

RESUMEN EJECUTIVO



TERCER INFORME

EITI-RD

Iniciativa para la Transparencia de las Industrias Extractivas



República Dominicana

ÍNDICE

¿Qué es la EITI? _____	03
El Proceso EITI _____	04
EITI en República Dominicana _____	05
Comisión Nacional EITI _____	06
Tercer Informe EITI-RD, 2017 - 2018 _____	08
Empresas Mineras Metálicas participantes en el 3er Informe EITI - 2017 y 2018 _____	09
Producción Minera en República Dominicana _____	12
Recaudación 2017 - 2018 _____	17
Ingresos por impuesto o flujo _____	18
Pagos Subnacionales 2017 - 2018 _____	19
Distribución de los ingresos _____	20
Distribución de los ingresos Mineros _____	21
Transferencias Subnacionales _____	22
Contribución del Sector Extractivo a la Economía R.D. _____	25
Inversión Extranjera _____	28
Cotejo de Datos EITI-RD, 2017 - 2018 _____	29
Resumen Ejecutivo del Cotejo _____	31
Cifras Reportadas por el Cotejo _____	34
Resultado del Cotejo de Datos _____	35
Detalle de los Resultados del Cotejo de Datos 2017 _____	37
Detalle de los Resultados del Cotejo de Datos 2018 _____	45

¿Qué es EITI?

La Iniciativa para la Transparencia de las Industrias Extractiva, EITI (por sus siglas en inglés), es un estándar global que promueve la buena gobernanza de los recursos naturales provenientes de la actividad extractiva de los países, a través de la transparencia y rendición de cuentas.

Ser país implementador de EITI conlleva múltiples beneficios, tales como, el compromiso con una gestión transparente y responsable de los recursos naturales del país, y el aumento de la confianza de los ciudadanos al obtener información fiable, permitiéndoles exigir la rendición de cuentas al gobierno. Asimismo, implica grandes retos, pues significa un giro de 180 grados a la forma de relacionamiento, apertura y confianza entre tres sectores, tradicionalmente, en posiciones encontradas.

EITI se implementa de manera voluntaria por el gobierno, las empresas extractivas y las organizaciones de la sociedad civil, quienes conforman el Grupo de Multipartícipes. Una de las responsabilidades principales de la CNEITI-RD es la realización de informes EITI, que constituyen un mecanismo de divulgación de la información clave sobre la gestión del sector extractivo. Los datos pueden ser divulgados en un informe EITI, en una plataforma virtual o pueden encontrarse publicados directamente en las páginas web de las entidades gubernamentales responsables de cada tipo de información. Adicionalmente, el EITI requiere que un Administrador Independiente realice un cotejo de los valores pagados por las empresas con los valores recaudados por el gobierno debido a las responsabilidades tributarias y no tributarias aplicables al sector.

EL PROCESO EITI



EITI EN REPÚBLICA DOMINICANA

El Gobierno de la República Dominicana, conjuntamente con las organizaciones de la sociedad civil y la industria extractiva, implementan la Iniciativa para la Transparencia de las Industrias Extractivas (EITI) desde el 2015, teniendo como líder de la misma al Ministro de Energía y Minas, Dr. Antonio Isa Conde. En febrero de 2016, el país fue admitido como País Candidato de la iniciativa, y se formalizó el Grupo de Multipartícipe denominándolo Comisión Nacional EITI-RD, mediante el Decreto No. 248-16.

En agosto de 2017, la CNEITI-RD publicó el Primer Informe EITI-RD, reportando los datos del año 2015. En noviembre del mismo año, se puso a disposición de la ciudadanía dicho informe a través de una plataforma digital e interactiva disponible en el “Portal de Transparencia de la Iniciativa de la Industria Extractiva EITI-RD”: www.eitird.mem.gob.do

En diciembre de 2018, la CNEITI-RD publicó el Segundo Informe EITI-RD, reportando los datos correspondientes al año 2016.

