

Gomerera & Asociados

FIRMA DE AUDITORES & CONSULTORES

• Consultoría de negocios • Auditoría • Impuestos • Business consulting • Audit services • Taxes consulting

OROX INVERSIONES, SRL
Informe de los Auditores Independientes
Y Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2018-2017
(Valores en RD\$)



C/ Camila Henríquez Ureña No. 15, Apto. 1-B, Mirador Norte, próximo Av. Privada, Santo Domingo, D. N.
Webside www.gomerayasoc.com, E-mail jose.gomera@gomerayasociados.com, Tel.(809) 549-3738, Cel. (809)258-2948.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta Directiva y a los Socios de **OROX INVERSIONES, SRL**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **OROX INVERSIONES, SRL** Los cuales comprenden los estados de posición financiera al 31 de marzo de 2018-2017 los correspondientes estados de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo para los años que terminaron en esas fechas y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la posición financiera de **OROX INVERSIONES, SRL** al 31 de marzo de 2018-2017, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo para los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética Profesional del Colegio de Contadores Públicos de la República Dominicana y del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad (Código IESBA, por sus siglas en inglés) del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido nuestras otras responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.



Incertidumbre material relacionada con el supuesto de negocio en marcha

Los estados financieros que se acompañan han sido preparados asumiendo que la Compañía continuará como negocio en marcha.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de la dirección de Compañía en relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y por aquel control interno que la Administración determine necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el principio de negocio en marcha y utilizando dicha base contable, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa realista que hacerlo así.

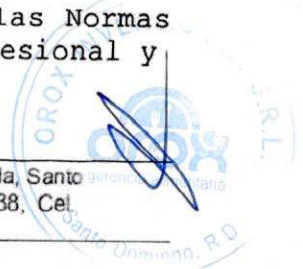
Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de generación de información financiera de **OROX INVERSIONES, SRL**

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, ya sea debido a fraude o a error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detectará siempre un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas con base en los estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y



mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

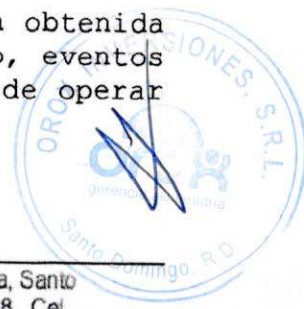
Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o una elusión del control interno.

Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relativas hechas por la Administración.

Concluimos sobre lo apropiado de la utilización de la base contable de negocio en marcha por parte de la Administración y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, no es requerido llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones correspondientes en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que modifiquemos nuestra opinión de auditoría.

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros podrían causar que la Compañía cese de operar como negocio en marcha.



Gomerera & Asociados

SIB A-085-0101
ICPARD 99217
RNC 1-2201556-6

FIRMA DE AUDITORES & CONSULTORES

• Consultoría de negocios • Auditoría • Impuestos • Business consulting • Audit services • Taxes consulting

Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación fiel.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría y los hallazgos de auditoría significativos, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

GOMERA & ASOCIADOS, FIRMA DE AUDITORES
Registro ICPARD No. 217

Fecha 06 de Agosto del 2018



Calle Camila Henríquez Ureña No. 15 Apartamento 15 B, del Sector Mirador Norte, Próximo a la Av. Privada, Santo Domingo, D. N. Website www.gomeravasoc.com, E-mail jose.gomera@datacredito.info, Tel. (809) 549-3738, Cel. (809) 258-2948.

