

COMERCIALIZADORA JIMESA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 adquisición 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 adquisición, 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 :

	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 Caña (sembríos de Caña)	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 2014

AÑO 2013

3 Disponible en Caja Y Bancos

El siguiente es un detalle del disponible,

Caja General	55.502,15	
Cta. Cte.# 00026002-7 En Banco Boliviano	4,10	32.752,91
Total Caja y Bancos	55.506,25	32.752,91

4 Cuentas y Documentos por Cobrar

CC Clientes Coragrofrut S.A	25.988,47	81.374,48
Provisión Para Cuentas Incobrables	(1.346,66)	(1.086,78)
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	24.641,81	80.287,70

5 Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas

Batiel S:A		211.488,11
Fejsa	662.828,91	279.968,81
Agrícola Pancho Sur		
Dunlea	113.518,51	64.738,39
Jimmy Araujo Cardenas	1.736,37	4.737,11
Lilia Cardenas	81.855,44	11.744,02
Agropromo	51.347,97	58.418,24
Sodalicum	2.470,49	
Regizonal	886,53	

5 Total Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas

914.844,22	631.094,68
-------------------	-------------------

5,1

Otras Cuentas por Cobrar		
Otras Cuentas por Empleados		
Jhon Anton Loor	48,83	
Victor Caranqui	35,16	
Javier Jimenez	100,00	
Total Otras Cuentas por Cobrar	183,99	-

Total Cuentas por Cobrar relacionadas Y otros

914.828,21	631.094,68
-------------------	-------------------

6 Pagos anticipados

Anticipos Quezada Tacury		19.373,48
Anticipos a Proveedores	14.927,46	26.118,03
Otros Anticipos Entregados	400,00	

Total Pagos Anticipados

15.327,46	45.491,51
------------------	------------------

7 Impuestos Anticipados

Credito Tributario de Iva	77.479,62	14.097,50
Anticipos de Impuestos a La Renta		
Credito Tributario Retención Imptos a La Renta Ejercicio Cte	59.283,30	66.814,49
Total Impuestos Anticipados	136.762,92	80.911,99
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	1.147.066,65	870.538,79

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
Maquinarias y Equipos	92.000,00	
Vehiculos	54.901,79	53.562,50
Total Propiedades y Equipos	430.332,79	336.993,50
Depreciacion Acumulada		
Depreciacion Acumulada de Instalaciones	(604,80)	
Depreciacion Acumulada de Equipos	(5.111,12)	
Depreciacion Acumulada de Vehiculos	(13.613,85)	(2.678,13)
Total Depreciacion Acumulada	(19.329,77)	(2.678,13)
Total Propiedades y Equipos	411.003,02	334.315,37

9 Activos Biologicos

A continuación se presenta un detalle

Plantaciones y Sembríos de Banano		
Costos Plantaciones y Sembríos de Banano	1.252.395,20	1.251.375,00
Dep Acum. De Banano	(500.669,00)	(250.275,00)
Total Activos Biologicos	751.726,20	1.001.100,00
Cuentas por Cobrar no Corrientes		
Agricola Pancho sur S. A	334.415,38	226.704,34
Total Activos No Corrientes	1.497.144,60	1.562.119,71

TOTAL ACTIVOS**2.644.211,25****2.432.658,50****CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO**

AÑO 2014

AÑO 2013

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

Proveedores Varios	232.469,51	153.515,24
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	232.469,51	153.515,24

11 Cuentas por Pagar Cias Relacionadas

Felix Araujo B	539.730,97	540.546,09
Camponet	181.502,87	114.362,89
Felix Araujo Cardenas		5.562,85
Otras	160,74	
Cuentas por Pagar Cias Relacionadas	721.394,58	660.471,83

12 Anticipos a Clientes

AraujoBan	31.223,68	
Cuentas por Pagar Anticipos de clientes	31.223,68	-

13 Obligaciones por Pagar Al SRI

Iva Cobrado		
Retenciones por Pagar	21.909,43	29.212,88
Retenciones de Iva Por Pagar	68,63	854,64
Impuestos a la Renta	59.283,30	66.814,48
total Obligaciones por Pagar Al SRI	81.261,36	96.882,00