A partir de enero de 2019, el país inició su primer proceso de validación de la Implementación de la Iniciativa para la Transparencia de las Industrias Extractivas. Mediante la validación, el Consejo de EITI evalúa el progreso de los países en el cumplimiento de los requisitos del Estándar EITI y emite una calificación. En esta oportunidad, la República Dominicana obtuvo un *progreso satisfactorio*, debiendo fortalecer la implementación de tres requisitos para la siguiente validación.

El Tercer Informe EITI-RD, reportando los datos correspondientes a los años 2017 y 2018 fue publicado en diciembre de 2019 y el Tercer Informe de Cotejo se publicó en febrero de 2020, a través del Portal de Transparencia de la Iniciativa de la Industria Extractiva (EITI-RD) www.eitird.mem.gob.do

COMISIÓN NACIONAL EITI-RD

La iniciativa EITI requiere que el gobierno se comprometa a trabajar con la sociedad civil y las empresas, y que establezca un grupo de multipartícipes para supervisar la implementación del EITI. En la República Dominicana este grupo se denomina Comisión Nacional EITI-RD (CNEITI-RD), contando con una Secretaría Ejecutiva EITI-RD, que tiene las funciones operativas para implementar la iniciativa.

Los Comisión Nacional EITI-RD está integrada por doce (12) miembros: cuatro (4) del sector gubernamental, cuatro (4) de la industria extractiva y cuatro (4) de la sociedad civil, elegidos de forma abierta y transparente por cada uno de los sectores, por un periodo de dos años. Cada miembro titular tiene un suplente; siendo su trabajo honorífico.

COMISIÓN NACIONAL EITI-RD 2018 - 2020

Los representantes de los sectores en la CNEITI-RD durante el periodo 2018-2020, son:

TITULARES		
GOBIERNO	INDUSTRIAS	SOCIEDAD CIVIL
Ministerio de Energía y Minas	Pueblo Viejo Dominicana Corporation (PVDC-BARRICK)	Participación Ciudadana
Ministerio de la Presidencia	Falconbridge Dominicana (FALCONDO)	Observatorio de Políticas Públicas de la Universidad Autónoma de Santo Domingo
Ministerio de Hacienda	Corporación Minera Dominicana (CORMIDOM)	Articulación Nacional Campesina
Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo	Cámara Minera Petrolera de la República Dominicana, Inc. (CAMIPE)	Fundación Guayacán de Energía y Medio Ambiente, Capítulo Gema Ambiental

SUPLENTE		
GOBIERNO	INDUSTRIAS	SOCIEDAD CIVIL
Ministerio de Energía y Minas	Industrial Geotechnical Services IGS, SRL.	Sociedad Dominicana de Geología (SODOGEO)
Ministerio de la Presidencia	DOVEMCO, S.A.	Colegio Dominicano de Economistas
Ministerio de Hacienda	Asociación Dominicana de Productores de Cemento Portland (ADOCEM)	Fundación para la Protección del Medio Ambiente, Vida y Salud
Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo	Cámara Minera Petrolera de la República Dominicana, Inc. (CAMIPE)	Fundación Cuayá

TERCER INFORME EITI-RD, 2017 Y 2018

En diciembre de 2019, la Comisión Nacional EITI-RD actualizó el Portal de Transparencia EITI-RD, con el Tercer Informe Contextual EITI-RD (2017 y 2018), y en febrero de 2020 publicó el Tercer Informe de Cotejo EITI-RD, reportando los datos de los años 2017 y 2018, de las empresas mineras metálicas del país; encontrándose disponible en www.eitird.mem.gov.do

Este ejercicio de transparencia se realizó bajo el liderazgo del Ministerio de Energía y Minas, con el apoyo de entidades gubernamentales y de las empresas mineras metálicas del país.