OROX INVERSIONES, SRL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2018-2017
(VALORES EN RD\$)

ACTIVOS		2018	2017
CORRIENTES:			
Efectivo en Caja y Bancos	(Anexo #1)	50,595,548	59,339,389
Cuentas por Cobrar	(Anexo #2)	42,267,595	23,267,005
Inventarios	(Anexo #3)	20,668,775	49,820,173
Inversiones a corto plazo	(Anexo #4)	61,375,746	43,534,149
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		174,907,665	175,960,716
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	(Anexo #5)		
Terrenos y Edificaciones		18,976,305	8,665,711
Equipos de Transporte		20,396,906	19,521,352
Maquinarias y Equipos		42,229,969	54,692,125
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		81,603,179	82,879,188
OTROS ACTIVOS	(Anexo #6)	3,412,235	9,040,944
TOTAL DE ACTIVOS		259,923,079	267,880,848

AG

OMERA & ASOCIADOS, SRL

FIRMA DE AUDITORES Y CONSULTORES

ICPARD No. 99217

RNC: 122015566

Santo Domingo, R. D. G.A.



OROX INVERSIONES, SRL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2018-2017
(VALORES EN RD\$)

PASIVOS		2018	2017
CORRIENTES:			
Cuentas por Pagar Comerciales	(Anexo #7)	53,324,789	32,181,043
Prestamos C/P y Porcion Corriente	(Anexo #8)	14,544,091	5,576,877
Otros Pasivos Corrientes	(Anexo #9)	10,039,947	15,244,485
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		77,908,827	53,002,405
PASIVOS A LARGO PLAZO	(Anexo #10)	12,835,209	1,691,836
TOTAL PASIVOS		90,744,036	54,694,241
PATRIMONIO			
Capital Pagado	(Anexo #11)	5,000,000	5,000,000
Aportes Futuras Capitalizaciones		114,550,599	170,623,299
Utilidades Acumuladas		37,563,308	27,055,508
Resultados del Período		12,065,135	10,507,800
Total Capital, Reservas y Superavit		169,179,043	213,186,607
TOTAL PASIVOS Y CAPITAL		259,923,079	267,880,848

AGOMERA & ASOCIADOS, SRL
 FIRMA DE AUDITORES Y CONSULTORES
 ICPARD No. 99217
 RNC: 122015566
 Santo Domingo, R. D. *G.A.*



OROX INVERSIONES, SRL
ESTADO DE RESULTADOS
DESDE EL 1RO. DE ABRIL 2017 HASTA EL 31 DE MARZO 2018
(VALORES EN RD\$)

INGRESOS	2018	2017
Ingresos por Ventas de Alimentos y Otros	768,576,518	261,131,891
Otros Ingresos	1,032,000	
Costo de Venta	(585,275,072)	(158,231,799)
	184,333,446	102,900,092
COSTOS Y GASTOS		
Gastos Generales y Administrativos (Anexo #12)	(152,545,391)	(77,287,542)
Gastos Financieros	(2,381,925)	(2,289,921)
Resultado Operacional	29,406,130	23,322,629
Gastos de Depreciación	(17,340,995)	(12,814,829)
Resultados antes de Impuesto S/R	12,065,135	10,507,800
Impuesto sobre la Renta	3,257,587	2,837,106
Resultado Neto del Período	8,807,549	7,670,694



OROX INVERSIONES, SRL
Estado de Flujo de efectivo
Al 31 de Marzo 2018
(Valores en RD\$)

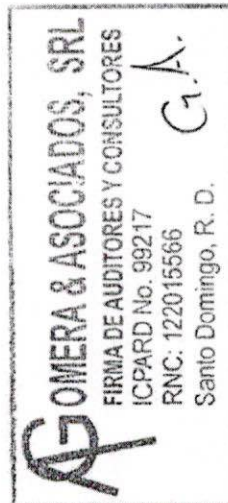
Efectivo Provisto (Usado) por Actividades de Operación	
Cobros Realizados por Actividades de Ventas	741,483,884
Inversión en Costos de Ventas	(440,340,194)
Gastos Generales	(230,884,233)
Aum./Disminución de Otras Cuentas por Cobrar	
Aum./Disminución de Otros Activos	5,726,517
Aum./Disminución de Otras Cuentas por Pagar	(1,425,660)
	74,560,314
Efectivo Provisto por Actividades de Operación	
Efectivo Provisto (Usado) por Actividades de Inversión	
Adquisición de Activos Fijos	(16,064,888)
Disminución de Inversiones	(17,841,597)
Disminución Aporte para reserva de capital	(56,072,700)
	(89,979,185)
Efectivo Usado por Actividades de Inversión	
Efectivo Provisto (Usado) por Actividades de Financiamiento	
Aumento de Prestamos	16,233,900
Intereses Pagados	(9,558,773)
	6,675,127
Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento	
Variación del Efectivo y Equivalente	(8,743,744)
Efectivo al Inicio de Período	59,339,389
	50,595,645
Efectivo al Final del Período	50,595,645


