

07 de Agosto 2023
Distrito Nacional, Rep. Dom.

DOCUMENTOS DE SUBSANACIÓN

Señores:
CONSEJO DEL PODER JUDICIAL
COMITÉ DE COMPRAS Y CONTRATACIONES

REFERENCIA: *Licitación Pública Nacional número LPN-CPJ-09-2023, para la adquisición de mobiliario a nivel nacional. NOTIFICACIÓN DE ERRORES U OMISIONES DE TIPO O NATURALEZA SUBSANABLE*

Estimados señores,

Nosotros INVERSIONES KORALIA, S.R.L., de generales que constan en el membrete manifestamos mediante la presente remitimos los documentos solicitados nuevamente por la entidad contratante para el proceso Licitación Pública Nacional número LPN-CPJ-09-2023, para la adquisición de mobiliario a nivel nacional.

Nuestra empresa ratifica que el corte fiscal de la misma es al 31 de marzo de cada año. Adjunto encontraran los estados auditados e los últimos dos (2) periodos fiscales, certificados por una firma de auditores o un contador público autorizado (CPA):



Sahel J. Abreu
GERENTE GENERAL
INVERSIONES KORALIA, S.R.L.



2:44 pm

INVERSIONES KORALIA SRL
Estados Financieros Intermedios
Del 01 de Abril del 2022 al 31 de Marzo 2023
(Con Informe de Auditoría)

CONSEJO DEL PODER JUDICIAL
GERENCIA DE COMPRAS
07 AGO 2023
RECIBIDO
Firma: *[Handwritten Signature]*
2:44pm

Santo Domingo, D.N.
29 de Mayo del 2023.



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

A la Junta de Directores y Accionistas de:
INVERSIONES KORALIA, SRL.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de, **INVERSIONES KORALIA, SRL** que comprenden el balance general al 31 de Marzo del 2023 y 31 de Marzo del 2022, y los estados de resultados, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **INVERSIONES KORALIA, SRL** al 31 de Marzo del 2023 y 31 de Marzo del 2022, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y de acuerdo a lo que establece la Ley 11-92 (Código Tributario de la Republica Dominicana).

Fundamento de la Opinión

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

Responsabilidades de la administración y de los responsables de gobierno corporativo en relación con 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 o 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 financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como 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.

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, 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. También:

- 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 de 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 tales 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 causa de que la Entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

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



Lic. Franklin Vázquez

Contador Público Autorizado

Firma 99295 del Instituto de Contadores Públicos de la República Dominicana (www.icpard.org)

FERMIN VASQUEZ Y ASOCIADOS

Miembro ICPARD 10163

DECRETO PRESIDENCIAL 664-2001 SEGÚN ANEXOS.

LISTADO DE FIRMAS ACTIVAS 99295 (www.icpard.org)



INVERSIONES KORALIA, S R L
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 de Marzo 2023 y 2022
Valores En RD. \$

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>		<u>mar-23</u>	<u>mar-22</u>
Efectivo en Caja Y Banco	Nota 3	7,647,052	4,367,919
Inventario		19,362,588	9,325,890
Cuentas Por Cobrar Clientes	Nota 4	14,537,570	705,201
Otras Cuentas Por Cobrar		13,752,438	520,050
Gastos Pagados por Adelantados	Nota 5	125,069	125,069
Otros Activos Corrientes	Nota 5	<u> </u>	<u>480,921</u>
Total de Activos Corrientes >>>>		55,424,717	15,525,050
Activos Diferidos			
Anticipos de ISR		982,614	1,405,259
Retenciones del Estado Dominicano		1,865,048	644,094
Saldo a Favor ISR 2021		<u>166,191</u>	<u>100,206</u>
Total de Activos Diferidos >>>>		3,013,853	2,149,560
Propiedad Planta Y Equipos			
Edificacion Categoria I		21,000,000	
Mobiliarios y Equipos de Cat. II	Nota 6	3,918,942	2,661,529
Depr. Acum. Mobiliarios y Equipos Cat. II		-1,193,647	-569,788
Maquinarias y Equipos de Transportes Cat. II		2,128	2,128
Depr. Acum. Maqu. y Eq. de Transportes Cat. II		<u>-1,346</u>	<u>-1,053</u>
Total de Activos Fijos Netos >>>>>>>>		23,726,076	2,092,815
Total de Activos ----->		<u>82,164,647</u>	<u>19,767,425</u>

Las notas contenidas en los Estados Financieros son Partes Integra de los Mismos.



