

**MUEBLES OMAR, S. A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**



**REGISTRO ICPARD 099380**  
**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

04 de mayo del 2022

A los accionistas y consejo de administración de  
**MUEBLES OMAR, S.A.**



**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de **MUEBLES OMAR, S.A.** que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los estados de resultados, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo, correspondientes a los períodos terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera **MUEBLES OMAR, S.A.** al 31 de diciembre de 2021 y 2020, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más adelante, en este informe, en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República Dominicana emitidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD). Hemos cumplido con las demás Responsabilidades éticas de conformidad con el Código de Ética del ICPARD y los requerimientos de ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.





## **Responsabilidades de la administración y de los responsables de gobierno corporativo en relación con los estados financieros**

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a fraude u otros.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el mismo y utilizando la base contable que le corresponde, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno corporativo de la entidad les corresponde supervisar el proceso de presentación de los informes financieros.

## **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, en su conjunto, están libres de errores materiales, debido a fraude u otros, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude u otros motivos, y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales sobre esta materia, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo durante todo el proceso. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude u otros motivos, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtenemos evidencia suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de un fraude es más elevado que en el caso que resulte de otros motivos, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.



T&B Business Services, S.R.L. RNC- 1-30-53812-3

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del principio contable de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, determinamos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar una duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como tal. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si éstos representan las transacciones y los hechos subyacentes de una forma que logren una presentación razonable.

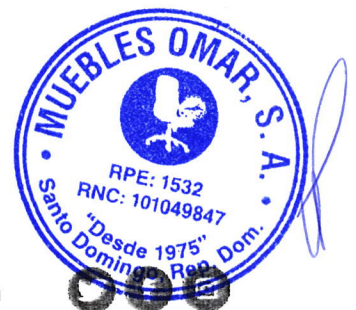
Nos comunicamos con los responsables del gobierno corporativo de la Entidad en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificados y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante en el control interno, que identificamos.

T&B BUSINESS SERVICES, S.R.L.



**Torre Nautica Business Center**  
Local B-4, Gustavo Mejía Ricart No. 254,  
El Millon Sto Dgo, D.N., República Dominicana  
Tels.: 809-333-9272 / 809-620-6830  
fcotamarez@gmail.com

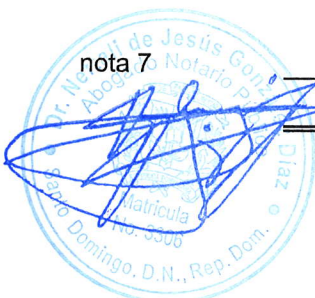
[www.tbaudidores.com](http://www.tbaudidores.com)



**MUEBLES OMAR, S. A.**  
**BALANCES GENERALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE**

**EN RD\$**

<b><u>ACTIVOS</u></b>		<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
<b><u>Corrientes</u></b>			
Efectivo	nota 3	87,065,062	137,016,977
Cuentas por cobrar	nota 4	49,856,784	39,176,517
Inventario	nota 5 y 2	153,283,344	147,227,306
Mercancías en tránsito		67,088,071	17,984,076
Inversiones	nota 6	137,239,604	130,590,289
Otros activos	nota 8	23,576,755	18,963,658
<b>Total corrientes</b>		<b>518,109,620</b>	<b>490,958,823</b>
Propiedad, planta y equipo	nota 7	128,883,938	125,014,894
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>646,993,558</b>	<b>615,973,717</b>
<b><u>PASIVOS Y CAPITAL</u></b>			
<b><u>PASIVOS Y CAPITAL</u></b>			
<b><u>Corrientes</u></b>			
Cuentas por pagar	nota 9	32,688,929	19,406,221
Retenciones y acumulaciones por pagar	nota 10	43,749,030	28,587,892
<b>Total corrientes</b>		<b>76,437,959</b>	<b>47,994,113</b>
Préstamos a largo plazo		-	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>76,437,959</b>	<b>47,994,113</b>
<b><u>CAPITAL</u></b>			
Acciones emitidas	nota 11	128,999,000	128,999,000
Reserva legal		12,899,900	12,899,900
Utilidad acumulada		349,297,370	372,257,217
Utilidad del período		79,359,329	53,823,486
Total capital		570,555,599	567,979,604
<b>TOTAL PASIVOS Y CAPITAL</b>		<b>646,993,558</b>	<b>615,973,717</b>



Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

**MUEBLES OMAR, S. A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE**



		<b><u>EN RD\$</u></b>	
		<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
Ingresos	nota 12	537,041,466	408,119,756
Otros ingresos		<u>15,171,418</u>	<u>12,903,692</u>
Total ingresos		552,212,884	421,023,449
Costo de ventas	nota 13	<u>(290,695,653)</u>	<u>(209,096,169)</u>
Utilidad bruta		261,517,231	211,927,280
Gastos de operaciones	nota 15	<u>(145,573,473)</u>	<u>(133,087,292)</u>
Utilidad antes de bonificación		115,943,758	78,839,988
Bonificación a empleados		<u>(11,578,656)</u>	<u>(7,595,093)</u>
Utilidad antes de impuestos		104,365,102	71,244,894
Impuesto Sobre la Renta		<u>(25,005,773)</u>	<u>(17,421,408)</u>
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>		<b><u><u>79,359,329</u></u></b>	<b><u><u>53,823,486</u></u></b>



Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



**MUEBLES OMAR, S. A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION**

**EN RD\$**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Utilidad neta	79,359,329	53,823,486
Ajuste para conciliar la utilidad del período con el efectivo neto provisto (usado) por las actividades de operación		
Depreciación	4,866,727	6,201,023
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	(10,680,267)	14,711,184
Disminución (Aumento) en inventario	(6,056,038)	18,922,896
Disminución (Aumento) en compras en tránsito	(49,103,995)	9,315,822
Disminución (Aumento) en otros activos	(4,613,097)	14,591,912
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	13,282,708	(13,036,903)
Aumento (Disminución) en acumulaciones por pagar	15,161,138	(20,319,356)
Ajustes años anteriores	-	-
Efectivo neto (usado) provisto por actividades de operación	<b>42,216,505</b>	<b>84,210,065</b>



**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION**

Adquisición de activos fijos	(12,381,734)	-
Retiro de activos fijos	3,645,963	
Aumento en inversión	(6,649,315)	(26,155,846)
Efectivo neto usado (provisto) en actividades de inversión	(15,385,086)	(26,155,846)

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Reparto de Dividendos en efectivo	(76,783,334)	(16,744,171)
Aumento de Reserva	-	-
Aumento de utilidades	-	-
Efectivo neto usado (provisto) en actividades de financiamiento	(76,783,334)	(16,744,171)
Aumento en efectivo y equivalente de efectivo	(49,951,915)	41,310,047
Efectivo y equivalente de efectivo a principio del período	137,016,977	95,706,929
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<b>87,065,062</b>	<b>137,016,977</b>



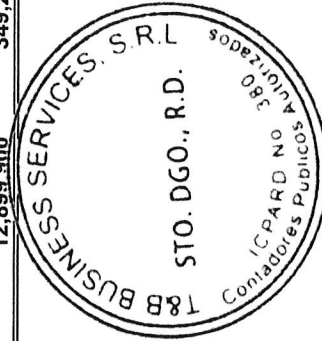
Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.