GOMERA & ASOCIADOS, SRL
 FIRMA DE AUDITORES Y CONSULTORES
 ICPARD No. 99217
 RNC: 122015566
 Santo Domingo, R. D.



OROX INVERSIONES, SRL
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Al 31 de Marzo 2018-2017
(Valores en RD\$)

	Capital Pagado	Adición	Otras Reservas de Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 31 de Marzo de 2017	5,000,000		170,623,299		27,055,508	10,507,800	213,186,607
Disminución de Cuenta de reservas Transferencia a Resultados		-	(56,072,700)		10,507,800	(10,507,800)	(56,072,700)
Resultados del Ejercicio		-				12,065,135	12,065,135
Saldos al 31 de Marzo de 2018	5,000,000	-	114,550,599		37,563,308	12,065,135	169,179,042



OROX INVERSIONES, SRL
Notas a los Estados Financieros
31 de marzo de 2018-2017



Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se reconocen siguiendo el método de contabilidad de lo devengado, conforme a las normas internacionales de información financiera.

Mobiliarios, equipos y depreciación

Los mobiliarios y equipos se registran al costo. La depreciación se basa en el costo y se provee en base al método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos. Cualquier ganancia o pérdida en disposición de los activos se incluye en resultados.

Impuesto sobre la renta

Los efectos impositivos de las transacciones se reconocen en el año en que las mismas se incluyen en los resultados, prescindiendo de cuando se reconocen para fines impositivos. El ahorro de impuesto resultante de la reducción de pérdidas impositivas trasladables se reconoce en el año en que el mismo se materializa.

Sistema de seguridad social

Mediante la ley N° 87-01 publicada el 9 de mayo de 2001 se creó el Sistema Dominicano de Seguridad Social, el cual dentro de sus características incluye un Régimen Contributivo que abarca a los trabajadores públicos y privados y a los empleadores, financiado por estos últimos, incluyendo al Estado Dominicano como empleador.

El empleador contribuye al financiamiento del Régimen Contributivo, tanto para el seguro de Vejez, Discapacidad y Sobrevivencia como para el Seguro Familiar de Salud, con el 70% del costo total y al trabajador le corresponde el 30% restante. El costo del seguro de Riesgos Laborales es cubierto en un 100% por el empleador. En adición, el empleador aportará el 0.4% del salario cotizante para cubrir el Fondo de Solidaridad Social del sistema previsional.

De igual manera, el sistema de seguridad social incluye la afiliación obligatoria del trabajador asalariado y del empleador al régimen previsional a través de las Administradoras de Fondos de Pensiones (AFP) y a las Administradoras de Riesgos de Salud (ARS).



En fecha 02 de agosto de 2007 fue promulgada la Ley 188-07 que modifica la Ley 87-01 del Sistema Dominicano de Seguridad Social. Esta ley establece el Seguro Familiar de Salud (SFS) del Régimen Contributivo el cual se fundamenta en un régimen financiero de reparto simple, basado en una cotización total del diez punto trece por ciento (10.13%) del salario cotizable: un tres punto cero cuatro por ciento (3.04%) a cargo del afiliado y un siete punto cero nueve por ciento (7.09%) del empleador. Para el primer año de cotización el afiliado aportó un 2.86% y el empleador un 6.67%.