INVERSIONES KORALIA, S R L
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 de Marzo 2023 y 2022
Valores En RD. \$

PASIVOS

	<u>mar-23</u>	<u>mar-22</u>
<u>Pasivo Corriente: -</u>		
Cuentas por pagar	Nota 7 8,102,231	745,709
Acumulaciones y Retenciones Por Pagar	Nota 8 0	0
Otros Cuentas Por Pagar	Nota 8 15,500,000	0
Total Pasivo Corrientes >>>>	23,602,231	745,709
 <u>Pasivos a Largo Plazo</u>		
	Nota 9	
Prestamos Por Pagar	27,417,435	2,550,497
Lineas de Creditos	11,000,000	500,001
Total Pasivo a Largo Plazo >>>>	38,417,435	3,050,498
 <u>Pasivos Diferidos</u>		
Impuestos Sobre la Renta Por Pagar	1,390,827	997,517
ITBIS Acumulado por Pagar	20,067	
Total Pasivo Diferidos >>>>	1,410,895	997,517
 <u>Patrimonio:-</u>		
	Nota 10	
Suscrito y Pagado	3,500,000	3,500,000
Reserva Legal	350,000	234,725
Dividendos Pagados	0	-1,100,000
Utilidades acum. Años anteriores	11,238,976	9,826,711
Utilidades del año	3,645,110	2,512,264
Total Patrimonio >>>>	18,734,086	14,973,701
 Total Pasivos y Capital ----->	 82,164,647	 19,767,425

Las notas contenidas en los Estados Financieros son Partes Integra de los Mismos.



INVERSIONES KORALIA, S R L

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01 de Abril del 2022 Al 31 de Marzo 2023

Valores En RD. \$

<u>Ingresos</u> : -		<u>mar-23</u>	<u>mar-22</u>
Ingresos Ordinarios	Nota 11	40,474,884	14,977,870
Otros Ingresos			0
Total de Ingresos >>>>		40,474,884	14,977,870
 <u>MENOS</u> :			
Costos de Ventas	Nota 11	27,465,858	5,766,576
Beneficios Brutos		13,009,026	9,211,293
 <u>MENOS</u> :			
<u>Gastos Operacionales</u> :			
Gastos de Personal	Nota 11	1,882,129	1,412,544
Gastos Generales y Administrativos	Nota 11	1,874,339	1,985,216
Gastos de Activos Fijos	Nota 11	1,566,082	628,920
Gastos de Representacion	Nota 11	326,488	400,978
Gastos financieros	Nota 11	2,208,777	1,089,129
Total de Gastos Operacionales >>>		7,857,814	5,516,787
 Resultado del Periodo Antes del Impuesto >>>>		5,151,212	3,694,506
Menos Impuesto Sobre Renta		1,390,827	997,517
Reserva Legal		115,275	184,725
Utilidad Bruta		3,645,110	2,512,264

Las notas contenidas en los Estados Financieros son Partes Integra de los Mismos.



INVERSIONES KORALIA, S R L
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Del 01 de Abril del 2022 AL 31 de Marzo del 2023
Valores En RD. \$

	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Período	Dividendos Pagados	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Marzo del 2021	500,000	50,000	9,528,077	3,298,634	-3,000,000	10,376,711
Aportes de accionistas	0	0	0	0	0	0
Transferencia a Utilidades Acumuladas	3,000,000	184,725	3,298,634	-3,298,634	-1,100,000	2,084,725
Resultados del Ejercicio	0	0	0	2,512,264	0	2,512,264
Saldo al 31 de Marzo del 2022	3,500,000	234,725	12,826,711	2,512,264	-4,100,000	14,973,701
Aportes de accionistas	0	0	0	0	0	0
Transferencia a Utilidades Acumuladas	0	115,275	2,512,264	-2,512,264	0	115,275
Resultados del Ejercicio	0	0	0	3,645,110	0	3,645,110
Saldo al 31 de Marzo del 2023	3,500,000	350,000	15,338,976	3,645,110	0	18,734,086



