

**ESTADOS FINANCIEROS ÚLTIMO EJERCICIO CONTABLE  
CONSECUTIVO.**



# CORREA-GARCÍA & ASOCIADOS, SRL

Consultores Impositivos y Financieros

RNC: 130-52065-8

## SERVICIOS DIAZ ORTIZ, EIRL ESTADO DE SITUACION

AL 31 Diciembre 2019

(VALOR RD\$)



### ACTIVOS

#### ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo en Caja y Banco	195,679.17	
Cuentas Por Cobrar Clientes	1,523,370.77	
Otras Cuentas Por Cobrar Clientes	5,458,802.15	
<b>TOTAL CORRIENTES</b>		<b>7,177,852.09</b>

#### ACTIVOS FIJOS

Mobiliarios y Equipos de Oficina (Categoría 2)	3,469,917.14	
Depreciacion Acumulada Mob. Y Eq. De Oficina	-486,731.97	
Otros Activos Fijos Depreciables (Categoría 3)	8,478,801.93	
Depreciacion Acumulada Activos Fijos (Categoría 3)	-2,966,695.84	
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<b>8,495,291.26</b>

#### Activos Diferidos

Impuestos Sobre la Renta Diferido O Anticipado	411,746.36	
<b>Total Activos Pagados por Adelantados</b>		<b>411,746.36</b>

### **TOTAL ACTIVOS**

**16,084,889.71**





# CORREA-GARCÍA & ASOCIADOS, SRL

Consultores Impositivos y Financieros  
RNC: 130-52065-8

SERVICIOS DIAZ ORTIZ, EIRL  
ESTADO DE SITUACION  
AL 31 Diciembre 2019  
(VALOR RD\$)



## PASIVOS Y CAPITAL

### PASIVOS

#### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Prestamos	5,017,035.91	
Cuentas Por Pagar	248,180.18	
Impuestos por Pagar	1,107,324.81	
<b>TOTAL DOCUMENTOS Y CTAS. POR PAGAR</b>		<b>6,372,540.90</b>

### CAPITAL

Capital Suscrito y Pagado	50,000.00	
Beneficios Acumulado	5,561,145.81	
Beneficios del Periodo Actual	4,101,203.00	
<b>Total Capital</b>		<b>9,712,348.81</b>

#### TOTAL PASIVOS Y CAPITAL

**16,084,889.71**



Lic. Catalino Correa Hiciano

Contador Público Autorizado



Handwritten signature or initials.



# CORREA-GARCÍA & ASOCIADOS, SRL

Consultores Impositivos y Financieros

RNC: 130-52065-8

SERVICIOS DIAZ ORTIZ, EIRL

ESTADO DE RESULTADOS

DESDE 01 DE ENERO 2019 HASTA EL 31 DEDICIEMBRE 2019

(VALOR RD\$)



## INGRESOS:

Ingresos

40,874,035.36

## **TOTAL INGRESOS**

40,874,035.36

## GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS

Sueldos

9,135,390.63

Otras Remuneraciones

5,082,004.92

Arrendamientos

213,333.33

Gastos de Seguros

83,595.82

Otros Gastos de Personal

7,443,798.88

Aportes al Plan de Pensiones

644,717.64

Seguro familiar de Salud

643,809.56

Riesgo Laboral

104,426.12

Infotep

91,524.00

Depreciación Acuml. Act. Cat. 2

420,092.63

Depreciación Acuml. Act. Cat. 3

921,960.33

Gastos por Trabajos Suministros y Servicios

10,999,006.28

## **TOTAL GRALES Y ADMINISTRATIVOS**

35,783,660.14

## **GASTOS FINANCIEROS**

Comisiones Bancarias

989,172.22

## **TOTAL DE GASTOS**

36,772,832.36

## **BENEFICIO DEL PERIODO ANTES DE ISR**

4,101,203.00



Handwritten signature or initials.





