

“INFORME AUDITORES EXTERNOS”

VIAS Y CONSTRUCCIONES, SRL
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
VALORES EN RD\$

AUDITORES & CONSULTORES

Registro ICPARD No. 336

Informe de los Auditores Independientes

**Al Consejo de Administración y Accionistas de:
Vías y Construcciones, SRL**

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de "**VIAS Y CONSTRUCCIONES, 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.

AUDITORES & CONSULTORES

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 "VIAS Y CONSTRUCCIONES, 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.

VIAS Y CONSTRUCCIONES, SRL
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
VALORES EN RD\$

ESTADO "A"

ACTIVOS

CORRIENTE

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO (NOTA 2)	9,326.34
CUENTAS POR COBRAR (NOTA 3)	18,348,045.09
INVENTARIOS (NOTA 4)	138,685,837.85
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (NOTA 5)	2,817,222.41
	<u>159,860,431.69</u>

INVERSIONES (NOTA 6)	-
ACTIVOS FIJOS (NOTA 7)	48,074.26
OTROS ACTIVOS (NOTA 8)	4,764,245.16
	<u>4,764,245.16</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>164,672,751.11</u>

PASIVOS Y CAPITAL

PASIVOS CORRIENTE:

CUENTAS Y DOCUM. POR PAGAR A CORTO PLAZO (NOTA 9)	143,712,410.76
RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR (NOTA 10)	2,289,242.60

CAPITAL

CAPITAL EN ACCIONES	100,000.00
RESERVAS	-
REVALUACION DE ACTIVOS	
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	19,927,292.13
UTILIDADES DEL PERIODO ACTUAL (ESTADO "B")	(1,356,194.39)
	<u>18,671,097.75</u>

TOTAL CAPITAL	<u>18,671,097.75</u>
TOTAL PASIVOS Y CAPITAL	<u>164,672,751.11</u>

Leonardo Ramirez & Asocs.

VIAS Y CONSTRUCCIONES, SRL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
VALORES RD\$

ESTADO "B"

INGRESOS:

VENTAS NETAS	-	
OTROS INGRESOS	-	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	-	

MENOS: COSTO DE VENTAS:

INVENTARIO INICIAL	-	
MAS: COMPRAS	-	
COSTO DE MANO DE OBRA	-	
INVENTARIO DISPONIBLE	-	
MENOS: INVENTARIO FINAL	-	
TOTAL COSTOS DE VENTAS	-	

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

-

GASTOS GENERALES Y ADM.

GASTOS GENERALES Y ADM.		1,354,794.39
OTROS GASTOS		-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		1,354,794.39

UTILIDAD EN OPERACIONES

(1,354,794.39)

MAS: INGRESOS FINANCIEROS

-

MENOS: GASTOS FINANCIEROS

(1,400.00)

UTILIDAD NETA ANTE IMPUESTO S/RENTA

(1,356,194.39)

IMPUESTO S/RENTA UTILIDAD NETA

-

RESERVA LEGAL

-

UTILIDAD NETA DEL PERIODO

(1,356,194.39)

Leonardo Ramirez & Asocs.

VIAS Y CONSTRUCCIONES, 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
Saldo al 30 de diciembre del 2016	100,000.00	-	20,840,929.88	(913,637.75)	20,027,292.13
Transferencia de resultados acumulados	-	-	(913,637.75)	913,637.75	-
Dividendos pagados					
Efectivo	-	-	-	-	-
Acciones	-	-	-	-	-
Resultado del periodo	-	-	-	(1,356,194.38)	(1,356,194.38)
Transferencia a otras reservas patrimoniales	-	-	-	-	-
Aportes Extraordinarios	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	100,000.00	-	19,927,292.13	(1,356,194.38)	18,671,097.75

Leonardo Ramirez & Asocs.

VIAS Y CONSTRUCCIONES, SRL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
VALORES EN RD\$

ESTADO "D"

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS:

EFFECTIVO RECIBIDOS DE LOS CLIENTES	-
EFFECTIVO PAGADOS A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(32,647.70)
OTROS INGRESOS NETOS	-
INTERESES PAGADOS	(1,400.00)
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	-
AUMENTO RESERVA LEGAL	-
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-

EFFECTIVO NETO PROPORCIONADO POR LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	(34,047.70)
--	--------------------

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

OTROS ACTIVOS	-
AUMENTO DE INVERSIONES	-
GASTOS DE CAPITAL	16,024.80

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

EFFECTIVO PROVENIENTE DE LA CONTRATACIÓN DE DEUDA	18,022.90
VARIACION APORTES DE CAPITAL	-

INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	(0.00)
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO	9,326.34

EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	9,326.34
-----------------------------------	-----------------

DETALLE DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS DEL FLUJO DE EFECTIVO:

EFFECTIVO RECIBIDO DE LOS CLIENTES:

INGRESOS	-
MAS: DISMINUCION DE CUENTAS POR COBRAR	-

TOTAL EFFECTIVO RECIBIDO DE LOS CLIENTES	-
---	----------

EFFECTIVO PAGADOS A PROVEEDORES Y EMPLEADOS:

COSTO DE VENTAS (EXCLUYENDO DEPRECIACION)	-
MAS: GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	-
MAS: GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS	1,354,794.39
MAS: AUMENTO DE INVENTARIOS	-
MENOS: AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	(1,322,146.68)
MENOS: AUMENTO DE GASTOS ACUMULADOS	-

TOTAL EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	32,647.70
---	------------------

Leonardo Ramirez & Asocs.

VIAS Y CONSTRUCCIONES, SRL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
VALORES EN RD\$

NOTA NO. 1

Organización:

VIAS Y CONSTRUCCIONES, SRL, compañía constituida y organizada de acuerdo a las leyes de la Republica Dominicana, domiciliada en el país mediante decreto de fecha 16 de septiembre del 1998, inicia sus operaciones en el mes de enero del año 2011, dedicándose a la ingeniería, Construcciones 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, 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 Diciembre 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 firma de abogados que representa la empresa nos informa de los siguientes litigios pendientes:

- Demanda en Validez de Embargo Retentivo.

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.

VIAS Y CONSTRUCCIONES, 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	-
CAJAS CHICA	-
BANCO POPULAR 763534419	-
BANCO POPULAR CTA-34310	-
BANCO BHD-75001-1	-
BANCO BHD AHORRO-3775002-0	6.84
BANCO BHD -CONTINGENTE	500.00
BANRESERVAS CORRIENTE 3037-0	-
BANRESERVAS AHORRO 51364-9	8,819.50
	<hr/>
TOTALES	9,326.34
	<hr/> <hr/>

NOTA No. 3

CUENTAS POR COBRAR

CTAS POR COBRAR CLIENTES	83,846.11
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	
COMPAÑIAS RELACIONADAS	100,000.00
ANTICIPOS AJUSTEROS	18,164,198.98
PREVICIONES PROVEEDORES	
AVANCE A SUPLIDORES	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
	<hr/>
TOTALES	18,348,045.09
	<hr/> <hr/>

NOTA No. 4

INVENTARIOS

INV. MATERIAS PRIMAS	-
INV. COMBUSTIBLE	-
INV. EN PROCESO ARROYO MANZANO	138,685,837.85
	<hr/>
TOTALES	138,685,837.85
	<hr/> <hr/>

VIAS Y CONSTRUCCIONES, 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 DE IMPUESTOS	
RETENCIONES	2,128,460.37
ANTICIPOS ADELANTADOS	688,762.04
OTROS ACTIVOS	
	<hr/>
TOTAL	2,817,222.41
	<hr/> <hr/>

NOTA No.6

INVERSIONES

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

NOTA No. 7

ACTIVOS FIJOS (VALOR NETO)

TERRENOS	-
EDIFICACIONES	-
MOBILIARIOS DE OFICINA	48,074.27
EQUIPOS Y MAQUINARIAS	-
	<hr/>
TOTALES	48,074.27
	<hr/> <hr/>

NOTA No.8

OTROS ACTIVOS

RETENCIONES 5% CAASD	3,344,070.62
RETENCIONES BNV	-
ITBIS AVANZADO EN COMPRAS	1,420,174.54
OTRAS RETENCIONES	-
	<hr/>
TOTAL	4,764,245.16
	<hr/> <hr/>

VIAS Y COSNTRUCCIONES, SRL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
VALORES EN RD\$

ANEXO NOTA No. 7

ACTIVOS FIJOS (VALOR NETO)

	TERRENOS	EDIFICACIONES	MOBILIARIO DE OFICINA	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	TOTAL
VALOR ORIGINAL	-	-	304,859.00	-	304,859.00
ADICIONES Y/O RETIROS	-	-	-	-	-
TOTAL ACTIVOS	-	-	304,859.00	-	304,859.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-	-	240,759.94	-	240,759.94
BASE DE CALCULO DEPRECIAC	-	-	64,099.06	-	64,099.06
DEPRECIACION DEL PERIODO	-	-	16,024.80	-	16,024.80
BALANCE FISCAL AL CIERRE	-	-	48,074.27	-	48,074.27
TOTALES	-	-	48,074.27	-	48,074.27