INVERSIONES KORALIA, SRL
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 DEL 01 DE ABRIL DEL 2022 AL 31 DE MARZO DEL 2023
 METODO INDIRECTO

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operaciones	<u>mar-23</u>	<u>mar-22</u>
Resultado Neto del Periodo	3,645,110	2,512,264
Conciliación entre la utilidad neta y efectivo provisto por las actividades de operaciones		
Gastos Por Depreciacion Acumulada	624,053	559,960
Cuentas por Cobrar	-13,832,369	4,787,055
Anticipo ISR	422,645	-340,124
Otras Cuentas Por Cobrar	-13,232,388	179,950
Inventario de Mercancias	-10,036,698	-6,335,785
Mercancias En Transito	0	3,191,762
Gastos Pagados por Adelantados	0	398,793
Cuentas por Pagar	7,356,522	-1,541,807
Saldo a Favor de ITBIS	-65,985	-100,206
ITBIS en Ventas por Pagar	20,067	-327,518
Rentenciones de Estado Dominicano	-1,220,954	571,101
ISR por pagar	393,310	-92,545
Otros Activos Corrientes	480,921	2,444,327
Otras Cuentas Por Pagar	15,500,000	-601,610
Total de actividades de Operaciones	<u>-9,945,764</u>	<u>5,305,616</u>
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversiones		
Adquisición de Activos Fijos	-22,257,414	-143,750
Aumento de Capital	0	3,000,000
Aumento de Reserva Legal	115,275	184,725
Dividendos Pagados	0	-1,100,000
Efectivo usado en actividades de Inversiones	<u>-22,142,139</u>	<u>1,940,975</u>
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Patrimonio de los Accionistas	0	0
Inversiones en Aportes de Activos Fijos Accionistas	0	0
Aumento por Deuda a Largo Plazo	10,499,999	-4,847,671
Porción Corriente Préstamo a Largo Plazo por Pagar	24,866,938	290,798
Efectivo provisto por actividades de Financiamiento	<u>35,366,937</u>	<u>-4,556,873</u>
 Aumento de efectivo y equivalente de efectivo	 <u>3,279,034</u>	 <u>2,689,718</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>4,367,919</u>	<u>1,678,201</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>7,646,953</u>	<u>4,367,919</u>



INVERSIONES KORALIA SRL
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Del 01 de Abril del 2022 Al 31 de Marzo del 2023
Valores expresados en RD\$

1 Operaciones

INVERSIONES KORALIA SRL es una sociedad organizada y constituida conforme a las leyes de la República Dominicana en fecha 27 de diciembre del 2012. Su principal actividad económica son los Servicios de Arquitectura e Ingeniería y Servicios Conexos de Asesoramiento Técnico N.C.P así como los Proyectos y Obras de Construcción Civil, Ingeniería en todas sus ramas. Conserjería, Planificación, Asesoría, Estudios Técnicos. Sin embargo, aunque INVERSIONES KORALIA SRL, fue creada en el 2012, sus operaciones se activaron a partir del año 2017.

La oficina administrativa y el local principal de la Empresa se encuentran ubicada en la Calle Uruguay, No. 17. Del sector de Gazcue, Distrito Nacional. Republica Dominicana.

La Sociedad podrá establecer y mantener sucursales y agencias en cualquier lugar de la Republica Dominicana o del extranjero cuando así lo decida la Asamblea General Ordinaria. El cierre de sus operaciones sociales y fiscales se ha fijado el 31 de Marzo 31/03 de cada año. El plazo de disolución de la compañía es indefinido.

Negocio en marcha y pérdidas acumuladas.

Las operaciones de la Empresa se desarrollan en un mercado altamente competitivo, servicios similares a los ofrecidos por la Empresa son también comercializados por competidores locales y del exterior. Un cambio significativo en la base de clientes, en la competencia, en el abastecimiento de los servicios o composición de sus mercados, así como la declinación de las condiciones del negocio puede tener efectos significativos en los resultados de las operaciones de la empresa.

Los estados financieros de la Empresa al 31 de Marzo del 2023, han sido emitidos el 29 del mes de Mayo del Año 2023, con aprobación de la Gerencia de la empresa.