# CORREA-GARCÍA & ASOCIADOS, SRL

Consultores Impositivos y Financieros

RNC: 130-52065-8

SERVICIOS DIAZ ORTIZ, EIRL  
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019  
(valores en RD\$)



**Concepto**

Ventas – Netas

**EFFECTIVO DE VENTAS**

4,101,203.00

4,101,203.00

**GANANCIA BRUTA EN EFECTIVO**

4,101,203.00

**EFFECTIVO DESPUES DE OPERACIONES**

4,101,203.00

Impuestos y Participación de los trabajadores en utilidades

0.00

**EFFECTIVO NETO DESPUES DE OPERACIONES**

4,101,203.00

**INGRESOS NETOS EN EFECTIVO**

4,101,203.00

Vencimiento corriente de Deuda a Largo Plazo

0.00

**EFFECTIVO DESPUES DE AMORTIZACION DE DEUDA A LARGO PLAZO**

4,101,203.00

Inversión de capital – Tangibles

(11,948,719.07)

Inversión de capital – Intangibles

0.00

**TOTAL DE INVERSION DE CAPITAL**

(11,948,719.07)

**EFFECTIVO DESPUÉS DE INVERSION DE CAPITAL**

16,049,922.07

Cambio en deuda bancaria a corto plazo

0.00

Cambio en deuda bancaria a largo plazo

(5,017,035.91)

Cambio en capital contable

(9,712,348.81)

**TOTAL DE FINANCIAMIENTO EXTERNO**

(14,729,384.72)

**Efectivo después de financiamiento**

(14,729,384.72)

**Cambio real en efectivo**

(195,679.17)





# CORREA-GARCÍA & ASOCIADOS, SRL

Consultores Impositivos y Financieros

RNC: 130-52065-8

Santo Domingo, R. D.  
30 de abril 2020.

## Informe de los Auditores Independientes



A los Accionistas y Consejo de Administración de:

**SERVICIOS DIAZ ORTIZ, EIRL.,**  
**OPINION.**

**RNC 130-85559-5**

Hemos auditado los Estados Financieros de la Empresa “**SERVICIOS DIAZ ORTIZ, EIRL.**” que comprende el balance general y de resultado al 31 de Diciembre del 2019, el estados de flujo de efectivo, correspondiente al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, el resultados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de “**SERVICIOS DIAZ ORTIZ, EIRL.**” al 31 de Diciembre 2020, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

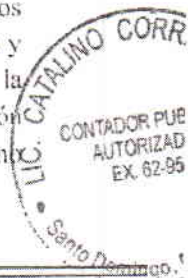
### **Bases para la opinión.**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoria. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con el Código de ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en la Republica Dominicana emitidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la Republica 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 auditoria que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Responsabilidad de la administración por 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 para Pequeñas y Medianas Entidades y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error. En la preparación de los estados, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como entidad.



- 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 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 planificada y los hallazgos de auditoría significativos, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Atentamente,

Lic. Catalino Correa Hiciano

Contador Público Autorizado

Exequátur No. 62-95

Codocon Reg. 2122

ICPARD Reg. 5178





un negocio en marcha revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, 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 son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la entidad.



### Responsabilidad del auditor.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, 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 o error 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 de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante a un fraude es más elevado que en el caso que resulte de un error, 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 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.
- 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, concluimos 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 negocio en marcha. 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 tal vez 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 de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causados por la Entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.





**SERVIDIOR, EIRL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**



**NOTA 1.- ORGANIZACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros son presentados de acuerdo con la NIC No. 1 en cuanto al contenido de su presentación, la revelación de la información financiera y las políticas contables. Además, se toman como base las NICS No.5 y la 13, también los estados financieros se preparan bajo el principio de negocio en marcha y sobre la base de que la empresa continuará sus operaciones dentro del futuro previsible.