**MUEBLES OMAR, S. A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

	EN RD\$				
	Capital	Reserva Legal	Utilidad Acumuladas	Resultado Del Periodo	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	128,999,000	-	311,314,890	77,686,499	530,900,289
Transferencia a resultados acumulados	-	-	77,686,499	(77,686,499)	-
Reparto de dividendos en efectivo	-	-	(16,744,171)	-	(16,744,171)
Reserva Legal y otras	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	53,823,486	53,823,486
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2020</b>	128,999,000	12,899,900	372,257,217	53,823,486	567,979,604
Transferencia a resultados acumulados	-	-	53,823,486	(53,823,486)	-
Reparto de dividendos en efectivo	-	-	(76,783,333)	-	(76,783,333)
Reserva Legal y otras	-	-	-	-	-
Resultados del ejercicio	-	-	-	79,359,329	79,359,329
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2021</b>	128,999,000	12,899,900	349,297,370	79,359,329	570,555,599

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.



**MUEBLES OMAR, S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020**



**1.- CONSTITUCION, INICIO DE OPERACIONES Y ACTIVIDAD PRINCIPAL**

**MUEBLES OMAR, S.A.**, es una empresa organizada de conformidad con las leyes vigentes en Rep. Dominicana, fue constituida el 24 de marzo de 1975. Inició sus operaciones en el curso de ese mismo año. Su actividad principal. Su actividad principal consiste en la fabricación, importación y venta de muebles para oficina, pudiendo dedicarse a cualquier actividad de lícito comercio, según lo establecen sus estatutos sociales. Su domicilio social ha sido establecido en la ciudad de Santo Domingo, D.N, República Dominicana.

**2.- POLITICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS**

**A).- Base de presentación:**

Los estados financieros que se acompañan han sido preparados sustancialmente de conformidad con las normas internacionales de Información financiera (NIIF), adoptadas por el ICPARD. Las políticas contables más abajo descritas han sido aplicadas consistentemente, por los períodos presentados en estos estados financieros.

**B).- Equivalentes a Efectivo:**

Los equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias, monedas extranjeras y otros similares de inmediata realización.

**C).- Uso de Estimados:**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la administración haga estimados y suposiciones que afectan las cantidades reportadas de activos y pasivos y las revelaciones de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, al igual que las cantidades reportadas de ingresos y gastos. Los resultados de estas estimaciones y suposiciones podrían ser diferentes a los montos estimados. Las áreas significativas de estimación y juicio en la aplicación de políticas contables que tienen mayor impacto en las cantidades registradas en los estados financieros son:

- Valuación de los inventarios
- Propiedad, Planta y equipos
- Acumulaciones y retenciones por pagar



- Impuesto sobre la renta
- Instrumentos financieros

Las estimaciones y suposiciones son revisadas continuamente y los efectos de los cambios, si algunos, son reconocidos en el período del cambio y períodos futuros, si éstos son afectados.

**D).- Reconocimiento de ingresos:**

Los ingresos por ventas de servicios son medidos al valor razonable de la consideración recibida o a recibir Los ingresos son reconocidos por el método de lo devengado, es decir, cuando los servicios han sido brindados.



**E).- Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar se valúan al valor de la factura menos la provisión, si correspondiere, para cuentas de dudoso cobro. La provisión para cuentas de dudoso cobro se establece con base a la experiencia y cualquier circunstancia extraordinaria que pueda afectar la habilidad de los clientes para liquidar sus deudas. La provisión así determinada es cargada a los resultados mensualmente y a fin de año se ajusta con los descargos individuales de los clientes efectivamente considerados irre recuperables.

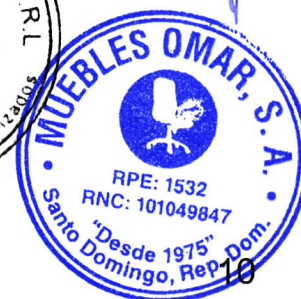
**F).- Propiedad, planta y equipos:**

La propiedad, planta y equipos está registrada al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

**G). Depreciación:**

La depreciación se determina sobre la base del método decreciente, o sea, la distribución del costo de los activos sobre el estimado de años de la vida útil de éstos, aplicando los % sobre el valor neto restante:

<u>Descripción</u>	<u>Años</u>	<u>%</u>
Edificios	5	
Mobiliarios, equipos y vehículos livianos	25	
Otros activos depreciables	15	



**H).- Desembolsos Subsecuentes:**

La compañía capitaliza a su propiedad, planta y equipos los desembolsos efectuados por reparaciones o reemplazo de un elemento de sus propiedades cuando los mismos aumentan la capacidad de los activos para generar beneficios económicos futuros. Los pagos que no cumplen con esta característica son llevados a resultados del período en que se incurren.

**I).- Saldos en moneda extranjera:**

Las diferencias resultantes de la traducción de los activos y pasivos en moneda extranjera se presentan como gastos o ingresos en los estados de resultados.



**J).- Impuesto sobre la renta:**

El gasto de impuesto sobre la renta está compuesto por el impuesto del año corriente. El impuesto sobre la renta corriente es el monto calculado sobre las bases establecidas por el Código Tributario de la República Dominicana.

**K).- Cuentas por pagar a proveedores:**

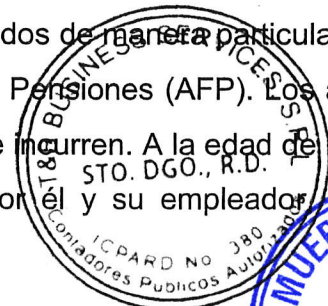
Las cuentas por pagar a proveedores son registradas a su costo amortizado.

**L).- Provisiones:**

Una provisión es reconocida si, como resultado de un suceso pasado o presente, la compañía tiene una obligación legal o implícita que puede ser estimada y es probable que se necesite utilizar recursos económicos para negociar y cerrar la obligación.

**M) Plan de retiros y pensiones:**

La Compañía soporta sus pensiones de conformidad con lo establecido por la Ley de Seguridad Social (Ley 87-01). Este sistema, el cual funciona bajo el esquema de capitalización individual, consiste en aportes que deben realizar el empleador y los empleados de manera particular y que deben ser administrados por una Administradora de Fondos de Pensiones (AFP). Los aportes realizados por la Compañía se reconocen como gastos cuando se incurren. A la edad de retiro el empleado deberá recibir el monto de los aportes realizados por él y su empleador, más el rendimiento.



**N) Prestaciones laborales:**

El Código de Trabajo de la República Dominicana requiere que los patronos paguen un auxilio de preaviso y cesantía a aquellos empleados cuyos contratos de trabajo sean terminados sin causa justificada. La Compañía registra el pago de prestaciones como gasto en la medida en que los contratos de trabajo son terminados por esta.



