159,80)
<b>26 UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<u>725,34</u>	<u>(188.076,58)</u>

  
Christopher Alexis Bermeo Araujo  
GERENTE GENERAL

  
CPA Félix Chávez Abad  
Contador  
RNC # 1960