2 Resumen de las principales políticas de contabilidad

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables aplicadas en las operaciones y en la preparación de los estados financieros.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros intermedios han sido presentados de conformidad con normas internacionales de información financiera (NIIF'S) las cuales requieren que la administración haga estimados y suposiciones que afecten las cantidades reportadas de activos y pasivos y las revelaciones de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, al igual que las cantidades reportadas de ingresos y gastos. Los



resultados finales de estas estimaciones y suposiciones podrían ser diferentes a los registrados.

2.2 Uso de estimados contables

Los estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad de la Empresa, siguiendo el criterio contable del costo histórico.

El proceso de preparación de los estados financieros requiere que la Administración lleve a cabo estimaciones y supuestos para la determinación de los saldos de los activos y pasivos, la divulgación del monto de las contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros y el reconocimiento de los ingresos y gastos durante el período.

Si estas estimaciones y supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Administración, variaran en el futuro como resultado de cambios en las premisas en las que se sustentaron, los correspondientes saldos de los estados financieros serán corregidos en la fecha en la que el cambio en las estimaciones y supuestos se produzca. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros se refieren a la depreciación de los bienes, la amortización de las mejoras en propiedades arrendadas, el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido y provisiones por desmedro del valor de los activos.

2.3 Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros atendiendo a la posibilidad de que un flujo económico (desembolso) sea probable.

3. Efectivo y equivalente de efectivo

Para los efectos del estado de flujo son considerados efectivos y equivalentes de efectivo todos los fondos mantenidos en caja y bancos, tanto locales como del exterior, así como aquellas inversiones, si hubiese alguna.

Las cantidades en los estados financieros están presentadas en pesos dominicanos. Todas las partidas en otra moneda han sido traducidas a pesos dominicanos de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, que requieren traducir los activos y pasivos en moneda extranjera de acuerdo a la tasa vigente en el mercado a la fecha de sus estados financieros. La empresa mantiene cuentas corrientes a la fecha, Banco de Reservas por valor de \$5,890,731.45 y Cuenta BHD 1,731,321 Un detalle de las cuentas de efectivo es como siguen:

Caja Chica	25,000	25,000
Bancos	<u>7,622,052</u>	<u>4,342,919</u>
Total >>>	<u><u>7,647,052</u></u>	<u><u>4,367,919</u></u>

4. Cuentas Por Cobrar a Clientes y Otras Cuentas Por Cobrar.

Los valores pendientes de cobros a estas fechas son como siguen.

Cuentas Por Cobrar Clientes	14,537,570	705,201
Total >>>	14,537,570	705,201



Estas cifras están compuestas por las diferentes entidades del estado dominicano. Entre las que se encuentran facturas depositadas de entregas realizadas conforme y que están pendiente de pagos mediante libramientos. Entre ellas están.

Servicio Nacional de Salud	\$9631,802
Servicio Nacional de Salud	\$78,313
Semma	\$2,312,803
Regional Salud	\$893,631
Fondo Patrimonial de las Empresas Reformadas FONPER	\$1,621,021

Cuentas Por Cobrar Accionistas	13,673,539	520,050
Total >>>	13,673,539	520,050

Consorcio Koralia Dominicana Equipamiento Médico \$13,673,539.

Las otras cuentas por cobrar corresponden a valores que no intervienen directamente a las operaciones propias de la entidad, tales como las cuentas por cobrar a los socios, accionistas y terceros.

5. Otros Activos Corrientes.

Estas comprenden los trabajos que mantenemos en curso en procesos de entregar las cubriciones pendientes a nuestros clientes. Además de los gastos pagados por adelantado como son las pólizas de seguros de los vehículos y otras fianzas.

6. Mobiliarios y equipos

La Mobiliarios y equipos son presentados a su costo de adquisición o construcción menos la depreciación acumulada, la cual es computada en base de los porcentajes establecidos vigentes. Las tasas de depreciación por clasificación de activos son:

Porcentaje de
Depreciación

Edificación:

Propiedad de 350 Mt2 de terreno de los cuales consta de 123.65 mts2 destinado a edificación en la calle Uruguay No. 17, del sector de Gazcue, Distrito Nacional por un valor



de 21,000,000.00. La empresa cuenta con una póliza de seguro en la cual consta un valor asegurado \$19,678,698.00

Mobiliarios y equipos de oficina 25%

Comprenden los mobiliarios de oficina y sus componentes tales como, Escritorios, equipos de cómputos, mobiliarios y equipos de cocina, etc.