**O).- Activos y pasivos financieros no derivados**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar simultáneamente a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o instrumento de patrimonio en otra entidad. La compañía aplica lo establecido en la NIIF al respecto.

La compañía reconoce los otros activos financieros no derivados en la fecha de la transacción, que es en la que se hace parte las disposiciones contractuales del instrumento.

**P).- Préstamos**

Los préstamos son reconocidos inicialmente al precio de la transacción (es decir el valor actual del efectivo a pagar al banco). Son subsecuentemente declarados a su costo amortizado, el gasto de interés se reconoce sobre la base de lo devengado, y se incluye como parte de los gastos financieros.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes, en cuanto a la parte que vence en o antes de los próximos 12 meses posteriores a la fecha de cierre fiscal.

**Q).- Activos arrendados:**

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos contractuales transfieren sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes de la propiedad del activo a la compañía. Los demás arrendamientos se clasifican como operativo.

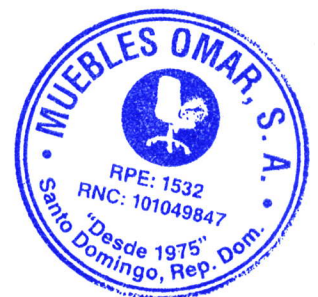
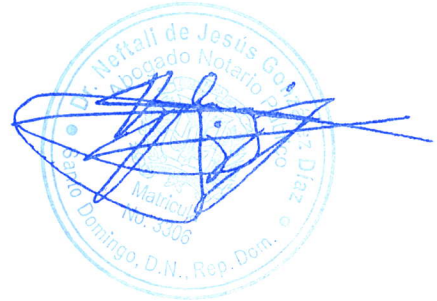
**R).- Acciones y dividendos:**

El capital está dividido en acciones, representadas por los aportes de los accionistas conforme a la ley sobre la materia y los estatutos sociales. Los dividendos, cuando son declarados por la asamblea de accionistas, se contabilizan con cargo a la utilidad des acumuladas, disminuyéndola, o con crédito a las mismas, aumentándolas, si los mismos son reinvertidos.



**S).- MONEDAS EN QUE SE EXPRESAN LAS CIFRAS:**

Las cifras presentadas en los Estados Financieros están expresadas en pesos dominicanos (RD\$) cuya equivalencia en dólar (US\$), se efectúa de acuerdo a la tasa fijada por la Junta Monetaria a la fecha



**EN RD\$**

<b>3.- EFECTIVO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Caja chica (varias)	8,000	12,156
Caja chica US\$	2,067	3,324
Prima dolares	72,753	143,959
Caja chica €\$	236	236
Prima euros	11,946	11,946
Fondo de operaciones	10,000	10,000
Fondo para devoluciones (varias)	7,500	7,500
Banco de Reservas de la Rep. Dom.	20,649,869	9,592,131
Banco Popular Dominicano	14,342,172	12,965,735
Popular BANK dolares	536,041	640,642
Banco Popular cuenta en dolares	53,806	160,746
Banco BHD	4,165,403	27,359,852
Bank Reservas cuenta dolares	4,806	2,846
Primas en cuentas en US\$	39,903,896	82,684,039
Scotiabank	54,003	527,371
Banco BHD US\$	4,761	280,372
Banco ADEMI	85,168	177,503
Banco Santa Cruz	224,359	528,417
Banco Promerica	6,334,336	395,243
Valley national BANK US\$	109,294	359,795
Banco VIMENCA	484,592	1,127,594
CardNet	7	5,717
VisaNet	4	7,158
Azul	-	-
Amex	41	12,694
<b>TOTAL</b>	<b>87,065,062</b>	<b>137,016,977</b>



<b>4.- CUENTAS POR COBRAR</b>		
Clientes	48,720,124	37,883,853
Funcionarios y empleados	370,186	526,191
Avances sobre ordenes	673,950	673,950
Otras	92,524	92,524
<b>TOTAL</b>	<b>49,856,784</b>	<b>39,176,517</b>



Handwritten signature or scribble.

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

DETALLE	BCE INICIAL COSTO	ADICIONES	RETIROS	VALOR ACTUAL	DEPREC. ACUM.	VALOR EN LIBRO	DEPREC. PERIODO	BCE FINAL (VALOR NETO)
<b>2020</b>								
Terrenos y mejoras	97,437,170	-	-	97,437,170	-	97,437,170	-	97,437,170
Edificios y mejoras	46,848,860	-	-	46,848,860	26,917,241	19,931,619	1,465,874	18,465,744
Maquinarias y equipos	6,403,035	-	-	6,403,035	5,313,019	1,090,016	1,048,295	41,721
Muebles y enseres de oficina	19,208,580	-	-	19,208,580	17,178,890	2,029,690	614,111	1,415,579
Equipos de cocina y comedor	63,427	-	-	63,427	65,677	(2,250)	-	(2,250)
Herramientas menores	624,380	-	-	624,380	590,707	33,673	-	33,673
Vehiculos	56,383,262	-	-	56,383,262	46,840,744	9,542,517	3,072,743	6,469,774
Trameas para almacén	6,403,128	-	-	6,403,128	6,403,128	(0)	-	(0)
Construcción en proceso	1,153,482	-	-	1,153,482	-	1,153,482	-	1,153,482
<b>TOTAL</b>	<b>234,525,324</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>234,525,324</b>	<b>103,309,406</b>	<b>131,215,917</b>	<b>6,201,023</b>	<b>125,014,894</b>
<b>2021</b>								
Terrenos y mejoras	97,437,170	-	-	97,437,170	-	97,437,170	-	97,437,170
Edificios y mejoras	46,848,860	-	-	46,848,860	28,383,116	18,465,744	1,465,874	16,999,870
Maquinarias y equipos	6,403,035	365,485	-	6,768,520	6,361,314	407,206	309,585	97,621
Muebles y enseres de oficina	19,208,580	1,542,779	-	20,751,359	17,793,001	2,958,358	795,837	2,162,522
Equipos de cocina y comedor	63,427	85,496	-	148,923	65,677	83,246	20,812	62,435
Herramientas menores	624,380	32,557	-	656,937	590,707	66,230	9,935	56,296
Vehiculos	56,383,262	4,812,614	3,645,963	57,549,913	49,913,487	7,636,425	1,998,951	5,637,475
Trameas para almacén	6,403,128	-	-	6,403,128	6,403,128	(0)	-	(0)
Construcción en proceso	1,153,482	-	-	1,153,482	-	1,153,482	-	1,153,482
Paneles Solares Hyundai Monocristalinos de 475 Wp/	-	5,542,802	-	5,542,802	-	5,542,802	265,734	5,277,068
<b>TOTAL</b>	<b>234,525,324</b>	<b>12,381,734</b>	<b>3,645,963</b>	<b>243,261,094</b>	<b>109,510,430</b>	<b>133,750,665</b>	<b>4,866,727</b>	<b>128,883,938</b>