La compañía **Servidior, EIRL**, fue constituida en fecha 14 de diciembre del 2011 de acuerdo a las leyes de la República Dominicana. Tiene por objeto principal la obtención y dotación de personal. Además, podrá efectuar cualquier otra actividad de lícito comercio que autorice la Junta General Ordinaria de Accionistas.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales al igual que las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs) fueron adaptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana en enero del 2000 y auditado en base a las normas internacionales de auditoría (NIAs).

**A) INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

La compañía reconoce sus ingresos por ventas, así como otros renglones de ingresos bajo el método de lo devengado (al momento de efectuar la operación). Cargando a cuentas por cobrar clientes contra la cuentas de ventas de servicios e ITBIS y luego cargando a caja o banco contra cuentas por cobrar clientes, y los ingresos por intereses por el método de lo percibido al momento de cobro; los intereses vencidos no cobrados se llevan por cobrar en el activo corriente. También sobre la base normativa NIC, para el registro, evaluación y presentación de los Estados Financieros y la NIC No.18 sobre registro de los ingresos.

**B) MUEBLES, EQUIPOS Y DEPRECIACION**

Este renglón se presentó de acuerdo al marco conceptual de la NIC No.16, como base de registro del costo y sus variaciones.

Los muebles y equipos están registrados al costo. La depreciación acumulada está calculada en base a las tasas establecidas en la Ley 11-92, sus normas y el reglamento. Además tomando en cuenta lo requerido por los principios o normas internacionales de información financiera (NIIF), las cuales se usaron en el período anterior.

**C) MONEDAS EN QUE SE EXPRESAN LAS CIFRAS**

Las cifras contenidas en los presentes estados financieros están expresados en pesos dominicanos (RD\$), cuya equivalencia con el dólar al 31 de diciembre es como sigue:



1  
HICIANO  
CORREA  
R.D.

RD\$52.90= US\$1.00 Diciembre, 2019



Se toma en cuenta además la práctica fiscal para que se muestre su efecto de ajustar los costos según la tasa en cambio de prima en compra o pagos en dólares para cubrir los pasivos con proveedores del exterior. Además se presentó de acuerdo con el contenido de la NIC No.21 en cuanto a presentar el efecto de la variación de la tasa de cambio.

Los inventarios de mercancías están valuados al costo sin exceder el valor del mercado y bajo el sistema UEPS. El costo de la venta representa el costo acumulado de los inventarios al momento de la venta.

#### **D) POLÍTICA FISCAL Y TRIBUTARIA**

La empresa tributa bajo la Ley 11-92 del Código Tributario Dominicano, para las presentaciones de las obligaciones Tributarias correspondientes al IR-2, IR-3, IR-17, IT-1 y anticipos mensuales según dicha ley.

#### **E) PRESTACIONES LABORALES**

Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) prevén los costos e implicaciones económicas que representan las prestaciones laborales a través del Código de Trabajo actualmente vigente en el país y cuya base de determinación es la terminación de los contratos indefinidos y sin causa justificada en cuyo caso aplican la cesantía y preaviso para lo cual va a incidir significativamente el tiempo que tenga la persona laborando para la empresa.

Específicamente la NIC No.19 prescribe como deben de registrarse el efecto de los costos de los beneficios a los empleados, estas normas contemplan cinco categorías entre ellas la de a largo plazo y corto plazo y entre ellos los beneficios de seguridad social por terminación de contrato, planes de pensiones.

#### **NOTA 2.- EFECTIVO CAJA Y BANCOS**

El efectivo caja y bancos es solo las cuentas disponibles en caja y cuentas corrientes de bancos en billetes y monedas de curso legal, al 31 de diciembre su presentación se hace de acuerdo a la NIC y específicamente toma como referencia el contenido de la NIC 21 que muestra una información consistente entre un período y otro, mostrando el efecto financiero del cambio monetario:

