

“INFORME INTERINO AUDITORES EXTERNOS”

**CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
VALORES EN RD\$**

Registro ICPARD No. 336

Informe de los Auditores Independientes

**Al Consejo de Administración y Accionistas de:
Consortio de Obras Civiles, SRL**

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de "**CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL**" los cuales comprenden el balance general al 31 de Diciembre del 2016 y los estados de resultados, patrimonio neto y flujos de efectivo, por el periodo terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración de la empresa es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas importantes relativa, ya sea debido a fraude o a error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y efectuar estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye ejecutar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

LEONARDO

RAMIREZ & ASOCS.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de "**CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL**" al 31 de Diciembre del 2016, patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

LEONARDO RAMIREZ & ASOCS.

Leonardo Ramirez & Asocs.

Lic. Leonardo Ramírez
Director Ejecutivo



Febrero 07, 2017.-
Santo Domingo, Rep. Dom.

AUDITORES & CONSULTORES

CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
VALORES EN RDS

ESTADO "A"

ACTIVOS

CORRIENTE

EFECTIVO EN CAJA Y BANCO (NOTA 2)	9,987.85
CUENTAS POR COBRAR (NOTA 3)	254,602,745.78
INVENTARIOS (NOTA 4)	-
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (NOTA 5)	23,051,163.08
	277,663,896.71

INVERSIONES (NOTA 6)

-

ACTIVOS FIJOS (NOTA 7)

-

OTROS ACTIVOS (NOTA 8)

-

TOTAL ACTIVOS

277,663,896.71

PASIVOS Y CAPITAL

PASIVOS CORRIENTE:

CUENTAS Y DOCUM. POR PAGAR A CORTO PLAZO (NOTA 9)	202,689,449.84
RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR (NOTA 10)	290,674.37

CAPITAL

CAPITAL EN ACCIONES	100,000.00
RESERVAS	10,000.00
REVALUACION DE ACTIVOS	
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	74,590,233.50
UTILIDADES DEL PERIODO ACTUAL (ESTADO "B")	(16,461.00)
	74,683,772.50

TOTAL CAPITAL

74,683,772.50

TOTAL PASIVOS Y CAPITAL

277,663,896.71

Leonardo Ramirez & Asocs.

CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1RO DE ABRIL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
VALORES RD\$

ESTADO "B"

INGRESOS:

VENTAS NETAS	-
INGRESOS FINANCIEROS	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	-

MENOS: COSTO DE VENTAS:

INVENTARIO INICIAL	-
MAS: COSTOS DEL PERIODO	-
INVENTARIO DISPONIBLE	-
MENOS: INVENTARIO FINAL	-
TOTAL COSTOS DE VENTAS	-

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

-

GASTOS GENERALES Y ADM.

GASTOS GENERALES Y ADM.	16,461.00
OTROS GASTOS	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	16,461.00

PERDIDA EN OPERACIONES

(16,461.00)

MAS: INGRESOS FINANCIEROS

-

MENOS: GASTOS FINANCIEROS

-

PERDIDA NETA ANTE IMPUESTO S/RENTA

(16,461.00)

IMPUESTO S/RENTA UTILIDAD NETA

-

RESERVA LEGAL

-

PERDIDA NETA DEL PERIODO

(16,461.00)

Leonardo Ramirez & Asocs.

CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL
ESTADO DE PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
VALORES EN RD\$

ESTADO "C"

	Capital Pagado	Otras Reservas Patrimoniales	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de junio del 2015	100,000.00	10,000.00	74,691,230.48	(100,996.98)	74,700,233.50
Transferencia de resultados acumulados	-	-	(100,996.98)	100,996.98	-
Dividendos pagados					
Efectivo	-	-	-	-	-
Acciones	-	-	-	-	-
Resultado del periodo	-	-	-	(16,461.00)	(16,461.00)
Transferencia a otras reservas patrimoniales	-	-	-	-	-
Aportes Extraordinarios	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2016	100,000.00	10,000.00	74,590,233.50	(16,461.00)	74,683,772.50

Leonardo Ramirez & Asocs.

CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1RO DE ABRIL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
VALORES EN RD\$

ESTADO "D"

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS:	
EFFECTIVO RECIBIDOS DE LOS CLIENTES	(122,855,762.53)
EFFECTIVO PAGADOS A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(100,547.81)
OTROS INGRESOS NETOS	-
INTERESES PAGADOS	-
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	126,233,804.39
AUMENTO RESERVA LEGAL	-
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-
	<hr/>
EFFECTIVO NETO PROPORSIONADO POR LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	3,277,494.05
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
OTROS ACTIVOS	-
AUMENTO DE INVERSIONES	-
GASTOS DE CAPITAL	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE LA CONTRATACIÓN DE DEUDA	737.14
VARIACION DE CAPITAL (UTILIDADES ACUMULADAS)	(3,298,585.23)
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	(20,354.04)
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO	13,880.89
	<hr/>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	(6,473.15)
	<hr/> <hr/>
DETALLE DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS DEL FLUJO DE EFECTIVO:	
EFFECTIVO RECIBIDO DE LOS CLIENTES:	
INGRESOS	-
MAS: DISMINUCION DE CUENTAS POR COBRAR	(122,855,762.53)
	<hr/>
TOTAL EFECTIVO RECIBIDO DE LOS CLIENTES	(122,855,762.53)
	<hr/> <hr/>
EFFECTIVO PAGADOS A PROVEEDORES Y EMPLEADOS:	
COSTO DE VENTAS (EXCLUYENDO DEPRECIACION)	-
MAS: GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	-
MAS: GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS	16,461.00
MAS: AUMENTO DE INVENTARIOS	-
MENOS: AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	84,086.81
MENOS: AUMENTO DE GASTOS ACUMULADOS	-
	<hr/>
TOTAL EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	100,547.81
	<hr/> <hr/>

Leonardo Ramirez & Asocs.

CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
VALORES EN RD\$

NOTA NO. 1

Organización:

CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL, compañía constituida y organizada de acuerdo a las leyes de la Republica Dominicana, domiciliada en el país mediante decreto de fecha 08 de agosto del 2006, inicia sus operaciones en el mes de noviembre del año 2009, dedicándose al diseño, Arquitectura, Ingeniería, Construcciones de Carreteras, Puente y Mantenimiento Integral, Redacción de Proyectos, Control de Calidad y Dirección Técnica de toda clase de obras públicas o privadas, ya sean industriales o agrícolas de ingeniería civil, vías férreas y carreteras, con su domicilio y asiento social en la avenida 27 de Febrero No. 272, Distrito Nacional, Santo Domingo, Republica Dominicana.

Su año fiscal termina el 31 de Marzo de cada año, las principales políticas contables son las siguientes:

A.: Método contable: El método contable utilizado por la empresa para el registro de sus operaciones es el de lo devengado.

B.: Los inventarios: están valuados al costo promedio o mercado, el más bajo.

C.; Activos fijos.: están registrados al costo de adquisición más las adiciones, la depreciación de los mismos se determina conforme a las normas de la ley 11-92, sus modificaciones y su reglamento.

D.: Costos y gastos: los costos y gastos se consideran como tales en el periodo en surgen.

E.: La moneda: los estados financieros se expresan en pesos dominicanos (RD\$).

F.: Impuesto Sobre la Renta, el Código Tributario establece una tasa de impuesto sobre la renta de un 27% sobre los excedentes o ganancias por actividades comerciales.

G.: Legal, Al 31 de Diciembre del 2016, la empresa no tiene litigios, ni casos legales pendientes por concluir.

H.: El Capital o Aportes, durante el periodo, no fue modificada la composición del capital o aportes, los excedentes o déficit acumulados se mantienen sin distribuir.

I.: Los anexos y las notas a los estados financieros, forman parte integral del cuerpo de los mismos.

CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
VALORES EN RD\$

NOTA No. 2

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO

CAJA GENERAL	-
CAJA CHICA	-
BANCO BHD AUTOMATICO-013	37.85
BANCO DEL PROGRESO	9,950.00
BANCO POPULAR AUTOMATICO	-
BANCO POPULAR AHORROS RD\$	-
TOTALES	<u><u>9,987.85</u></u>

NOTA No. 3

CUENTAS POR COBRAR

CTAS POR COBRAR CLIENTES	-
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	-
COMPAÑIAS RELACIONADAS	131,545,669.62
ANTICIPOS SUBCONTRATISTAS	123,057,076.16
TOTALES	<u><u>254,602,745.78</u></u>

NOTA No. 4

INVENTARIOS

INV. MATERIAS PRIMAS	-
OBRAS EN PROCESOS	-
TOTALES	<u><u>-</u></u>

CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
VALORES EN RDS

NOTA No.5

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	-
ANTICIPOS IMPUESTO SOBRE LA RENTA	10,261,618.13
RETENCIONES	11,041,489.65
IMPUESTO SOBRE ACTIVOS 1%	-
DEPOSITOS EN GARANTIA	1,675,072.17
RETENCION EMBARGO BANCOS	72,983.13
ITBIS AVANZAD EN COMPRAS	-
TOTAL	<u>23,051,163.08</u>

NOTA No.6

INVERSIONES

INVERSIONES EN OTRAS COMPAÑIAS	-
OTRAS INVERSIONES	-
TOTAL	<u>-</u>

NOTA No. 7

ACTIVOS FIJOS (VALOR NETO)

TERRENOS	-
EDIFICACIONES	-
MOBILIARIOS DE OFICINA	-
EQUIPOS Y MAQUINARIAS	-
TOTALES	<u>-</u>

CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
VALORES EN RDS

NOTA No.8

OTROS ACTIVOS

AMPLIACION Y CONSTRUCCION
 NO AMORTIZABLES

TOTAL

-

 -
 =====

NOTA No.9

DOCUMENTOS Y CTAS. POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
 DEPOSITOS DE CLIENTES
 IMPUESTOS S/RENTA POR PAGAR
 OTRAS CUENTAS POR PAGAR
 ACUMULACIONES POR PAGAR
 AVANCES DE CLIENTES
 IMPUESTOS S/RENTA POR PAGAR
 PROVEEDORES DEL EXTERIOR

13,950,167.34
 188,739,282.50

TOTALES

-

 202,689,449.84
 =====

NOTA No.10

RETENCIONES Y ACUMULACIONES

RETENCIONES 30% DEL 18 ITBIS
 RETENCIONES AFP EMPLEADOS
 RETENCIONES SFS EMPLEADOS
 NOMINAS POR PAGAR
 RETENCIONES 10% ISR A TERCEROS
 RET. 2% ISR TERCEROS
 RET. 100% ITBIS TERCEROS
 GARANTIA RETENIDA A AJUSTEROS

174,112.75
 -
 -
 2,584.93
 4,444.44
 4,000.00
 105,532.25

TOTALES

 290,674.37
 =====

CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL
GASTOS GENERALES, ADM. Y FINANCIEROS
DEL 1RO DE ABRIL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
VALORES EN RD\$

GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS:

SUELDOS Y SALARIOS	-
SEGURIDAD, MENS, Y TRANSPORTE	-
SEGURIDAD SOCIAL AFP	-
VACACIONES	-
REGALIAS	-
PRESTACIONES LABORALES	-
INFOTEP	-
SEGUROS MEDICO PRIVADO	-
APORTE SFS	-
DEPRECIACION CAT. I	-
DEPRECIACION CAT. II	-
DEPRECIACION CAT. III	-
HONORARIOS AUDITORÍAS	16,461.00
SUMINISTRO DE OFICINA	-
SEGUROS	-
GASTOS LEGALES	-
IMPUESTOS Y MULTAS	-
COMISIONES Y CARGOS BANCARIOS	-
OTROS GASTOS	-
TOTAL DE GASTOS GENERALES Y ADM.	<u><u>16,461.00</u></u>

GASTOS FINANCIEROS

INTERESES	-
COMISIONES Y CARGOS BANCARIOS	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u><u>-</u></u>