Equipos de transporte 25%

Comprenden los vehículos asignados a los socios para uso de las operaciones de la empresa. Entre los que podemos referenciar los siguientes:

Ford Explorer XLT 4X4 color gris año 2013, 1FM5K8D8XDGC90142
 Ford Explorer Limited 4X4 color Negro año 2014. 1FM5K8F84EGB56158
 Hyundai Venue 4x2 color Gris año 2022. KMHRC812BNU181166

Otros Activos 15%

7. Cuentas Por Pagar.

Un detalle de los compromisos por pagar a estas fechas es como siguen:

Proveedores Locales	4,890,341	325,624
Cuentas Por Pagar Socios	<u>3,211,890</u>	<u>420,085</u>
Total >>>	<u>8,102,231</u>	<u>745,709</u>

8. Otras Cuentas Por Pagar.

Las cuentas por pagar a los socios no generan intereses ni tienen fecha de vencimiento. A medida que la empresa genere beneficios, estas se irán liquidando, o; en su defecto, podrán ser llevadas al capital como aporte a futuras capitalizaciones. Un detalle de las otras cuentas por pagar a estas fechas es como siguen:

Prestamos Persona Física. Terceros	3,000,000	0
Prestamos Relacionadas. CKEM	<u>12,500,000</u>	<u>0</u>
Total >>>	<u>15,500,000</u>	<u>0</u>

9. Prestamos Por Pagar.

Prestamos Hipotecario BHD	10,000,000	2,105,001
Línea de Crédito Banco de Reservas	10,000,000	0
Línea de Crédito BHD	1,000,000	0
Banco Nacional de Exportaciones. BANDEX	15,000,000	0
Intereses BANDEX	2,181,250	0
Prestamos De Vehículo 3779322	<u>236,185</u>	<u>445,496</u>
Total >>>	<u>38,417,435</u>	<u>2,550,497</u>



Préstamo Hipotecarios por valor de \$10,000,000 para la adquisición de la oficina ubicada en la calle Uruguay no. 17 en Gazcue, Distrito Nacional.

Préstamo en BANDEX por los \$15,000,000 mediante garantía los contratos contraídos con el estado dominicano con el objetivo de cumplir satisfactoriamente con el compromiso de los equipos y mobiliarios objetos de los contratos.

10. Patrimonio.

Al cierre 31 de Marzo del 2023, el capital suscrito y pagado de la empresa es de RD\$3,500,000 para que conste de 5,000 acciones con un valor nominal de RD\$100 cada acción.

De acuerdo con el Código de Comercio no menos del 5% de la ganancia neta anual debe ser segregada como parte de la reserva legal de la empresa.

11. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por ventas y demás ingresos relacionados se reconocen al momento de la facturación, ya que en este punto de la transacción la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes. Entre los clientes principales durante este periodo podemos citar SERVICIOS NACIONAL DE SALUD, SERVICIO REGIONAL DE SALUD METROPOLITANO y SERVICIO REGIONAL DE SALUD NORCENTRAL R II.

Ingresos Por Ventas	40,474,884	14,977,870
	<u>40,474,884</u>	<u>14,977,870</u>

Los costos y gastos son reconocidos en el momento que la empresa adquiere los compromisos con los suplidores.

