

COMERCIALIZADORA JIMESA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015- 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 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 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

3 Disponible en Caja Y Bancos

El siguiente es un detalle del disponible,

	AÑO 2015	AÑO 2014
Caja General		55.502,15
Cta. Cte.# 00026002-7 En Banco Bolivariano		4,10

Total Caja y Bancos

	-	55.506,25
--	---	-----------

4 Cuentas y Documentos por Cobrar

CC Clientes Coragrofrut S.A		25.988,47
CC Clientes Araujoban S.A	73.302,95	
CC Clientes Delindecsa	11.718,82	
Provisión Para Cuentas Incobrables	(1.805,95)	(1.346,66)
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	83.215,82	24.641,81

5 Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas

Batiel S:A		
Fejisa	1.818.031,94	662.828,91
Agricola Pancho Sur	86.157,53	
Dunlea	3.342,79	113.518,51
Jimmy Araujo Cardenas	2.301,31	1.736,37
Felix Araujo Cardenas	420,63	
Lilia Cardenas		81.855,44
Agropromo	51.347,97	51.347,97
Sodalicum		2.470,49
Regizional	3.462,19	886,53

5 Total Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas

	1.965.064,36	914.644,22
--	--------------	------------

5,1

Otras Cuentas por Cobrar		
Otras Cuentas por Empleados	1.260,00	
Jhon Anton Loor		48,83
Victor Caranqui		35,16
Javier Jimenez		100,00

Total Otras Cuentas por Cobrar

	1.260,00	183,99
--	----------	--------

Total Cuentas por Cobrar relacionadas Y otros

	1.966.324,36	914.828,21
--	--------------	------------

6 Pagos anticipados

Anticipos Quezada Tacury		
Anticipos a Proveedores	46.150,79	14.927,46
Otros Anticipos Entregados	400,00	400,00

Total Pagos Anticipados

	46.550,79	15.327,46
--	-----------	-----------

7 Impuestos Anticipados

Credito Tributario de Iva	115.981,02	77.479,62
Anticipos de Impuestos a La Renta		
Crédito Tributario Retención Imptos a La Renta Ejercicio Cte		59.283,30
Total Impuestos Anticipados	115.981,02	136.762,92
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	2.212.071,99	1.147.066,65

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	8.899,95	3.024,00
Maquinarias y Equipos	92.000,00	92.000,00
Vehículos	54.901,79	54.901,79
Total Propiedades y Equipos	436.208,74	430.332,79
Depreciacion Acumulada		
Depreciacion Acumulada de Instalaciones	(1.039,53)	(604,80)
Depreciacion Acumulada de Equipos	(20.444,48)	(5.111,12)
Depreciacion Acumulada de Vehiculos	(24.594,21)	(13.613,85)
Total Depreciacion Acumulada	(46.078,22)	(19.329,77)
Total Propiedades y Equipos	390.130,52	411.003,02

9 Activos Biologicos

A continuación se presenta un detalle

Plantaciones y Sembríos de Banano		
Costos Plantaciones y Sembríos de Banano	1.252.395,20	1.252.395,20
Dep Acum. De Banano	(751.148,00)	(500.669,00)
Total Activos Biologicos	501.247,20	751.726,20
Cuentas por Cobrar no Corrientes		
Agricola Pancho sur S. A	334.415,38	334.415,38
Otros Activos no Corrientes		
Programa de Contabilidad	218,78	
Total Activos No Corrientes	1.226.011,88	1.497.144,60
TOTAL ACTIVOS	3.438.083,87	2.644.211,25

CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO

AÑO 2015

AÑO 2014

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

Provedores Varios	331.995,33	232.469,51
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	331.995,33	232.469,51

11 Cuentas por Pagar Cias Relacionadas y Otros

Sobregiro Banco Bolivariano	59,45	
Felix Araujo B	649.165,31	539.730,97
Batiel S.A	94.954,59	
Camponet	428.905,79	181.502,87
Comercialidora Jimesa	2.281,92	
Lilia Cardenas	5.631,98	
Sodalicum	108.130,07	
Felix Araujo Cardenas		
Otras		160,74
Cuentas por Pagar Cias Relacionadas	1.289.129,11	721.394,58

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	32.456,67	21.909,43
Retenciones de Iva Por Pagar	4.506,76	68,63
Impuestos a la Renta		59.283,30
total Obligaciones por Pagar Al SRI	36.963,43	81.261,36

14 Obligaciones por Pagar Al IESS

Aportes 9,45 % Aportes Individuales al IESS	761,97	569,36
Aportes 12,15 % Aportes Patronales al IESS	979,67	732,02
Fondo de Reservas	249,54	439,10
Prestamos Quirografarios	201,29	23,34
total Obligaciones por Pagar Al IESS	2.192,47	1.763,82

15 Beneficios Sociales Por Pagar

Decimo Tercer Sueldo por Pagar	370,18	228,56
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	984,86	937,67

Vacaciones por Pagar	1.503,34	1.408,73
Otros Beneficios	12.086,24	10.556,56
Total Beneficios Sociales Por Pagar	14.944,62	13.131,52
16 Gastos por Pagar		
Sueldos por Pagar	19.015,46	8.987,15
Gastos Por Pagar	6.549,29	35.431,00
total Gastos por Pagar	25.564,75	44.418,15
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.700.789,71	1.125.662,62
17 PASIVO A LARGO PLAZO		
17 Cuentas por Pagar Accionistas	1.515.207,51	1.258.519,00
17 PASIVO A LARGO PLAZO	1.515.207,51	1.258.519,00
TOTAL PASIVO	3.215.997,22	2.384.181,62
18 Patrimonio de los Socios		
Capital Social	800,00	800,00
Aportes de Accionistas para Futura Capitalizacion	144.806,00	124.806,00
Reservas Legal	642,50	588,78
Reservas Facultativa	5.782,49	5.298,98
Reservas de Capital	127.998,64	127.998,64
Perdidas de Ejercicios Anteriores		
Utilidad del Ejercicio Corriente	(57.942,98)	537,23
	222.086,65	260.029,63
18 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	3.438.083,87	2.644.211,25
19 INGRESOS		
Ventas Banano	4.978.550,77	2.964.164,80
TOTAL INGRESOS	4.978.550,77	2.964.164,80
20 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS		
COSTOS DE COMPRAS		354.309,86
COSTOS DE PRODUCCION PROPIA		
INSUMOS Y MATERIALES	1.185.453,75	702.402,45
FUMIGACION	116.974,25	60.891,30
MANO DE OBRA	109.047,87	76.439,57
LABORES AGRICOLAS	1.218.171,39	618.613,57
OTROS DE MANO DE OBRA	5.040,00	16.011,00
OTROS COSTOS AGRICOLAS	1.053.132,29	516.151,58
DEPRECIACIONES	277.227,45	267.045,64
COSTOS DE PRODUCCION PROPIA	3.965.047,00	2.257.555,11
20 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	3.965.047,00	2.611.864,97
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1.013.503,77	352.299,83
21 GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos Operacionales	115,00	18.637,44
Gastos Administrativos	84.210,69	39.968,61
Gastos Financieros	3.013,41	2.272,04
Otros Gastos	915.966,80	221.044,65
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	1.003.305,90	281.922,74
22 UTILIDAD NETA	10.197,87	70.377,09
15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(1.529,68)	(10.556,56)
IMPUESTO A LA RENTA UNICO	(66.611,17)	(59.283,30)
23 UTILIDAD LIQUIDA	(57.942,98)	537,23


 Jimmy Andres Araujo Cardenas
 Gerente General


 CPA Felix Chavez Abad
 CPA. RNC # 1960