EN RD\$

8.- OTROS ACTIVOS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fianzas y depósitos	581,420	581,420
Anticipo Impuesto Sobre la Renta	20,672,857	15,318,527
ITBIS en Compras 18%	-	-
Retencion 5%	2,322,478	3,063,712
<b>TOTAL</b>	<b>23,576,755</b>	<b>18,963,658</b>

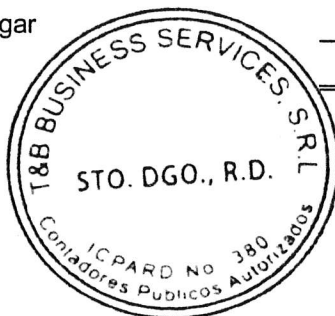
9.- CUENTAS POR PAGAR

Depósitos compra de acciones	5,500,000	5,500,000
Proveedores locales	2,738,043	2,502,620
Proveedores del exterior	20,546,807	11,207,369
Proveedores en US\$	365,984	196,231
Otros	-	-
Depósitos de clientes	3,538,096	-
<b>TOTAL</b>	<b>32,688,929</b>	<b>19,406,221</b>



10.- RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR

Seguro social		342
Impuesto Sobre la Renta - Retención	951,406	-
Impuesto Sobre la Renta - Beneficio	25,005,773	17,421,408
Bonificación	11,578,656	7,595,093
ITBIS	2,916,361	2,143,374
INFOTEP	42,713	31,659
Fondo de pensión	396,250	338,391
Riesgo laboral	34,945	26,544
Préstamos Banreservas	-	-
Otras	795,406	777,885
Seguro familiar de salud	342,956	253,197
Retribucion complementaria por pagar	1,684,565	-
<b>TOTAL</b>	<b>43,749,030</b>	<b>28,587,892</b>



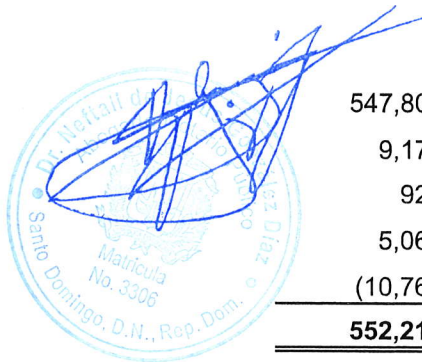
## 11.- CAPITAL

La compañía ha sido sometida al proceso de adecuación y transformación, según LEY 479-08.

El capital social autorizado fue aumentado hasta la suma de RD\$130,000,000, dividido en 130,000 acciones por valor nominal de RD\$1,000 c/u, de las cuales han sido pagadas la cantidad de 128,999, equivalentes a RD\$128,999,000; según asamblea general extraordinaria de accionistas efectuada en fecha 27 de octubre de 2017. Dicho aumento se llevó a cabo mediante reparto de dividendos en acciones, con cargo a las utilidades acumuladas.

## 12.- INGRESOS

Ventas Brutas	547,806,019	416,328,786
Intereses financieros	9,175,179	5,602,998
Ingresos por diferencia cambiaria	928,064	3,374,390
Otros	5,068,174	3,926,304
Descuentos y devoluciones	(10,764,553)	(8,209,029)
<b>TOTAL</b>	<b>552,212,884</b>	<b>421,023,449</b>



## 13.- COSTO DE VENTAS

Inventario inicial de materia primas	136,407,972	157,863,817
Compras	296,751,691	190,173,273
Materia prima disponibles	433,159,663	348,037,090
Inventario final de materia prima	(134,369,375)	(136,407,972)
Materia prima usada	298,790,288	211,629,118
Mano de obra directa	-	-
Gastos indirectos de fabricación (nota 14)	-	-
	298,790,288	211,629,118
Inventarios Inicial de Productos en Proceso	-	-
Inventario Final de Productos en Proceso	-	-
Costo de producción	298,790,288	211,629,118
Inventario inicial de productos terminados	10,819,334	8,286,385
Compras de artículos terminados	-	-
Mercancía disponible a la venta	309,609,622	219,915,503
Inventario final de productos terminados	(18,913,969)	(10,819,334)
<b>TOTAL</b>	<b>290,695,653</b>	<b>209,096,169</b>



EN RD\$

**GASTOS DE ACTIVOS FIJOS**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Depreciación	4,866,727	6,201,023
Manterimiento activo fijos	6,052,460	3,573,928
<b>TOTAL</b>	<b>10,919,187</b>	<b>9,774,952</b>

**GASTOS DE REPRESENTACION**

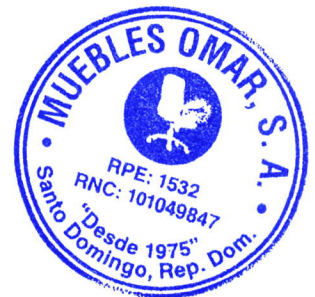
Publicidad, promoción y afines	4,037,681	5,642,620
Viajes	73,090	219,301
Donaciones	127,342	69,953
<b>TOTAL</b>	<b>4,238,114</b>	<b>5,931,874</b>

**OTRAS DEDUCCIONES ADMITIDAS**

Prima de seguros	4,032,005	4,092,993
Retribucion complementaria	1,684,565	-
<b>TOTAL</b>	<b>5,716,570</b>	<b>4,092,993</b>

**GASTOS FINANCIEROS**

Financieros	5,200,832	4,542,616
<b>TOTAL</b>	<b>5,200,832</b>	<b>4,542,616</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>145,573,473</b>	<b>133,087,292</b>



EN RD\$

**14.- GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION**

Gastos Indirectos de Fabricación

2021

2020

**TOTAL**

-	-
-	-

**15.- GASTOS DE OPERACIONES**

**GASTOS DE PERSONAL**

Sueldos

50,618,442

42,537,979

Seguro médico (S.F.S.)

2,970,998

2,475,226

Seguro contra accidente de trabajo

412,932

547,975

INFOTEP

506,185

425,380

Fondo de pensión

3,378,970

2,816,101

Vacaciones

3,970,744

4,248,648

Preaviso y cesantia

2,518,523

7,041,006

Incentivos regalia y hora extra

16,368,581

13,762,317

Servicios prestados

511,543

202,819

Otros gastos de personal

3,640,543

7,783,792

**TOTAL**

**84,897,460**

**81,841,243**

**GASTOS POR TRABAJOS Y SERVICIOS**

Honorarios profesionales

6,029,427

4,507,473

Seguridad, mensajería, transporte y otros

5,217,342

4,687,597

Otros servicios y suministros

1,714,402

2,387,942

Combustibles

4,433,604

3,892,881

Energía eléctrica

2,760,840

2,514,236

Comedor

248,288

-

Otros

778,905

731,918

Comunicaciones

1,615,317

1,508,565

Cuotas y suscripciones

29,085

**TOTAL**

**22,798,126**

**20,259,697**

**ARRENDAMIENTOS**

Alquileres

11,803,185

6,643,918

**TOTAL**

**11,803,185**

**6,643,918**





**MUEBLES OMAR, S. A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**



**REGISTRO ICPARD 380  
DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

19 de abril del 2023

A los accionistas y consejo de administración de  
**MUEBLES OMAR, S.A.**

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de **MUEBLES OMAR, S.A.** que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los estados de resultados, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo, correspondientes a los períodos terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera **MUEBLES OMAR, S.A.** al 31 de diciembre de 2022 y 2021, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más adelante, en este informe, en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República Dominicana emitidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD). Hemos cumplido con las demás Responsabilidades éticas de conformidad con el Código de Ética del ICPARD y los requerimientos de ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.



