

PALMEX S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Identificación de la Empresa y Actividad Económica.

La empresa PALMEX S.A es una sociedad anónima constituida el 4 de octubre de 1983 e iniciando sus operaciones el 12 de julio de 1984.

El objetivo de la empresa es procesar aceite rojo de palma africana, su planta se encuentra ubicada en la ciudad de Santo Domingo, en el Recinto San Jacinto del Bua

Declaración sobre cumplimiento de las NIIF

La empresa ha observado el cumplimiento de las NIIF en la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la IASB y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de contabilidad.

Notas de Carácter Específico

ACTIVOS

Representan los recursos económicos propiedad de la Empresa como resultado de transacciones o actividades realizadas anteriormente y de las cuales se pueden obtener beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

EFFECTIVO EN CAJA

Representa la existencia de los medios monetarios y valores depositados en la caja.

Comprende entre otros: efectivo para pagos menores, para cambios, fondo fijo para atenciones específicas, u otros destinos, así como importes que se ingresan en la caja, para ser depositados en las cuentas bancarias correspondientes.

Este rubro esta compuesto por:

Caja chica	39,95
------------	-------

BANCOS

Representa la existencia de los medios monetarios depositados en las cuentas bancarias.

BANCO INTERNACIONAL Cta. Cte.	54,74
BANCO INTRNACIONAL Ahorros	55,13
BANCO DEL PACIFICO.	662,74

CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

Representa el importe de las ventas por los bienes correspondientes los dos últimos meses.

Se debita: por el importe de las ventas - Se acredita: por el cobro de las ventas, por las devoluciones de ventas recibidas pendientes de cobro y por cuentas consideradas incobrables.

CTAS POR COBRAR CLIENTES	341,30
--------------------------	--------

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representa el importe de actividades que no tienen que ver con el giro normal del negocio de la empresa y que están pendientes de pago

ANTICIPO PROVEEDORES	95.007,60
ANTICIPO A EMPLEADOS	1.400,00
CREDITO TRIBUTARIO IR	18.513,68

MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES

Se registra en esta cuenta el importe de las materias primas y materiales, que se han recibido de los proveedores y que se destinan a ser consumidos en la producción y la prestación de servicios, (Fruta de Palma africana)

Están valoradas al costo de compra, que incluye el importe de los gastos de fletes, seguros y cuantos más gastos y descuentos comerciales les sean aplicables hasta su recepción en la planta.

Se debita: por la adquisición de los recursos materiales, sobrantes detectados en el momento de tenerse conocimiento de los mismos y por devoluciones.

Se acredita: por las salidas al consumo, por faltantes, mermas roturas en el momento de tenerse conocimiento de los mismos y por devoluciones a los proveedores.

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	13.382,80
-----------------------------	-----------

PRODUCTOS TERMINADOS

Representa el importe de la producción de bienes en este caso el Aceite Rojo de Palma cuya elaboración ha sido completamente finalizada, que ha pasado los correspondientes controles de calidad vigentes y han sido almacenados para su posterior despacho.

Se debita: por la producción terminada, por sobrantes detectados en el momento de tenerse conocimiento de los mismos y por devoluciones al almacén.

Se acredita: por los productos vendidos y por faltantes, mermas y roturas en el momento de tenerse conocimiento de los mismos.

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO 21.626,26

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor de las maquinarias y equipos, tales como equipos e instalaciones, destinados a la prestación de servicios,

Se registra por su valor inicial, el que se conforma por el precio de adquisición y los gastos de transportación y montaje, manteniéndose inalterable durante toda su vida útil, excepto en los casos de modernizaciones, reconstrucciones, etc., efectuadas en calidad de inversiones o revalorizaciones.

Asimismo se registra el importe de las bajas de los activos fijos tangibles por concepto de desactivación, venta, etc., así como en los casos de detectarse faltantes o deterioro de los mismos.

Se debita: por la asignación, adquisición, revalorización, ampliaciones y modificaciones.

Se acredita: por la baja por pérdida, venta del activo fijo tangible o al término de su vida útil.

TERRENOS	13.262,40
CONSTRUCCIONES EN CURSO	18.292,40
CONSTRUCCIONES FIJAS	1.000,00
OFICINA SANTO DOMINGO	21.627,20
MAQUINARIA Y EQUIPO	273.081,21
EQUIPO DE COMPUTACION	1.180,00
MUEBLES Y ENSERES	465,00

DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta registra pérdida del valor que sufren las Maquinarias y Equipos Productivos que se registra en ella, debido al desgaste ocasionado por el uso normal o extraordinario durante los períodos que presten servicios.

Mensualmente, se determina el importe que corresponde, según lo expresado anteriormente, teniendo en cuenta las tasas establecidas al respecto.

Asimismo se registra el importe de las disminuciones de la depreciación que corresponde al ser dados de baja las Maquinarias y Equipos Productivos por concepto de desactivación, venta, etc.

El saldo de esta cuenta refleja el importe de la depreciación de las Maquinarias y Equipos

Productivos

Se acredita: por la tasa de amortización por reposición, correspondiente al período.

Se debita: por la depreciación acumulada de las maquinarias y equipos dados de baja.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

DEPRECIACION ACUMULADA

Dep. Acumulada Maq. y equipo	198.290,97
Dep. Acumulada Construcciones e Inst.	6.519,56
Dep. Acumulada Equipo de Computación	393,36

INVERSIONES

Representa las inversiones de capital en empresas que radican en el país

Se registra por el valor de las inversiones financieras, capital en acciones, inmobiliarios u otros medios, entre otros, invertidos en empresas radicadas en el país.