INVERSIONES KORALIA, S R L
ESTADO DE COSTOS DE VENTAS
Del 01 de Abril del 2022 al 31 de Marzo 2023
Valores En RD. \$

	mar-23	mar-22
Inventario Inicial	9,325,890	2,990,105
Compras de Materiales Locales	4,775,101	9,742,255
Compras del Exterior	<u>32,727,455</u>	<u>2,360,107</u>
Disponible para la Ventas	46,828,446	15,092,466
Inventario final	19,362,588	9,325,890



Total, Costo de ventas	<u>27,465,858</u>	<u>5,766,576</u>
------------------------	-------------------	------------------

Gastos de Personal

Sueldos y Salarios	900,000	836,000
Regalía Pascual	75,000	69,667
AFP Patronal	63,900	59,356
ARS Patronal	63,810	59,272
SRL Patronal	9,900	9,196
INFOTEP	9,000	8,360
Otros gastos de personal	760,519	370,693
Total >>>	<u>1,882,129</u>	<u>1,412,544</u>

Gastos Generales y Administrativos

Servicios Profesionales Compañías	360,000	520,000
Honorarios Personas Físicas	196,000	148,808
Alquileres de Almacén	779,350	714,209
Materiales y Útiles de Oficina	79,654	62,014
Peajes Paso Rápido	30,800	12,900
Servicio de Teléfonos y Fax	102,252	72,696
Basura, Agua, Etc	7,800	7,800
Transporte, Combustible y Lubricantes	196,325	163,685
Servicios de Transportes, Mensajerías, Etc	122,158	283,104
Total >>>	<u>1,874,339</u>	<u>1,985,216</u>

Gastos de Activos Fijos

Mantenimiento y Rep. De Act. II	534,257	41,693
Gastos de Seguros	407,772	27,593
Depr. Acum. Act. Fijos Cat. II	623,860	559,426
Depr. Acum. Act. Fijos Cat. III	194	208
Total >>>	<u>1,566,082</u>	<u>628,920</u>

Gastos de Representación

Atenciones a Clientes	326,488	400,978
Relaciones Publicas	0	0
Total >>>	<u>326,488</u>	<u>400,978</u>

Gastos Financieros

Intereses sobre Prestamos y L.C	1,327,903	973,991
Cargo 0.15% Ley 288-04	842,532	58,784
Comisión Manejo de Cuentas	38,342	56,354



Total >>>

2,208,777

1,089,129

12. Obligaciones, Compromisos y Responsabilidad de la empresa ante el Estado Dominicano

12.1. Impuestos Sobre los Beneficios

La Compañía reconoce el efecto impositivo diferido originado por diferencias de tiempo entre los beneficios en libros y la renta imponible. Estas diferencias se producen por partidas de ingresos y gastos cuyo reconocimiento ocurre en períodos diferentes para fines de contabilidad y de impuestos.

La tasa del Impuesto sobre la Renta para las personas jurídicas. A partir del 1ro. de enero del 2013 las personas jurídicas domiciliadas en el país pagarán el veintinueve por ciento (29%) sobre su renta neta gravable. Esta tasa es reducida al veintiocho (28%) por ciento en el 2014, veintisiete (27%) por ciento en el 2015 y se mantendrá así en los siguientes años hasta tanto se realice una modificación al código tributario.

b. Anticipos de Impuesto sobre la renta

A partir del período 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 al 1.5% de los ingresos brutos del período anterior pagaran sus anticipos en base al 1.5% de dichos ingresos. Las personas jurídicas con la TET mayor al 1.5% pagaran en base al impuesto liquidado del período anterior.

c. Impuesto a los activos

Se establece un impuesto anual sobre los activos de las personas jurídicas o personas físicas con negocios de único dueño de un 1% sobre el balance de los activos netos de depreciación, amortización y reservas de cuentas incobrables. Las inversiones no formarán parte de la base imponible de este impuesto. En el caso de las entidades financieras, el 1% aplica sobre la base de los activos fijos según muestran los estados financieros al cierre del período fiscal. Este impuesto es compensable contra el impuesto sobre la renta, en caso que el impuesto sobre la renta corriente sea mayor. En caso contrario, la empresa debe completar el pago del impuesto sobre los activos en dos cuotas posteriores, empezando la primera, en la fecha límite de presentación de la declaración jurada anual según corresponda.

12.2 Reforma al Sistema de Seguridad Social

Mediante la Ley no. 87-01, publicada el 9 de mayo del 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 contribuirá al financiamiento del Régimen Contributivo, tanto para el seguro de envejecimiento, discapacidad y sobre vivencia, como para el Seguro Familiar de Salud, con el 70% del costo total y al trabajador le corresponderá el 30% restante. El costo del seguro de riesgos laborales será 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 provisional.