## **Responsabilidades de la administración y de los responsables de gobierno corporativo en relación con los estados financieros**

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a fraude u otros.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el mismo y utilizando la base contable que le corresponde, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno corporativo de la entidad les corresponde supervisar el proceso de presentación de los informes financieros.

## **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, en su conjunto, están libres de errores materiales, debido a fraude u otros, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude u otros motivos, y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales sobre esta materia, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo durante todo el proceso. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude u otros motivos, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtenemos evidencia suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de un fraude es más elevado que en el caso que resulte de otros motivos, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.



- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del principio contable de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, determinamos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar una duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como tal. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si éstos representan las transacciones y los hechos subyacentes de una forma que logren una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno corporativo de la Entidad en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificados y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante en el control interno, que identificamos.



**MUEBLES OMAR, S. A.**  
**BALANCES GENERALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE**



**EN RD\$**

<u><b>ACTIVOS</b></u>		<u><b>2022</b></u>	<u><b>2021</b></u>
<u><b>Corrientes</b></u>			
Efectivo	nota 3	74,937,620	87,065,062
Cuentas por cobrar	nota 4	64,894,904	49,856,784
Inventario	nota 5 y 2	205,986,021	153,283,344
Mercancías en tránsito		69,141,689	67,088,071
Inversiones	nota 6	182,171,705	137,239,604
Otros activos	nota 8	26,729,280	23,576,755
<b>Total corrientes</b>		<u><b>623,861,219</b></u>	<u><b>518,109,620</b></u>
Propiedad, planta y equipo	nota 7	124,490,049	128,883,938
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><b>748,351,268</b></u>	<u><b>646,993,558</b></u>
<u><b>PASIVOS Y CAPITAL</b></u>			
<u><b>PASIVOS Y CAPITAL</b></u>			
<u><b>Corrientes</b></u>			
Cuentas por pagar	nota 9	34,117,873	32,688,929
Retenciones y acumulaciones por pagar	nota 10	66,869,399	43,749,030
<b>Total corrientes</b>		<u><b>100,987,273</b></u>	<u><b>76,437,959</b></u>
Préstamos a largo plazo		-	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u><b>100,987,273</b></u>	<u><b>76,437,959</b></u>
<u><b>CAPITAL</b></u>			
Acciones emitidas	nota 11	128,999,000	128,999,000
Reserva legal		12,899,900	12,899,900
Utilidad acumulada		388,656,699	349,297,370
Utilidad del período		116,808,396	79,359,329
Total capital		647,363,995	570,555,599
<b>TOTAL PASIVOS Y CAPITAL</b>		<u><b>748,351,268</b></u>	<u><b>646,993,558</b></u>



Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.



**MUEBLES OMAR, S. A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE**



**EN RD\$**

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos	nota 12	744,231,333	537,041,466
Otros ingresos		<u>19,192,795</u>	<u>15,171,418</u>
Total ingresos		763,424,129	552,212,884
Costo de ventas	nota 13	<u>(423,059,757)</u>	<u>(290,695,653)</u>
Utilidad bruta		340,364,372	261,517,231
Gastos de operaciones	nota 15	<u>(167,454,324)</u>	<u>(145,573,473)</u>
Utilidad antes de bonificación		172,910,047	115,943,758
Bonificación a empleados		<u>(17,291,005)</u>	<u>(11,578,656)</u>
Utilidad antes de impuestos		155,619,043	104,365,102
Impuesto Sobre la Renta		<u>(38,810,646)</u>	<u>(25,005,773)</u>
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>		<b><u>116,808,396</u></b>	<b><u>79,359,329</u></b>



Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



**MUEBLES OMAR, S. A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE**

<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>EN RD\$</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Utilidad neta	116,808,396	79,359,329
Ajuste para conciliar la utilidad del período con el efectivo neto provisto (usado) por las actividades de operación		
Depreciación	6,332,710	4,866,727
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	(15,038,120)	(10,680,267)
Disminución (Aumento) en inventario	(52,702,677)	(6,056,038)
Disminución (Aumento) en compras en tránsito	(2,053,618)	(49,103,995)
Disminución (Aumento) en otros activos	(3,152,525)	(4,613,097)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	1,428,944	13,282,708
Aumento (Disminución) en acumulaciones por pagar	23,120,369	15,161,138
Ajustes años anteriores	-	-
Efectivo neto (usado) provisto por actividades de operación	<u>74,743,480</u>	<u>42,216,505</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de activos fijos	(1,938,821)	(12,381,734)
Retiro de activos fijos	-	3,645,963
Aumento en inversión	(44,932,102)	(6,649,315)
Efectivo neto usado (provisto) en actividades de inversión	<u>(46,870,922)</u>	<u>(15,385,086)</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Reparto de Dividendos en efectivo	(40,000,000)	(76,783,334)
Aumento de Reserva	-	-
Aumento de utilidades	-	-
Efectivo neto usado (provisto) en actividades de financiamiento	<u>(40,000,000)</u>	<u>(76,783,334)</u>
Aumento en efectivo y equivalente de efectivo	(12,127,442)	(49,951,915)
Efectivo y equivalente de efectivo a principios del período	87,065,062	137,016,977
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>74,937,620</u>	<u>87,065,062</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.



**MUEBLES OMAR, S. A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

	<u>EN RD\$</u>				
	Capital	Reserva Legal	Utilidad Acumuladas	Resultado Del Periodo	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>128,999,000</b>	<b>12,899,900</b>	<b>372,257,217</b>	<b>53,823,486</b>	<b>567,979,604</b>
Transferencia a resultados acumulados	-	-	53,823,486	(53,823,486)	-
Reparto de dividendos en efectivo	-	-	(76,783,333)	-	(76,783,333)
Reserva Legal y otras	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	79,359,329	79,359,329
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>128,999,000</b>	<b>12,899,900</b>	<b>349,297,370</b>	<b>79,359,329</b>	<b>570,555,599</b>
Transferencia a resultados acumulados	-	-	79,359,329	(79,359,329)	-
Reparto de dividendos en efectivo	-	-	(40,000,000)	-	(40,000,000)
Reserva Legal y otras	-	-	-	-	-
Resultados del ejercicio	-	-	-	116,808,396	116,808,396
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>128,999,000</b>	<b>(27,100,100)</b>	<b>428,656,699</b>	<b>116,808,396</b>	<b>647,363,996</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.