VIAS Y CONSTRUCCIONES, SRL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
VALORES EN RD\$

NOTA No.9

DOCUMENTOS Y CTAS. POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	(18,545,568.39)
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES DE SERV.	402,099.01
CUENTAS POR PAGAR CLIENTES (AVANCE)	-
CAJA CHICA POR REPONER	-
CUENTAS POR PAGAR BNV	-
PREVISIONES POR PAGAR	629,801.47
TARJETA DE CREDITO POR PAGAR	61,725.10
CUENTA POR PAGAR ELSAMEX INTERNACIONAL	75,578,631.28
AVANCE CONSORCIO EGMV	69,962,293.77
AVANCE CAASD	2,910,251.52
CIESM INTEVIA	12,713,177.00
ARROYO MANZANO	-
SOBREGIRO BANCARIO	-
IMPUESTOS S/RENTA POR PAGAR	-
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-
TOTALES	<u><u>143,712,410.76</u></u>

NOTA No.10

RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR

RETENCIONES 2% ISR TERCEROS	332,481.97
ITBIS POR PAGAR	628,851.58
GARANTIA RETENIDO AJUSTEROS	269,879.18
RETENCIONES 100% ITBIS	204,830.09
RETENCIONES DE AFP EMPL.	
RETENCIONES DE SFS EMPL.	
RETENCIONES DE ISR EMPL.	
RETENCIONES SEGURO MEDICO	
NOMINAS POR PAGAR	
RETENCIONES 30% ITBIS	246,113.34
RETENCIONES 10% ISR TERCEROS	43,043.35
ISR X PAGAR (IR-2)	564,043.09
APORTE PATRONAL (SRL)	
VACACIONES POR PAGAR	
REGALIA PASCUAL POR PAGAR	
BONIFICACION POR PAGAR	
RETENCIONES 75% ITBIS	
INFOTEP POR PAGAR	
RETENCIONES OTRAS CTAS EMPLEADOS	
TOTALES	<u><u>2,289,242.60</u></u>

VIAS Y CONSTRUCCIONES, SRL
GASTOS GENERALES, ADM. Y FINANCIEROS
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
VALORES EN RD\$

GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS:

SUELDOS Y SALARIOS	-
SALARIO DE NAVIDAD	-
MENSAJERIA Y TRANSPORTE	-
GASTOS SRL	-
HORAS EXTRAS	-
VACACIONES	-
GASTOS SEGURIDAD SOCIAL (SFS)	-
SEGURIDAD SOCIAL AFP	-
GASTOS SRL	-
SEGUROS	-
PRESTACIONES LABORALES	-
INFOTEP	-
ASESORIA FINANCIERA	37,054.95
ASESORIA EN IMPUESTOS	-
SUB CONTRATISTAS OBRAS	-
GASTOS COCINA	-
DIETAS Y VIATICOS	-
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	-
KILOMETRAJES	-
OTROS MATERIALES	-
EMULSION RAPIDA	-
ASFALTO Y COLOCACION	-
CERAMICAS	-
PUERTAS Y VENTANAS	-
GASTOS Y ASESORIAS LEGALES	-
CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	-
ESTUDIOS Y DISEÑOS PAVIMENT	-
MANTENIMIENTO Y REPARACION	-
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-
OTROS IMPUESTOS	-
DEPRECIACION CAT. I	-
DEPRECIACION CAT. II	16,024.80
DEPRECIACION CAT. III	-
AMORTIZACIONES	-
GASTOS DE REPRESENTACION	-
AJUSTEROS-MANO DE OBRA	-
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	1,301,714.64
DIFERENCIAS CTAS GESTION	-
GASTOS SIN NCF	-
ELECTRICIDAD	-
CODIA	-
TOTAL DE GASTOS GENERALES Y ADM.	<u>1,354,794.39</u>
GASTOS FINANCIEROS	
INTERESES	-
COMISIONES Y CARGOS BANCARIOS	1,400.00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>1,400.00</u>

VIAS Y CONSTRUCCIONES, SRL VIACON
CIERRE PROYECTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
VALORES EN RD\$

PREVISIONES DE INGRESOS (Trabajos realizados pendientes de facturar)		33,658,502
MENOS:		
PREVISIONES DE GASTOS		-51,572,996
Previsiones de gastos	(50,401,549.92)	
IBERO SECURITY	(488,700.00)	
Marino Leiba	(104,888.88)	
Amortización promocion	(577,857.26)	-17,914,494
MAS:		
RESULTADOS VIACON		-1,356,194
RESULTADO FINAL ESPERADO ELSAMEX		<u>(19,270,688.45)</u>

Leonardo Ramirez & Asocs.