EMPRESAS MINERAS METÁLICAS PARTICIPANTES EN EL TERCER INFORME EITI-RD 2017 Y 2018

EMPRESA	TIPO DE TÍTULO MINERO	MECANISMO DE REGISTRO
	<p>Contrato Especial para el Arrendamiento de Derechos Mineros (CEAM) de la Reserva Fiscal de Montenegro. Explotación de oro y plata.</p>	<p>Toda la información relacionada al derecho minero está disponible en el contrato especial y sus enmiendas (ver sección de Contratos de este Portal de Transparencia).</p> <p>La ley dominicana no exige que la información requerida por el Estándar EITI se encuentre asentada en el Registro Público Minero.</p> <p>La Dirección General de Minería sólo cuenta con información georreferenciada de la Reserva Fiscal de Montenegro, área compartida con la empresa EnviroGold Las Lagunas Ltd. Según las coordenadas establecidas en la licencia ambiental.</p>
	<p>Contrato Especial para el Aprovechamiento de la Presa de Colas "Las Lagunas" ubicada en el área de la Reserva Fiscal de Montenegro.</p> <p>Aprovechamiento de oro y plata que quedó almacenado en la presa de cola de "Las Lagunas" de la antigua Rosario Dominicana, y remediación del pasivo ambiental.</p>	<p>Toda la información relacionada al derecho minero es la disponible en el contrato y en la licencia ambiental.</p> <p>La ley dominicana no exige que la información requerida por el Estándar EITI se encuentre asentada en el Registro Público Minero.</p> <p>La Dirección General de Minería sólo cuenta con información georreferenciada de la Reserva Fiscal de Montenegro, área compartida con la empresa PVDC Según las coordenadas establecidas en la licencia ambiental.</p>
	<p>Concesión Minera Quisqueya 1 y Contrato, enmiendas y adendums.</p>	<p>Concesión y contrato asentado en el Registro Público Minero y se rige por las disposiciones del contrato, su addendum y enmienda.</p>
	<p>Concesión Minera: Bloque Minero C-1 Cerro de Maimón.</p>	<p>Única empresa de la minería metálica dominicana cuya concesión fue otorgada y es regida según las disposiciones de la Ley Minera 146-71.</p>
	<p>La Dirección General de Minería es el propietario, en nombre del Estado, de la Mina Las Mercedes.</p>	<p>Acuerdo Transaccional con el MEM. Las coordenadas del área están registradas en el Permiso Ambiental.</p>

Elaborado por Secretaría Ejecutiva EITI-RD
Fuentes: Ministerio de Energía y Minas y Dirección General de Minería.



Ministro Antonio Isa Conde
Líder EITI-RD

En el marco de la Conferencia Global EITI 2019, en junio de 2019, en París, expresó que *“en lo que respecta a EITI, República Dominicana es el primer país de Latinoamérica con los informes completamente en línea, destacando de manera especial los datos de las exportaciones y la política de divulgación de contratos”*.

Manifestó que, “en 2015, cuando la República Dominicana se incorporó a EITI, no había ningún tipo de información disponible de las empresas mineras, pero tampoco del Estado, y las que existían, que eran pocas, estaban muy dispersas. Pero hoy podemos decir que, en lo que concierne a la industria extractiva, rompimos con ese esquema y eso es un progreso significativo para el país y para la creación de la cultura de transparencia”.

“En cuanto a transparencia de la industria extractiva, un paso de alta trascendencia ha sido la elaboración del Anteproyecto de Ley que crea el Sistema Nacional de Gestión de la Renta Estatal Minera (SINAGEREM), entregado al Poder Ejecutivo”.

“Este proyecto de legislación consolida la visión del Ministerio de Energía y Minas en el sentido de que la riqueza del subsuelo debe servir para el desarrollo sostenible bajo tres principios: desarrollo del país, de las comunidades y distribución equitativa y transparente de los recursos”.

Vilma Arbaje de Contreras
Coordinadora Nacional EITI-RD

“Con la implementación de la Iniciativa para la Transparencia de la Industria Extractiva en la República Dominicana, se promueve una mayor transparencia y rendición de cuentas de las industrias extractivas para fortalecer la gestión del sector que conlleve al crecimiento, desarrollo sostenible y la reducción de la pobreza en el país...”.