**MUEBLES OMAR, S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**



**1.- CONSTITUCION, INICIO DE OPERACIONES Y ACTIVIDAD PRINCIPAL**

**MUEBLES OMAR, S.A.**, es una empresa organizada de conformidad con las leyes vigentes en Rep. Dominicana, fue constituida el 24 de marzo de 1975. Inició sus operaciones en el curso de ese mismo año. Su actividad principal. Su actividad principal consiste en la fabricación, importación y venta de muebles para oficina, pudiendo dedicarse a cualquier actividad de lícito comercio, según lo establecen sus estatutos sociales. Su domicilio social ha sido establecido en la ciudad de Santo Domingo, D.N, República Dominicana.

**2.- POLITICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS**

**A).- Base de presentación:**

Los estados financieros que se acompañan han sido preparados sustancialmente de conformidad con las normas internacionales de Información financiera (NIIF)., adoptadas por el ICPARD. Las políticas contables más abajo descritas han sido aplicadas consistentemente, por los períodos presentados en estos estados financieros.

**B).- Equivalentes a Efectivo:**

Los equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias, monedas extranjeras y otros similares de inmediata realización.

**C).- Uso de Estimados:**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la administración haga estimados y suposiciones que afectan las cantidades reportadas de activos y pasivos y las revelaciones de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, al igual que las cantidades reportadas de ingresos y gastos. Los resultados de estas estimaciones y suposiciones podrían ser diferentes a los montos estimados. Las áreas significativas de estimación y juicio crítico en la aplicación de políticas contables que tienen mayor impacto en las cantidades registradas en los estados financieros son:

- Valuación de los inventarios
- Propiedad, Planta y equipos
- Acumulaciones y retenciones por pagar

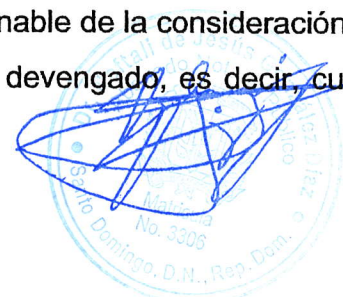


- Impuesto sobre la renta
- Instrumentos financieros

Las estimaciones y suposiciones son revisadas continuamente y los efectos de los cambios, si algunos, son reconocidos en el período del cambio y períodos futuros, si éstos son afectados.

**D).- Reconocimiento de ingresos:**

Los ingresos por ventas de servicios son medidos al valor razonable de la consideración recibida o a recibir. Los ingresos son reconocidos por el método de lo devengado, es decir, cuando los servicios han sido brindados.



**E).- Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar se valúan al valor de la factura menos la provisión, si correspondiere, para cuentas de dudoso cobro. La provisión para cuentas de dudoso cobro se establece con base a la experiencia y cualquier circunstancia extraordinaria que pueda afectar la habilidad de los clientes para liquidar sus deudas. La provisión así determinada es cargada a los resultados mensualmente y a fin de año se ajusta con los descargos individuales de los clientes efectivamente considerados irre recuperables.

**F).- Propiedad, planta y equipos:**

La propiedad, planta y equipos está registrada al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

**G). Depreciación:**

La depreciación se determina sobre la base del método decreciente, o sea, la distribución del costo de los activos sobre el estimado de años de la vida útil de éstos, aplicando los % sobre el valor neto restante:

<u>Descripción</u>	<u>Años</u>	<u>%</u>
Edificios	5	
Mobiliarios, equipos y vehículos livianos	25	
Otros activos depreciables	15	



**H).- Desembolsos Subsecuentes:**

La compañía capitaliza a su propiedad, planta y equipos los desembolsos efectuados por reparaciones o reemplazo de un elemento de sus propiedades cuando los mismos aumentan la capacidad de los activos para generar beneficios económicos futuros. Los pagos que no cumplen con esta característica son llevados a resultados del período en que se incurren.

**I).- Saldos en moneda extranjera:**

Las diferencias resultantes de la traducción de los activos y pasivos en moneda extranjera se presentan como gastos o ingresos en los estados de resultados.



**J).- Impuesto sobre la renta:**

El gasto de impuesto sobre la renta está compuesto por el impuesto del año corriente. El impuesto sobre la renta corriente es el monto calculado sobre las bases establecidas por el Código Tributario de la República Dominicana.

**K).- Cuentas por pagar a proveedores:**

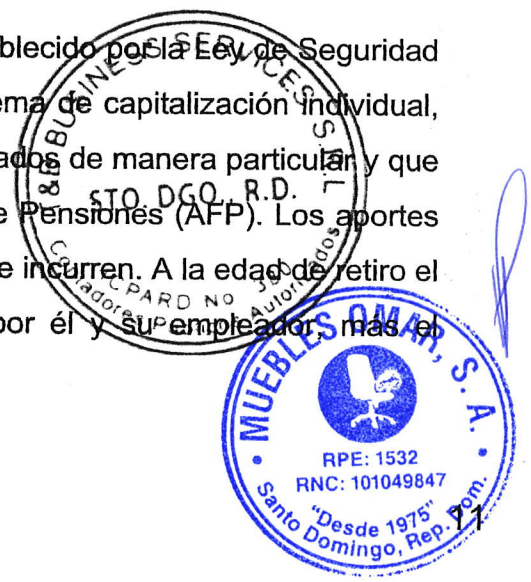
Las cuentas por pagar a proveedores son registradas a su costo amortizado.

**L).- Provisiones:**

Una provisión es reconocida si, como resultado de un suceso pasado o presente, la compañía tiene una obligación legal o implícita que puede ser estimada y es probable que se necesite utilizar recursos económicos para negociar y cerrar la obligación.

**M) Plan de retiros y pensiones:**

La Compañía soporta sus pensiones de conformidad con lo establecido por la Ley de Seguridad Social (Ley 87-01). Este sistema, el cual funciona bajo el esquema de capitalización individual, consiste en aportes que deben realizar el empleador y los empleados de manera particular y que deben ser administrados por una Administradora de Fondos de Pensiones (AFP). Los aportes realizados por la Compañía se reconocen como gastos cuando se incurren. A la edad de retiro el empleado deberá recibir el monto de los aportes realizados por él y su empleador, más el rendimiento.



**N) Prestaciones laborales:**

El Código de Trabajo de la República Dominicana requiere que los patronos paguen un auxilio de preaviso y cesantía a aquellos empleados cuyos contratos de trabajo sean terminados sin causa justificada. La Compañía registra el pago de prestaciones como gasto en la medida en que los contratos de trabajo son terminados por esta.

**O).- Activos y pasivos financieros no derivados**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar simultáneamente a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o instrumento de patrimonio en otra entidad. La compañía aplica lo establecido en la NIIF al respecto.

La compañía reconoce los otros activos financieros no derivados en la fecha de la transacción, que es en la que se hace parte las disposiciones contractuales del instrumento.

**P).- Préstamos**

Los préstamos son reconocidos inicialmente al precio de la transacción (es decir el valor actual del efectivo a pagar al banco). Son subsecuentemente declarados a su costo amortizado, el gasto de interés se reconoce sobre la base de lo devengado, y se incluye como parte de los gastos financieros.