Banco Popular

195,679.17

Total Efectivo en Caja y Bancos

195,679.17

2.-Servidor, EIRI





### NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR

Esta partida está determinada según lo dispuesto en la NIC 1 que sustituye a las NICs 5 y 13 sobre revelaciones de la información financiera de los estados financieros. Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre se distribuyen de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar Clientes	
Cemento Santo Domingo, S.R.L.	1,523,370.77
Otras Cuentas Por Cobrar Clientes	5,458,802.15

<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b><u>6,982,172.92</u></b>
---------------------------------	----------------------------

### NOTA 4.- ACTIVOS FIJOS

En esta área se aplica la base conceptual y marco normativo de la NIC 16 que establece el tratamiento en su más amplio aspecto para que un elemento sea reconocido, registrado y valuado como corresponde a la propiedad, planta y equipo y así presentado en los estados financieros. Los activos fijos al 31 de diciembre se distribuyen de la siguiente manera:

Mobiliarios y Equipos de Oficina	3,469,917.14
Depreciación Acumulada	<u>-486,731.97</u>
	2,983,185.17

Maquinaria y Equipos	8,478,801.93
Depreciación Acumulada	<u>-2,966,695.84</u>
	5,512,106.09

<b>Total Activos Fijos</b>	<b><u>8,495,291.26</u></b>
----------------------------	----------------------------

### NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

Esta partida se basa en cuanto al marco normativo de la NIC 1 para el registro, evaluación y presentación en los estados financieros, así como también en la NIC 21 para los efectos en la variación de la tasa de cambio que se presentaron en los compromisos en moneda extranjeras. Las cuentas por pagar al 31 de diciembre se distribuyen de la siguiente manera:

Préstamos	5,017,035.91
Cuentas por Pagar Proveedores	248,180.18
Impuestos por Pagar	1,107,324.81
Otras cuentas por pagar	<u>347,470.27</u>

<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b><u>6,141,226.10</u></b>
--------------------------------	----------------------------







#### **NOTA 6.- PATRIMONIO DE ACCIONISTAS**

Cuya base normativa es la NIC 1 para el registro y presentación en los Estados Financieros y la NIC 16 en cuanto al tratamiento de la emisión y recompra de acciones de capital. Al 31 de diciembre se distribuye de la siguiente manera:

Capital Suscrito y Pagado	50.000
Utilidad Retenida	5.561.145.81
Utilidad del Período	4.101.203.00
<b>Total Patrimonio de Accionistas</b>	<b>9,712,348.81</b>

#### **NOTA 7.- GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS**

La base normativa para el registro, evaluación y presentación en los Estados Financieros es la NIC 1 y 8 para el efecto del gasto en la ganancia del período y la NIC 12 para el efecto de los impuestos a la ganancia. Al 31 de diciembre se distribuye de la siguiente manera:

Sueldos Empleados	9,135,390.63
Otras Remuneraciones	5,082,004.92
Seguro Familiar de Salud	643.809.56
Fondo de Pensiones	644,717.64
Seguro Riesgo Laboral	104,426.12
Infotep	91.524.00
Gasto de Seguros	83,595.82
Arrendamientos	213,333.33
Gastos Depreciación Acumulada Cat.2	420,092.63
Gastos Depreciación Acumulada Cat.3	921,960.33
Otros Gastos de Personal IR-17	7,443,798.88
Otros Gastos Por Suministros y Servicios	10,999,006.28
<b>Total Gastos Generales y Administrativos</b>	<b>35,783,660.14</b>

#### **NOTA 8.- GASTOS FINANCIEROS**

La base normativa para el registro, evaluación y presentación en los Estados Financieros es la NIC 1 y 8 para el efecto del gasto en la ganancia del período y la NIC 32 para el efecto de los intereses, dividendos, pérdidas y ganancias relativos a un instrumento clasificado como pasivo financiero, o una de sus partes integrantes, deben ser calificados en el estado de resultados como gastos o ingresos. Los gastos financieros al 31 de diciembre se distribuyen como sigue:

Intereses Bancarios y Financieros

989,172.22

**Total Gastos Financieros**

**989,172.22**

4.-Servidior, EIRL