PRODUCCIÓN MINERA EN REPÚBLICA DOMINICANA

2010-2018

Los yacimientos de minerales en explotación en la República Dominicana están localizados a lo largo de todo el territorio nacional. Tradicionalmente, las operaciones mineras han sido a cielo abierto, aunque la empresa Corporación Minera Dominicana (CORMIDOM) ha iniciado operaciones en la primera mina subterránea del país, para la extracción de minerales metálicos. Por igual, existen actividades artesanales de minería subterránea para Larimar y ámbar.

Durante el período 2017-2018, los principales minerales metálicos explotados fueron: oro, plata, ferróníquel, cobre y zinc. Los minerales no metálicos que registraron valores de producción fueron: arena silícea, arcillas, feldespato, roca caliza, roca caliza coralina, caliza recristalizada, mármol, roca puzolana, travertino, rocas volcánicas, yeso y sal de mina.

Producción de Minerales No Metálicos Periodo 2010-2018 - (m³)

Recursos Minerales y/o Tipos de Rocas	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Arena Silícea	55,389	43,873	51,630	38,630	25,082	34,174	66,076	58,921	28,766
Arcillas	132,923	108,897	159,169	150,239	217,142	193,206	150,666	176,510	84,963
Feldespato	9,500	10,086	2,000	8,000	8,000	3,000	2,000	9,500	-
Roca Caliza	5,503,538	5,812,684	5,802,718	4,260,567	4,050,101	4,206,399	3,801,571	4,803,011	4,064,833
Roca Caliza Coralina	30,956	40,428	42,699	43,229	45,165	48,661	55,876	43,628	43,492
Caliza Recristalizada	221	483	497	544	2,036	1,032	2,783	3,043	2,209
Mármol	536	629	574	1,047	1,225	1,214	962	615	698
Roca Puzolana	62,029	52,650	76,366	35,579	27,669	36,593	32,154	49,174	43,861
Travertino	2,330	3,232	3,662	4,435	4,188	6,680	5,265	5,261	5,603
Rocas Volcánicas	527,097	575,736	335,557	215,324	296,186	489,468	382,203	648,299	485,476
Yeso	69,859	64,007	137,816	101,543	184,065	204,687	123,553	94,595	82,896
Sal de Mina	27,089	19,048	8,650	3,662	11,271	12,328	-	-	11,364

Fuente: Dirección General de Minería (DGM)

Notas: (p): Datos preliminares.

Datos recopilados de los Informes Anuales de Operación de las Concesiones Mineras en Explotación.

Producción y Valor de Venta Minerales No Metálicos Años 2017 y 2018

Recursos Minerales y/o Tipos de Rocas	Producción 2017 (m ³)	Producción 2018 (m ³)	Precio Promedio (RD\$/m ²)	Valor de Venta 2017 (RD\$)	Valor de Venta 2018 (RD\$)
Arena Silíceas	58,921	28,766	861	50,739,817	25,082
Arcillas	176,510	84,963	194	34,242,856.58	217,142
Feldespato	-	3,000	2,045	-	8,000
Roca Caliza	4,083,011	4,064,833	537	2,192,576,714	4,050,101
Roca Caliza Coralina	43,628	43,492	27,636	1,205,710,870	45,165
Caliza Recristalizada	3,043	2,209	27,636	84,106,850	2,036
Mármol	615	698	23,030	14,169,668	1,225
Travertino	5,261	5,603	11,515	60,579,264	27,669
Roca Puzolana	49,174	43,492	1,477	72,629,998	4,188
Rocas Volcánicas (Basalto)	648,299	485,476	583	377,958,153.76	296,186
Yeso	94,595	82,896	873	82,581,435	184,065
TOTAL				4,175,288,625.43	3,993,976,323.31

Fuente: Dirección General de Minería (DGM).