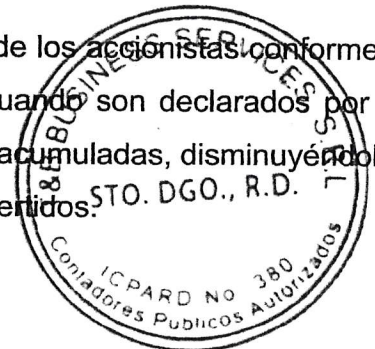
Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes, en cuanto a la parte que vence en o antes de los próximos 12 meses posteriores a la fecha de cierre fiscal.

**Q).- Activos arrendados:**

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos contractuales transfieren sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes de la propiedad del activo a la compañía. Los demás arrendamientos se clasifican como operativo.

**R).- Acciones y dividendos:**

El capital está dividido en acciones, representadas por los aportes de los accionistas conforme a la ley sobre la materia y los estatutos sociales. Los dividendos, cuando son declarados por la asamblea de accionistas, se contabilizan con cargo a la utilidad des acumuladas, disminuyéndola, o con crédito a las mismas, aumentándolas, si los mismos son reinvertidos.



**S).- MONEDAS EN QUE SE EXPRESAN LAS CIFRAS:**

Las cifras presentadas en los Estados Financieros están expresadas en pesos dominicanos (RD\$) cuya equivalencia en dólar (US\$), se efectúa de acuerdo a la tasa fijada por la Junta Monetaria a la fecha.



	<u>EN RD\$</u>	
<b>3.- EFECTIVO</b>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caja chica (varias)	8,000	8,000
Caja chica US\$	3,682	2,067
Prima dólares	204,828	72,753
Caja chica €\$	246	236
Prima euros	14,034	11,946
Fondo de operaciones	10,000	10,000
Fondo para devoluciones (varias)	7,500	7,500
Banco de Reservas de la Rep. Dom.	23,187,386	20,649,869
Banco Popular Dominicano	16,858,545	14,342,172
Popular BANK US\$	238,429	536,041
Banco Popular en US\$	36,425	53,806
Banco BHD	2,533,302	4,165,403
Bank Reservasen US\$	681	4,806
Primas en cuentas en US\$	30,595,504	39,903,896
Scotiabank	265,716	54,003
Banco BHD US\$	1,357	4,761
Banco ADEMI	66,641	85,168
Banco Santa Cruz	63,967	224,359
Banco Promerica	458,796	6,334,336
Valley national BANK US\$	256,088	109,294
Banco VIMENCA	126,443	484,592
CardNet	7	7
VisaNet	4	4
Azul	-	-
Amex	41	41
<b>TOTAL</b>	<b><u>74,937,620</u></b>	<b><u>87,065,062</u></b>

<b>4.- CUENTAS POR COBRAR</b>		
Clientes	63,491,133	48,720,124
Funcionarios y empleados	655,747	370,186
Avances sobre ordenes	673,950	673,950
Otras	74,074	92,524
<b>TOTAL</b>	<b><u>64,894,904</u></b>	<b><u>49,856,784</u></b>



EN RD\$

5.- **INVENTARIO**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Materia prima	187,447,114	134,369,375
Productos terminados	18,538,908	18,913,969
<b>TOTAL</b>	<b>205,986,021</b>	<b>153,283,344</b>

6.- **INVERSIONES**

Esta partida está compuesta por certificados de acciones que posee la empresa en las siguientes compañías:

Grupo Popular	12,760,193	2,760,193
Banco BHD	68,253	68,253
Banco BDI	26,373,898	-
Alpha securities US\$	800,000	756,955
Grupo BHD	272,635	258,235
Alpha sociedad de valores	20,637,685	-
Cooperativa De Servicios Múltiples	-	-
Cooperativa Empresarial, Inc.	-	-
Banco de ahorro y crédito Adopem	1,978,644	1,858,048
Dominican power(VIA BHD LEÓN) US\$	324,989	324,989
Prima en US\$	90,926,966	82,538,016
Banco Promerica	-	-
Banco de Reservas US\$	-	-
Prima en US\$	-	-
Parallax valores puestos	-	15,732,906
Parallax valores puestos US\$	-	-
JMMB puesto de bolsa S A	27,222,479	15,609,863
TIVALSA PUESTO DE BOLSA	-	16,511,245
JMMB fondo de mercado de dinero us\$	399,964	414,902
COOPSEMUE	406,000	406,000
<b>TOTAL</b>	<b>182,171,705</b>	<b>137,239,604</b>



7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

DETALLE	BCE INICIAL COSTO	ADICIONES	RETIROS	VALOR ACTUAL	DEPREC. ACUM.	VALOR EN LIBRO	DEPREC. PERIODO	BCE FINAL (VALOR NETO)
<b>2021</b>								
Terrenos y mejoras	97,437,170	-	-	97,437,170	-	97,437,170	-	97,437,170
Edificios y mejoras	46,848,860	-	-	46,848,860	28,383,116	18,465,744	1,465,874	16,999,870
Maquinarías y equipos	6,403,035	365,485	-	6,768,520	6,361,314	407,206	309,585	97,621
Muebles y enseres de oficina	19,208,580	1,542,779	-	20,751,359	17,793,001	2,958,358	795,837	2,162,522
Equipos de cocina y comedor	63,427	85,496	-	148,923	65,677	83,246	20,812	62,435
Herramientas menores	624,380	32,557	-	656,937	590,707	66,230	9,935	56,296
Vehículos	56,383,262	4,812,614	3,645,963	57,549,913	49,913,487	7,636,425	1,998,951	5,637,475
Trameras para almacén	6,403,128	-	-	6,403,128	6,403,128	(0)	-	(0)
Construcción en proceso	1,153,482	-	-	1,153,482	-	1,153,482	-	1,153,482
Paneles Solares Hyundai Monocristalinos de 475 Wp/l	5,542,802	5,542,802	-	5,542,802	-	5,542,802	265,734	5,277,068
<b>TOTAL</b>	<b>234,525,324</b>	<b>12,381,734</b>	<b>3,645,963</b>	<b>243,261,094</b>	<b>109,510,430</b>	<b>133,750,665</b>	<b>4,866,727</b>	<b>128,883,938</b>
<b>2022</b>								
Terrenos y mejoras	97,437,170	-	-	97,437,170	-	97,437,170	-	97,437,170
Edificios y mejoras	46,848,860	-	-	46,848,860	29,848,990	16,999,870	1,599,377	15,400,493
Maquinarías y equipos	6,768,520	642,793	-	7,411,313	6,670,899	740,414	209,053	531,361
Muebles y enseres de oficina	20,751,359	-	-	20,751,359	18,588,837	2,162,522	988,791	1,173,731
Equipos de cocina y comedor	148,923	(0)	(0)	148,923	86,488	62,434	15,609	46,826
Herramientas menores	656,937	43,420	-	700,357	600,642	99,716	14,957	84,758
Vehículos	57,549,913	1,252,607	-	58,802,520	51,912,438	6,890,082	2,185,655	4,704,427
Trameras para almacén	6,403,128	-	-	6,403,128	6,403,128	(0)	-	(0)
Construcción en proceso	1,153,482	0	0	1,153,482	-	1,153,482	-	1,153,482
Paneles Solares Hyundai Monocri	5,542,802	-	-	5,542,802	265,734	5,277,068	1,319,267	3,957,801
<b>TOTAL</b>	<b>243,261,094</b>	<b>1,938,821</b>	<b>-</b>	<b>245,199,915</b>	<b>114,377,156</b>	<b>130,822,759</b>	<b>6,332,710</b>	<b>124,480,049</b>