Se debita: por las inversiones de capital adquiridas en empresas del país.

Se acredita: por las erogaciones de efectivo u otros medios empleados en la adquisición del capital.

AEXAV CIA. LTDA.	56.844,00
AEXPALMA	11.383,87
COEPALMA	5.000,00
BRIKET PALMA	10.500,00

ACTIVOS BIOLÓGICOS

Comprenden los otros bienes materiales no considerados anteriormente que se poseen para llevar a cabo las actividades operativas que conservan su vida útil por más de un año y que transfieren gradualmente su valor al producto o servicio, que presta según su naturaleza.

Se debita : por los pagos efectuados por estos bienes,

Se acredita: por su valor inicial al darse de baja

Este valor corresponde a una plantación de palma africana cuya producción es utilizada en el proceso productivo de la empresa

PLANTACION PALMA AFRICANA 20.668,54

PASIVOS

Constituyen las obligaciones de la Empresa provenientes de actividades o transacciones anteriores, cuya liquidación puede resultar de la transferencia o utilización de los activos, del suministro de servicios o de otros beneficios recibidos.

Los pasivos tienen las características fundamentales siguientes:

Representa una obligación o responsabilidad con terceros, que requiere liquidación en fecha determinada por la ocurrencia de determinada actividad o por la demanda del acreedor.

La transacción o actividad que dio lugar a la obligación ya ocurrió, por lo que representa materialización de operaciones anteriores.

CUENTAS POR PAGAR

Representan los valores pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios necesarios para la ejecución de la actividad de la empresa.

Asimismo se registra el importe de la disminución de las obligaciones a los proveedores al efectuarse el pago de las mismas

Se acredita: por las obligaciones contraídas al efectuar las compras facturadas de productos, mercancías o servicios.

Se debita: por devoluciones de compras pendientes de pago.

PROVEEDORES LOCALES	78.665,18
OBLIGACIONES FISCALES	2.458,82
BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS	17.164,24
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	27.451,00
PROVISION JUBILACION PATRONAL	27.594,62

PATRIMONIO

Comprende el aporte que los accionistas han realizado para la formación de la Empresa, las utilidades o pérdidas acumuladas, tanto en el caso de que estén pendientes de distribución o que se hayan retenido definitivamente y las reservas.

CAPITAL

CAPITAL EN ACCIONES

Representa el valor autorizado del Capital nominal, el cual consta en la escritura de constitución de la Empresa.

Se acredita: por el valor total autorizado de las acciones, así como por el incremento del capital.

Se debita: por la disminución del valor del capital

CAPITAL PAGADO	28000,00
----------------	----------

RESERVAS

Representa la parte de las utilidades de la Empresa que se destina reservar para un futuro desarrollo o ampliación económico - mercantil de la actividad, para enfrentar futuras contingencias, futuras pérdidas en sus operaciones.

RESERVA LEGAL	9.401.27
---------------	----------

OTRAS RESERVAS	124.094,53
----------------	------------

RESULTADOS ACUMULADOS

Representa los resultados utilidades y pérdidas de la Empresa de periodos anteriores que no se ha distribuido con la finalidad de conservar el patrimonio positivo

Utilidades Acumuladas	44.315,51
-----------------------	-----------

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Comprenden las utilidades o pérdidas obtenidas por la Empresa en sus transacciones normales, es decir, las que se determinan en la cuenta de Resultados.

Se acredita: por los resultados positivos obtenidos, al final del período económico,

Se debita : por los resultados negativos del período económico,

Por pagos efectuados a cuenta de las utilidades por el impuesto sobre utilidades,

UTILIDAD DEL EJERCICIO	13.700.01
------------------------	-----------

INGRESOS

VENTAS

Comprenden los importes por la venta de Aceite Rojo de Palma y nuez de palmiste.

Se acredita: por los servicios prestados a los clientes.

Se debita: por la cancelación del saldo de esta cuenta, al final del período económico, contra la cuenta "Resultado del ejercicio".

VENTAS	1 392.602,45
--------	--------------

COSTO DE PRODUCCION

Comprenden los costos de producción de aceite rojo de palma.

El saldo de esta cuenta refleja durante el año el costo de producción.

Se acredita: por la cancelación del saldo de esta cuenta, al final del período económico, contra la cuenta "Resultado del Ejercicio".

Se debita : por el costo de producción.

COSTO DE PRODUCCION	1 245.649,59
---------------------	--------------

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN

Comprende el importe de los gastos en que se incurren en las actividades de administración de la empresa excluyendo los del personal vinculado a la producción o servicio

Se acredita: al final del año, cancelándose su saldo contra la cuenta "Resultado del ejercicio".

Se debita: por conceptos tales como: Sueldos y beneficios sociales, contribución a la seguridad social y pagos de seguridad social a corto plazo del personal, gastos en comisión de servicios, gastos de oficina (teléfono, correos, consumo de materiales, servicios públicos, etc.) amortización de los activos fijos de las actividades generales de dirección, mantenimientos y reparación corriente de las instalaciones y equipos de uso general,

GASTOS DE PERSONAL	106.854,24
GASTOS GENERALES DE OFICINA	22.609,41

GASTOS FINANCIEROS

Comprenden los gastos en que se incurre, relacionados con las operaciones financieras, incluidos entre otros, conceptos tales como: intereses, gastos y comisiones bancarias pagadas.

Se acredita: por la cancelación del saldo de esta cuenta, al final del período económico, contra la cuenta "Resultado del ejercicio".

Se debita : por los gastos incurridos durante el periodo

GASTOS FINANCIEROS

3.789,20



TNTE. VICENTE MIÑO A

GERENTE