

“INFORME INTERINO AUDITORES EXTERNOS”

**CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
VALORES EN RD\$**

AUDITORES & CONSULTORES

**Informe de los Auditores Independientes**

**Al Consejo de Administración y Accionistas de:  
Consorcio 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 2017 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 Internaciones 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.

47

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 2017, 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 15, 2018.-  
Santo Domingo, Rep. Dom.

**LEONARDO** ||||  
RAMIREZ & ASOCS.

**CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**VALORES EN RD\$**

ESTADO "A"

**ACTIVOS**

**CORRIENTE**

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO (NOTA 2)	9,987.85
CUENTAS POR COBRAR (NOTA 3)	254,572,745.78
INVENTARIOS (NOTA 4)	-
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (NOTA 5)	23,051,163.08
	<hr/> <b>277,633,896.71</b>

INVERSIONES (NOTA 6)

-

ACTIVOS FIJOS (NOTA 7)

-

OTROS ACTIVOS (NOTA 8)

-

**TOTAL ACTIVOS**

---

**277,633,896.71**

---

**PASIVOS Y CAPITAL**

**PASIVOS CORRIENTE:**

CUENTAS Y DOCUM. POR PAGAR A CORTO PLAZO (NOTA 9)	202,667,455.70
RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR (NOTA 10)	291,058.31

**CAPITAL**

CAPITAL EN ACCIONES	100,000.00
RESERVAS	10,000.00
REVALUACION DE ACTIVOS	
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	74,565,382.70
UTILIDADES DEL PERIODO ACTUAL (ESTADO "B")	-
	<hr/>

**TOTAL CAPITAL**

---

**74,675,382.70**

---

**TOTAL PASIVOS Y CAPITAL**

---

**277,633,896.71**

---

*Leonardo Ramirez & Asocs.*

**CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
DEL 1RO DE ABRIL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
VALORES RD\$

ESTADO "B"

**INGRESOS:**

VENTAS NETAS	-	
INGRESOS FINANCIEROS	-	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	-	

**MENOS: COSTO DE VENTAS:**

INVENTARIO INICIAL	-	
MAS: COSTOS DEL PERIODO	-	
INVENTARIO DISPONIBLE	-	
MENOS: INVENTARIO FINAL	-	
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	-	

**UTILIDAD BRUTA EN VENTAS**

-

**GASTOS GENERALES Y ADM.**

GASTOS GENERALES Y ADM.	-	
OTROS GASTOS	-	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	-	

**PERDIDA EN OPERACIONES**

-

MAS: INGRESOS FINANCIEROS	-	
MENOS: GASTOS FINANCIEROS	-	
	-	

**PERDIDA NETA ANTE IMPUESTO S/RENTA**

-

IMPUESTO S/RENTA UTILIDAD NETA	-	
RESERVA LEGAL	-	
	-	

**PERDIDA NETA DEL PERIODO**

-

	-	
--	---	--

*Leonardo Ramirez & Asocs.*

**CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL**  
**ESTADO DE PATRIMONIO NETO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**VALORES EN RD\$**

ESTADO "C"

	Capital Pagado	Otras Reservas Patrimoniales	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31 de marzo del 2017</b>	100,000.00	10,000.00	74,590,233.50	(24,850.80)	74,675,382.70
Transferencia de resultados acumulados	-	-	(24,850.80)	24,850.80	-
Dividendos pagados					
Efectivo	-	-	-	-	-
Acciones	-	-	-	-	-
Resultado del periodo	-	-	-	-	-
Transferencia a otras reservas patrimoniales	-	-	-	-	-
Aportes Extraordinarios	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>100,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>74,565,382.70</b>	<b>-</b>	<b>74,675,382.70</b>

*Leonardo Ramirez & Asocs.*

**CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1RO DE ABRIL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**VALORES EN RD\$**

ESTADO "D"

**FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS:**

EFECTIVO RECIBIDOS DE LOS CLIENTES	30,000.00
EFECTIVO PAGADOS A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(30,000.00)
OTROS INGRESOS NETOS	-
INTERESES PAGADOS	-
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	-
AUMENTO RESERVA LEGAL	-
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-

**EFECTIVO NETO PROPORSIONADO POR LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS**

-

**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:**

EFECTIVO PROVENIENTE DE LA CONTRATACIÓN DE DEUDA	-
VARIACION DE CAPITAL (UTILIDADES ACUMULADAS)	0.00

INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	0.00
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	9,987.85

<b>EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>9,987.85</b>
----------------------------------	-----------------

**DETALLE DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS DEL FLUJO DE EFECTIVO:**

**EFECTIVO RECIBIDO DE LOS CLIENTES:**

INGRESOS	-
MAS: DISMINUCION DE CUENTAS POR COBRAR	30,000.00

<b>TOTAL EFECTIVO RECIBIDO DE LOS CLIENTES</b>	<b>30,000.00</b>
--	------------------

**EFECTIVO PAGADOS A PROVEEDORES Y EMPLEADOS:**

COSTO DE VENTAS (EXCLUYENDO DEPRECIACION)	-
MAS: GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	-
MAS: GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS	-
MAS: AUMENTO DE INVENTARIOS	-
MENOS: AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	30,000.00
MENOS: AUMENTO DE GASTOS ACUMULADOS	-

<b>TOTAL EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b>	<b>30,000.00</b>
--	------------------

*Leonardo Ramirez & Asocs.*

**CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**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 2017, 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 2017**  
**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\$	-
<b>TOTALES</b>	<u><u>9,987.85</u></u>

**NOTA No. 3**

**CUENTAS POR COBRAR**

CTAS POR COBRAR CLIENTES	-
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	-
COMPAÑIAS RELACIONADAS	131,515,669.62
ANTICIPOS SUBCONTRATISTAS	123,057,076.16
<b>TOTALES</b>	<u><u>254,572,745.78</u></u>

**NOTA No. 4**

**INVENTARIOS**

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

**CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**VALORES EN RD\$**

**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	-
	-
<b>TOTAL</b>	<b>23,051,163.08</b>

**NOTA No.6**

**INVERSIONES**

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

**NOTA No. 7**

**ACTIVOS FIJOS (VALOR NETO)**

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

**CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**VALORES EN RD\$**

**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

13,878,173.20  
 188,789,282.50

**TOTALES**

202,667,455.70  


---

**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

174,496.69  
 -  
 -  
 2,584.93  
 4,444.44  
 4,000.00  
 105,532.25  


---

**TOTALES**

291,058.31  


---

**CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, SRL**  
**GASTOS GENERALES, ADM. Y FINANCIEROS**  
**DEL 1RO DE ABRIL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**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	-
SUMINISTRO DE OFICINA	-
SEGUROS	-
GASTOS LEGALES	-
IMPUESTOS Y MULTAS	-
COMISIONES Y CARGOS BANCARIOS	-
OTROS GASTOS	-
<b>TOTAL DE GASTOS GENERALES Y ADM.</b>	<hr/> <hr/>

**GASTOS FINANCIEROS**

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

**CONSORCIO DE OBRAS CIVILES, S.R.L.**  
**CIERRE PROYECTADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**VALORES EN RD\$**

PREVISIONES DE INGRESOS (Trabajos realizados pendientes de facturar)	523,443,891
MENOS:	
PREVISIONES DE GASTOS	-470,384,839
	<hr/>
	53,059,052
MAS:	
RESULTADOS CONCIVILES AL 31-3-2017	-8,390
RESULTADOS CONCIVILES AL 31-12-2017	0
	<hr/>
<b>RESULTADO FINAL ESPERADO CONCIVILES</b>	<b><u><u>53,050,662.20</u></u></b>

*Leonardo Ramirez & Asocs.*