

COMERCIALIZADORA JIMESA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1 Ente Reportante

La Compañía fue constituida el 09 de Enero 1980 con el nombre de COMERCIALIZADORA JIMESA S A
 Su objeto social lo constituye todo lo relacionado con actividades agropecuarias y principalmente la , producción de Banano y su comercialización

2 Principales Políticas Contables

2.1 Reconocimientos de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se registran bajo el reconocimientos de causación de transferencia de productos
 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 o gasto.

2.2 Inventarios y Costos de ventas

Los costos de las compras de los productos se registran utilizando el sistema de control de inventario permanente registrándose las entradas al costo de adquisicion o de compra y sus salidas por la ventas y otros conceptos se valorizan al costo promedio

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 :

	Años
Equipo de oficina Y Muebles & Enseres	7 a 10 Años
Mauinarias Y Equipo Agrícolas	6 a 10 Años
Obras de Infraestructura	5 a 10 Años
Vehículos	5 a 8 Años
Canteros de Cafia (sembrios de Cafia)	4 a 7 Años
Equipo de Computación	3 a 4 años
Los activos Intangibles se amortizan	
Gastos de desarrollos y Otros	4 a 5 Años

AÑO 2013

AÑO 2012

3 Disponible en Caja Y Bancos

El siguiente es un detalle del disponible,

Caja General		594,14
Cta. Cte.# 00026002-7 En Banco Bolivariano	32.752,91	
Total Caja y Bancos	32.752,91	594,14

4 Cuentas y Documentos por Cobrar

CC Clientes Coragrofrut S.A	81.374,48	
Provisión Para Cuentas Incobrables	(1.086,78)	
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	80.287,70	-

5 Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas

Batiel S:A	211.488,11	
Fejisa	279.968,81	
Agrícola Pancho Sur	226.704,34	
Dunlea	64.738,39	
Jimmy Araujo Cardenas	4.737,11	
Lilia Cardenas	11.744,02	
Agropromo	58.418,24	-

Total Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas	857.799,02	-
---	-------------------	----------

6 Pagos anticipados

Anticipos Quezada Tacury	19.373,48	
Anticipos a Proveedores	26.118,03	

Total Pagos Anticipados	45.491,51	-
--------------------------------	------------------	----------

7 Impuestos Anticipados

Credito Tributario de Iva	14.097,50	
Anticipos de Impuestos a La Renta		205,86
Crédito Tributario Retención Imptos a La Renta Ejercicio Cte	66.814,49	
Total Impuestos Anticipados	80.911,99	205,86
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	1.097.243,13	900,00

Activos No Corrientes

A continuación se presenta un detalle

8 Propiedades y Equipos

	Costos de Adq	Costos de Adq
Terrenos	280.407,00	280.407,00
Edificios	3.024,00	3.024,00
Vehiculos	53.562,50	
Total Propiedades y Equipos	336.993,50	283.431,00
Depreciación Acumulada		
Depreciación Acumulada de Vehiculos	(2.678,13)	
Total Depreciación Acumulada	(2.678,13)	-
Total Propiedades y Equipos	334.315,37	283.431,00

9 Activos Biologicos

A continuación se presenta un detalle

Plantaciones y Sembríos de Banano		
Costos Plantaciones y Sembríos de Banano	1.251.375,00	
Dep Acum. De Banano	(250.275,00)	
Total Activos Biologicos	1.001.100,00	-
Total Activos No Corrientes	1.335.415,37	283.431,00
TOTAL ACTIVOS	2.432.658,50	284.231,00

CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO

AÑO 2013

AÑO 2012

10 Cuentas por Pagar**10.1 Cuentas por Pagar Proveedores Locales**

Proveedores Varios	153.515,24	-
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	153.515,24	-

11 Cuentas por Pagar Cias Relacionadas

Felix Araujo B	540.546,09	23.482,36
Camponet	114.362,89	
Felix Araujo Cardenas	5.562,85	
Cuentas por Pagar Cias Relacionadas	660.471,83	23.482,36

12 Obligaciones por Pagar Al SRI

Iva Cobrado		
Retenciones por Pagar	29.212,88	
Retenciones de Iva Por Pagar	854,64	
Impuestos a la Renta	66.814,48	
total Obligaciones por Pagar Al SRI	96.882,00	-

13 Obligaciones por Pagar Al IESS

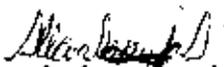
Aportes 9,35 % Aportes Individuales al IESS	3.644,82	
Aportes 12,15 % Aportes Patronales al IESS	4.736,32	
total Obligaciones por Pagar Al IESS	8.381,14	-

14 Beneficios Sociales Por Pagar

Decimo Tercer Sueldo por Pagar	101,50	
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	453,34	
Vacaciones por Pagar	1.172,59	
Otros Beneficios		
Total Beneficios Sociales Por Pagar	1.727,43	-

15 Gastos por Pagar

Sueldos por Pagar	813,46	
total Gastos por Pagar	813,46	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	921.791,10	23.482,36
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>		
16 Cuentas por Pagar Accionistas	1.251.375,00	7.144,00
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>	1.251.375,00	7.144,00
TOTAL PASIVO	2.173.166,10	30.626,36
17 Patrimonio de los Socios		
Capital Social	800,00	800,00
Aportes de Accionistas para Futura Capitalizacion	124.806,00	124.806,00
Reservas de Capital	127.998,64	151.481,00
Perdidas de Ejercicios Anteriores		(21.287,81)
Utilidad del Ejercicio Corriente	5.887,76	(2.194,55)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	2.432.858,50	284.231,00
18 INGRESOS		
Ventas Banano	3.340.724,46	
TOTAL INGRESOS	3.340.724,46	-
19 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS		
COSTOS DE COMPRAS	1.034.511,90	2.194,55
COSTOS DE PRODUCCION PROPIA		
INSUMOS Y MATERIALES	843.238,43	
FUMIGACION	47.569,49	
MANO DE OBRA	42.492,65	
LABORES AGRICOLAS	428.422,66	
OTROS DE MANO DE OBRA	6.078,45	
OTROS COSTOS AGRICOLAS	227.649,11	
DEPRECIACIONES	252.953,13	
COSTOS DE PRODUCCION PROPIA	1.848.403,92	-
COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	2.882.915,82	2.194,55
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	457.808,64	(2.194,55)
20 GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos Operacionales	99.113,58	
Gastos Administrativos	162.775,64	
Gastos Financieros	1.329,43	
Otros Gastos	121.887,75	
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	385.106,40	0,00
21 UTILIDAD NETA		
15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	72.702,24	(2.194,55)
IMPUESTO A LA RENTA UNICO	(66.814,48)	
22 UTILIDAD LIQUIDA	5.887,76	(2.194,55)


Allan Andres Araujo Arizaga
 Presidente


 CPA Félix Chávez Abad
 RNC # 28958