14 Obligaciones por Pagar Al IESS

Aportes 9,45 % Aportes Individuales al IESS	569,36	3.644,82
Aportes 12,15 % Aportes Patronales al IESS	732,02	4.736,32
Fondo de Reservas	439,10	
Prestamos Quirografarios	23,34	
total Obligaciones por Pagar Al IESS	1.763,82	8.381,14

15 Beneficios Sociales Por Pagar

Decimo Tercer Sueldo por Pagar	228,56	101,50
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	937,67	453,34
Vacaciones por Pagar	1.408,73	1.172,59
Otros Beneficios	10.556,56	
Total Beneficios Sociales Por Pagar	13.131,52	1.727,43

16 Gastos por Pagar		
Sueldos por Pagar	8.987,15	813,46
Gastos Por Pagar	35.431,00	
total Gastos por Pagar	<u>44.418,15</u>	<u>813,46</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>1.125.662,62</u>	<u>921.791,10</u>
17 PASIVO A LARGO PLAZO		
17 Cuentas por Pagar Accionistas	1.258.519,00	1.251.375,00
17 PASIVO A LARGO PLAZO	<u>1.258.519,00</u>	<u>1.251.375,00</u>
TOTAL PASIVO	<u>2.384.181,62</u>	<u>2.173.166,10</u>
18 Patrimonio de los Socios		
Capital Social	800,00	800,00
Aportes de Accionistas para Futura Capitalizacion	124.806,00	124.806,00
Reservas Legal	588,78	
Reservas Facultativa	5.298,98	
Reservas de Capital	127.998,64	127.998,64
Perdidas de Ejercicios Anteriores		
Utilidad del Ejercicio Corriente	537,23	5.887,76
	<u>260.029,63</u>	<u>259.492,40</u>
18 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	<u>2.644.211,25</u>	<u>2.432.658,50</u>
19 INGRESOS		
Ventas Banano	2.964.164,80	3.340.724,46
TOTAL INGRESOS	<u>2.964.164,80</u>	<u>3.340.724,46</u>
20 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS		
COSTOS DE COMPRAS	354.309,86	1.034.511,90
COSTOS DE PRODUCCION PROPIA		
INSUMOS Y MATERIALES	702.402,45	843.238,43
FUMIGACION	60.891,30	47.569,49
MANO DE OBRA	76.439,57	42.492,65
LABORES AGRICOLAS	618.613,57	428.422,66
OTROS DE MANO DE OBRA	16.011,00	6.078,45
OTROS COSTOS AGRICOLAS	516.151,58	227.649,11
DEPRECIACIONES	267.045,64	252.953,13
COSTOS DE PRODUCCION PROPIA	<u>2.257.555,11</u>	<u>1.848.403,92</u>
20 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	<u>2.611.864,97</u>	<u>2.882.915,82</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>352.299,83</u>	<u>457.808,64</u>
21 GASTOS DE OPERACION		
Gastos Operacionales	18.637,44	99.113,58
Gastos Administrativos	39.968,61	162.775,64
Gastos Financieros	2.272,04	1.329,43
Otros Gastos	221.044,65	121.887,75
TOTAL GASTOS DE OPERACION	<u>281.922,74</u>	<u>385.106,40</u>
22 UTILIDAD NETA	<u>70.377,09</u>	<u>72.702,24</u>
15 % PARTICIPACION TRABAJADORES	(10.556,56)	
IMPUESTO A LA RENTA UNICO	(59.283,30)	(86.814,48)
23 UTILIDAD LIQUIDA	<u>537,23</u>	<u>5.887,76</u>


 Abog. Jimmy Andres Araujo Cardenas
 Gerente General


 CPA Felix Chavez Abad
 CPA, RNC # 28958