De igual manera, el Sistema de Seguridad Social incluye la afiliación obligatoria del trabajador asalariado y del empleador al Régimen Provisional a través de las Administradoras de Fondos de Pensiones (AFP) y a las Administradoras de Riesgos de Salud (ARS) en los diferentes plazos que están contemplados en la citada ley para su puesta en vigencia.

12.3. Instituto Nacional de Formación Técnico Profesional

La Ley 116 sobre el INFOTEP que, establece en su artículo 24 que debe ingresar al mismo un 1% del monto total de las planillas de sueldos o salarios fijos que paguen mensualmente las empresas tanto públicas como privadas, y un ½% deducible de las utilidades y bonificaciones a cargo de los trabajadores que será retenido por los empleadores para su posterior pago.

13. Administración de Riesgos

La compañía está expuesta a una serie de riesgos que mitiga como se describe a continuación:

a) Riesgo de Moneda

La compañía está expuesta en la compra de mercancía a los efectos de las fluctuaciones de cambios en los diferentes tipos de moneda. Estos riesgos se mitigan en la medida de lo posible a través de la adecuación de los precios de ventas y la compra en moneda local de mercancía.

b) Riesgo de Liquidez

Este riesgo sucede cuando la compañía no pueda cumplir con sus obligaciones. Este riesgo está controlado a su mínima expresión, por la adecuada captación de ingresos diariamente para los periodos al 31 de Marzo del 2023.

c) Riesgo de Tasa de Interés

La compañía está expuesta a los efectos de las fluctuaciones de mercado en las tasas de interés. La compañía administra este riesgo minimizando sus financiamientos bancarios.

e) Riesgo de Solvencia

Este indica la cantidad de pesos disponible de activo corriente por cada peso de pasivo corriente. Son los recursos netos corrientes con que cuenta la entidad para hacer frente a sus compromisos a corto plazo. A la fecha este riesgo está controlado de acuerdo al nivel de compromisos.

13 Reclasificaciones



La Norma Internacional de Información Financiera No. 1 Presentación de los Estados Financieros establece que se debe incluir información comparativa respecto al período anterior para toda clase de información numérica incluida en los estados financieros.



NOTIFICACIÓN DE ERRORES U OMISIONES DE TIPO O NATURALEZA SUBSANABLE

GCC-696-2023
4 de agosto de 2023

A : **INVERSIONES KORALIA, S.R.L.**

Asunto : **Solicitud de subsanación de error u omisión u omisión de naturaleza subsanables.**

Referencia : **Licitación Pública Nacional número LPN-CPJ-09-2023, para la adquisición de mobiliario a nivel nacional.**

Por medio de la presente se les solicita subsanar la documentación siguiente u omisiones de tipo naturaleza subsanable:

➤ **Evaluación financiera:**

- **Estados financieros auditados de los últimos dos (2) periodos fiscales, certificados por una firma de auditores o un contador público autorizado (CPA):** *No cumple, en cuanto a los estados financieros al 2022, ya que, en la documentación depositada se observa un corte de 01/04/2021 al 31/01/2022, y no un periodo completo de doce (12) meses.* – subsanar estados financieros al 2022 –.

La respuesta a esta solicitud debe ser enviada de manera física a la Gerencia de Compras y Contrataciones, ubicada en el segundo (2do) nivel del edificio de la Suprema Corte de Justicia y Consejo del Poder Judicial, sito, en la avenida Enrique Jiménez Moya, esquina calle Juan de Dios Ventura Simó, Centro de los Héroes de Constanza, Maimón y Estero Hondo, Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, República Dominicana, código postal 10101, apartado postal 1485, o al correo electrónico licitaciones-cpi@poderjudicial.gob.do, con la referencia: “Documentación subsanable, proceso número LPN-CPJ-09-2023”, a más tardar el próximo **martes ocho (8) de agosto de dos mil veintitrés (2023), hasta las 4:00 P.M.**

De no obtenerse a esta solicitud, serán descalificados para continuar participando en el proceso licitación pública nacional número LPN-CPJ-09-2023, sin más trámite.

Sin otro particular por el momento, se despide,

Yerina Reyes
Gerente de compras y contrataciones



2:44 pm