Notas: (p): Datos preliminares.

Datos recopilados de los Informes Anuales de Operación de las Concesiones Mineras en Explotación.

El valor de venta de 2017 y 2018 es el resultado de multiplicar la producción y el precio promedio presentado en esta ilustración.

Durante los años 2017 y 2018, de manera particular, la producción consolidada de minerales metálicos fue de la siguiente manera: 2,150,112 oz. de oro; 10,232,215 oz. de plata; 97,591 tm. de ferroníquel; 18,206 tm. de cobre, y 7,958 tm. de zinc.

Producción de Minerales Metálicos Período 2010-2018 (Toneladas Métricas y Onzas Troy)

Recursos Minerales y/o Tipos de Rocas	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ferroníquel (T.M.)	-	34,594	38,433	23,419	-	-	33,203	43,894	53,697
Bauxita (T.M.)	8,888	-	10,522	929,576	1,749,308	1,724,162	7,318	-	-
Cobre (T.M.)	10,015	11,777	11,737	10,379	9,262	7,324	9,725	9,618	8,588
Oro (Onza)	17,131	15,914	132,007	851,497	1,160,167	1,000,992	1,219,564	1,133,077	1,017,035
Plata (Onza)	733,550	584,162	877,597	2,641,627	4,341,165	3,077,017	3,914,318	4,879,097	5,353,118
Zinc (T.M.)	-	-	-	-	-	-	3,636	3,920	4,038

Fuente: Dirección General de Minería (DGM).

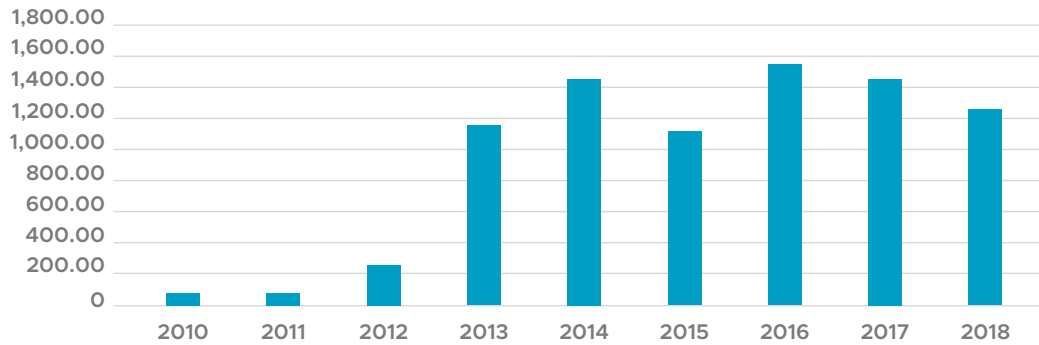
Notas: (p): Datos preliminares.

(-): Producción no reportada.

Datos recopilados de los Informes Anuales de Operación de las Concesiones Mineras en Explotación.

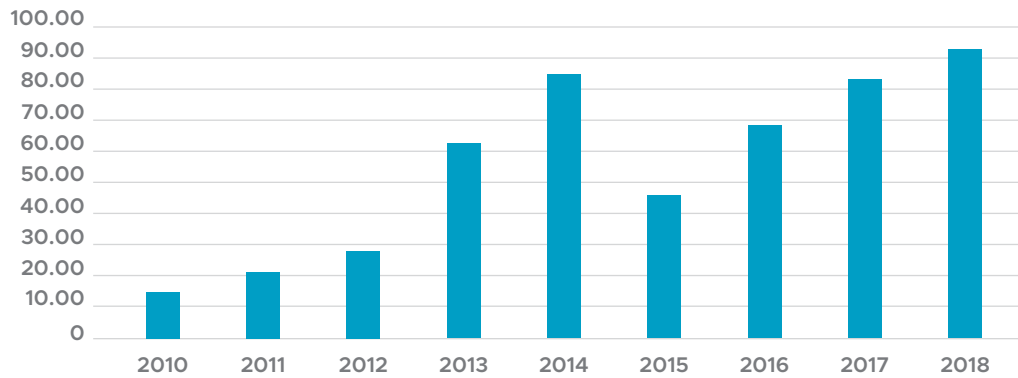
El contenido de níquel en el ferroníquel producido osciló entre 30% y 40%.