EN RD\$

<b>8.- OTROS ACTIVOS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fianzas y depósitos	581,420	581,420
Anticipo Impuesto Sobre la Renta	22,477,651	20,672,857
Retención 5%	3,670,209	2,322,478
<b>TOTAL</b>	<b>26,729,280</b>	<b>23,576,755</b>

**9.- CUENTAS POR PAGAR**

Depósitos compra de acciones	5,500,000	5,500,000
Proveedores locales	3,991,578	2,738,043
Proveedores del exterior	16,650,996	20,546,807
Proveedores en US\$	309,215	365,984
Depósitos de clientes	7,666,084	3,538,096
<b>TOTAL</b>	<b>34,117,873</b>	<b>32,688,929</b>

**10.- RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR**

Seguro social	-	-
Impuesto Sobre la Renta - Retención	2,628,838	951,406
Impuesto Sobre la Renta - Beneficio	38,810,646	25,005,773
Bonificación	17,291,005	11,578,656
ITBIS por Pagar	5,232,137	2,916,361
INFOTEP	47,468	42,713
Fondo de pensión	447,599	396,250
Riesgo laboral	39,681	34,945
Préstamos Banreservas	-	-
Otras Acumulaciones por Pagar	1,985,746	795,406
Seguro Familiar de Salud	386,279	342,956
Retribución complementaria por pagar	-	1,684,565
<b>TOTAL</b>	<b>66,869,399</b>	<b>43,749,030</b>



## 11.- CAPITAL

La compañía ha sido sometida al proceso de adecuación y transformación, según LEY 479-08. El capital social autorizado fue aumentado hasta la suma de RD\$130,000,000, dividido en 130,000 acciones por valor nominal de RD\$1,000 c/u, de las cuales han sido pagadas la cantidad de 128,999, equivalentes a RD\$128,999,000; según asamblea general extraordinaria de accionistas efectuada en fecha 27 de octubre de 2017. Dicho aumento se llevó a cabo mediante reparto de dividendos en acciones, con cargo a las utilidades acumuladas.

	<u>EN RD\$</u>	
12.- <u>INGRESOS</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ventas Brutas	757,759,407	547,806,019
Intereses financieros	11,411,308	9,175,179
Ingresos por diferencia cambiaria	1,006,023	928,064
Otros	6,775,464	5,068,174
Descuentos y devoluciones	(13,528,073)	(10,764,553)
<b>TOTAL</b>	<b>763,424,129</b>	<b>552,212,884</b>

## 13.- COSTO DE VENTAS

Inventario inicial de materia primas	134,369,375	136,407,972
Compras	475,762,434	296,751,691
Materia prima disponibles	610,131,809	433,159,663
Inventario final de materia prima	(187,447,114)	(134,369,375)
Materia prima usada	422,684,696	298,790,288
Mano de obra directa	-	-
Gastos indirectos de fabricación (nota 14)	-	-
	422,684,696	298,790,288
Inventarios Inicial de Productos en Proceso	-	-
Inventario Final de Productos en Proceso	-	-
Costo de producción	422,684,696	298,790,288
Inventario inicial de productos terminados	18,913,969	10,819,334
Compras de artículos terminados	-	-
Mercancía disponible a la venta	441,598,665	309,609,622
Inventario final de productos terminados	(18,538,908)	(18,913,969)
<b>TOTAL</b>	<b>423,059,757</b>	<b>290,695,653</b>



	<u>EN RD\$</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>14.- GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN</b>		
Gastos Indirectos de Fabricación	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-

**15.- GASTOS DE OPERACIONES**

**GASTOS DE PERSONAL**

Sueldos	55,278,870	50,618,442
Seguro médico (S.F.S.)	3,383,912	2,970,998
Seguro contra accidente de trabajo	472,473	412,932
INFOTEP	613,408	506,185
Fondo de pensión	3,853,151	3,378,970
Vacaciones	4,639,615	3,970,744
Preaviso y cesantía	3,166,556	2,518,523
Incentivos regalia y hora extra	22,648,976	16,368,581
Servicios prestados	113,164	511,543
Otros gastos de personal	4,108,359	3,640,543
<b>TOTAL</b>	<b>98,278,484</b>	<b>84,897,460</b>

**GASTOS POR TRABAJOS Y SERVICIOS**

Honorarios profesionales	5,909,086	6,029,427
Seguridad, mensajería, transporte y otros	6,825,252	5,217,342
Otros servicios y suministros	4,570,190	1,714,402
Combustibles	5,204,222	4,433,604
Energía eléctrica	1,858,046	2,760,840
Comedor	245,649	248,288
Otros	1,126,711	778,905
Impuesto Cont Residuos Solidos IR2-ISFL	260,000	-
Comunicaciones	1,755,466	1,615,317
Cuotas y suscripciones	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>27,754,622</b>	<b>22,798,126</b>

**ARRENDAMIENTOS**

Alquileres	10,920,808	11,803,185
<b>TOTAL</b>	<b>10,920,808</b>	<b>11,803,185</b>



	<u>EN RD\$</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b><u>GASTOS DE ACTIVOS FIJOS</u></b>		
Depreciación	6,332,710	4,866,727
Mantenimiento activo fijos	4,020,136	6,052,460
<b>TOTAL</b>	<b>10,352,846</b>	<b>10,919,187</b>
<b><u>GASTOS DE REPRESENTACION</u></b>		
Publicidad, promoción y afines	7,004,014	4,037,681
Viajes	1,726,241	73,090
Donaciones	-	127,342
<b>TOTAL</b>	<b>8,730,255</b>	<b>4,238,114</b>
<b><u>OTRAS DEDUCCIONES ADMITIDAS</u></b>		
Prima de seguros	4,204,972	4,032,005
Pérdida en Cambio de Moneda	-	1,684,565
<b>TOTAL</b>	<b>4,204,972</b>	<b>5,716,570</b>
<b><u>GASTOS FINANCIEROS</u></b>		
Financieros	7,212,338	5,200,832
<b>TOTAL</b>	<b>7,212,338</b>	<b>5,200,832</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>167,454,324</b>	<b>145,573,473</b>


  
 Dr. Nofali de Jesús González Díaz
   
 Abogado Notario Público
   
 Santo Domingo, D.R., Rep. Dom.