2. Impuesto sobre la renta y sobre activos:

Impuesto sobre la renta:

El impuesto sobre la renta se registra deducido de los beneficios del período. Se considera impuesto por pagar, la diferencia entre el impuesto liquidado en el período menos los anticipos pagados. Los cálculos del impuesto sobre la renta para el año 2014 se presentan a continuación:

El 13 de diciembre de 2005 fue promulgada la Ley No. 557-05, que con efectividad al lero. de enero de 2006, modifica el Código Tributario en los aspectos siguientes:

Las pérdidas fiscales trasladables de las personas jurídicas podrán ser compensables con las utilidades obtenidas hasta el quinto período subsiguiente al de la pérdida, con una amortización máxima de un 20% y con los límites del 80% y 70% para el cuarto y quinto año, respectivamente.

A partir del año fiscal 2006, la base para el pago de los anticipos mensuales dependerá de la tasa efectiva de tributación (TET). Las personas jurídicas con TET menor o igual al 1.5% de los ingresos brutos pagarán sus anticipos en base al 1.5% de los ingresos brutos del período anterior. Las personas jurídicas con TET mayor al 1.5% pagarán en base al impuesto liquidado del año anterior.



Ajuste por inflación:

De acuerdo con el decreto 1520-04, del 30 de noviembre de 2004, a partir del cierre fiscal 31 de diciembre de 2004, el ajuste por inflación se determina aplicando la tasa de inflación al patrimonio fiscal o al total de activos no monetarios el que sea menor del año anterior para distribuirlo entre las partidas no monetarias de ese año de manera proporcional. Este ajuste afecta la ganancia imponible o el balance del activo del año corriente según corresponda.

3. Reserva legal:

Corresponde a la reserva sobre beneficios establecida por el artículo 58 del Código de Comercio de la República Dominicana. Esta legislación requiere que las compañías separen anualmente por lo menos el 5% de los beneficios después de impuesto sobre la renta, para la formación de un fondo de reserva. Esta separación dejará de ser obligatoria cuando el fondo de reserva haya alcanzado la décima parte del capital social. Esta reserva no está disponible para ser distribuida como dividendos, salvo en caso de disolución de la Compañía.

4. Contingencia:

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. Al 31 de marzo de 2018, la compañía no tenía contingencia por este concepto.



OROX INVERSIONES, SRL
Anexo a los Estados Financieros
31 de marzo de 2018-2017



OROX INVERSIONES, SRL
EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS
AL 31 DE MARZO 2018-2017
(VALORES EN RD\$)

Anexo #1	2018	2017
Efectivo en Bancos del Pais	50,595,548	59,339,389
	<u>50,595,548</u>	<u>59,339,389</u>



OROX INVERSIONES, SRL
CUENTAS POR COBRAR
AL 31 DE MARZO 2018-2017
(VALORES EN RD\$)

Anexo #2	2018	2017
Cuentas por Cobrar	36,513,169	23,267,005
Cuentas por Cobrar Empleados	2,415,221	
Otras cuentas por cobrar	3,339,206	
	<u>42,267,595</u>	<u>23,267,005</u>



OROX INVERSIONES, SRL
INVENTARIOS
AL 31 DE MARZO 2018-2017
(VALORES EN RD\$)

Anexo #3	2018	2017
Inventario Alimentos y Bebidas	20,668,775	49,820,173
	<u>20,668,775</u>	<u>49,820,173</u>



OROX INVERSIONES, SRL
INVERSIONES A CORTO PLAZO
AL 31 DE MARZO 2018-2017
(VALORES EN RD\$)

Anexo #4	2018	2017
Inversiones en Instrumentos Financieros	61,375,746	43,534,149
	<u>61,375,746</u>	<u>43,534,149</u>



OROX INVERSIONES, SRL
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS
AL 31 DE MARZO 2018-2017
(VALORES EN RD\$)

Anexo #5

2018

	COSTO DE ADQ.	DEP. ACUM.	VALOR EN LIBROS
Terrenos y Edificaciones	18,976,305	-	18,976,305
Equipos de Transporte	32,595,501	(12,198,595)	20,396,906
Maquinarias y Equipos	70,871,452	(28,641,483)	42,229,969
	122,443,257	(40,840,078)	81,603,179

2017

	COSTO DE ADQ.	DEP. ACUM.	VALOR EN LIBROS
Terrenos y Edificaciones	8,665,711	-	8,665,711
Equipos de Transporte	26,841,109	(7,319,757)	19,521,352
Maquinarias y Equipos	70,871,452	(16,179,327)	54,692,125
	106,378,272	(23,499,084)	82,879,188



OROX INVERSIONES, SRL
OTROS ACTIVOS
AL 31 DE MARZO 2018-2017
(VALORES EN RD\$)

Anexo #6	2018	2017
Construcción en Proceso		5,284,316
Anticipos ISR	3,412,235	3,756,628
	<u>3,412,235</u>	<u>9,040,944</u>



OROX INVERSIONES, SRL
CUENTAS POR PAGAR
AL 31 DE MARZO 2018-2017
(VALORES EN RD\$)

Anexo # 7	2018	2017
Comerciales	<u>53,324,789</u>	<u>32,181,043</u>
	<u>53,324,789</u>	<u>32,181,043</u>



OROX INVERSIONES, SRL
PRESTAMOS A CORTO PLAZO Y PORCION DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO
AL 31 DE MARZO 2018-2017
(VALORES EN RD\$)

Anexo # 8	2018	2017
Prestamos a Corto Plazo		
Prestamos Banreservas		1,774,607
Prestamos Banco Popular (Linea de Credito)	13,000,000	
Prestamos Banco Popular		2,537,755
Prestamos Banco BHD		210,214
Santo Domingo Motors		942,950
Auto Asesores		111,351
Sub total	13,000,000	5,576,877
Porcion Corriente		
Banco BHD (Porción Corriente)	358,008	
Banco Lopez de Haro (Porción Corriente)	1,186,083	
Sub total	1,544,091	
TOTALES	14,544,091	5,576,877



OROX INVERSIONES, SRL
OTROS PASIVOS CORRIENTES
AL 31 DE MARZO 2018-2017
(VALORES EN RD\$)

Anexo #9	2018	2017
Impuestos por Pagar Varios	1,509,255	2,837,106
Otras Cuentas por Pagar	8,530,692	12,407,379
	<u>10,039,947</u>	<u>15,244,485</u>



OROX INVERSIONES, SRL
PRESTAMOS POR PAGAR Y CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO
AL 31 DE MARZO 2018-2017
(VALORES EN RD\$)

Anexo # 10	2018	2017
PRESTAMOS A LARGO PLAZO		
Banco Popular		1,691,836
Banco de Reservas		
Banco BHD	2,386,719	
Banco Lopez de Haro	7,907,222	
Prestamos Personales	966,388	
Sub total	<u>11,260,329</u>	<u>1,691,836</u>
Menos porción corriente	(1,544,091)	
Total Prestamos por pagar L/P	<u>9,716,238</u>	<u>1,691,836</u>
 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
 Empresas Relacionadas	 <u>3,118,971</u>	
 TOTAL DEUDA LARGO PLAZO	 <u>12,835,208.76</u>	 <u>1,691,836</u>



OROX INVERSIONES, SRL
CAPITAL PAGADO
AL 31 DE MARZO 2018-2017
(VALORES EN RD\$)

Anexo 11	2018	2017
5,000 acciones con valor nominal de	5,000,000	5,000,000
RD\$ 1,000.00 cada una	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>



OROX INVERSIONES, SRL
GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS
AL 31 DE MARZO 2018-2017
(VALORES EN RD\$)

Anexo # 12	2018	2017
Sueldos y Salarios	85,782,103	35,985,445
Seguridad Social	9,092,112	4,062,597
Seguros	59,671	345,398
Infotep	715,004	313,916
Otros Gastos de Personal	21,051,773	5,500,000
Gastos por Trabajos, Suministros y Servicios	27,907,989	24,358,213
Alquileres	6,335,091	6,576,422
Mantenimiento	1,601,647	145,551
Prima de Seguros		
	152,545,391	77,287,542