Valor de Producción Oro (Millones US\$)



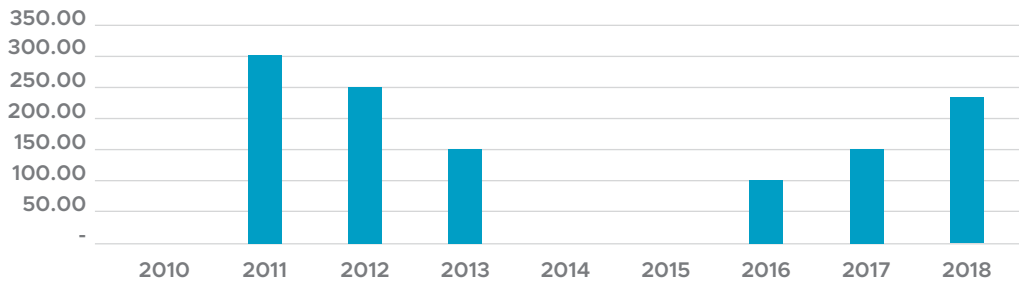
Fuente: Volúmenes de Producción, Dirección General de Minería
Precios, Banco Central de la República Dominicana.

Valor de Producción Plata (Millones US\$)



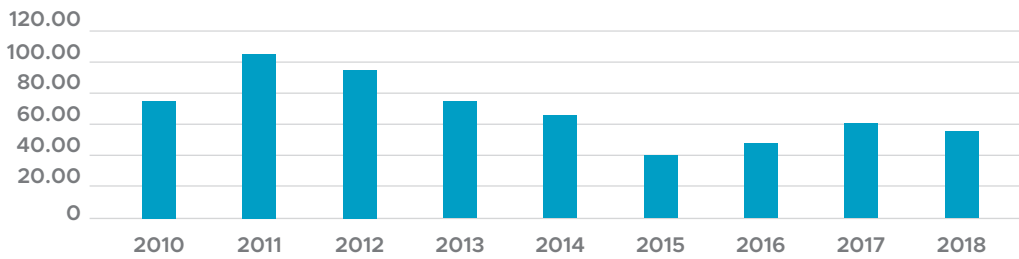
Fuente: Volúmenes de Producción, Dirección General de Minería
Precios, Banco Central de la República Dominicana.

Valor de Producción Ferroníquel (Millones US\$)



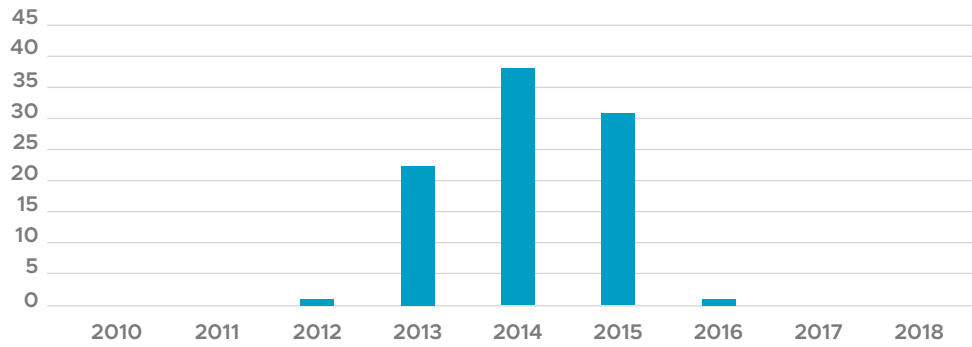
Fuente: Volúmenes de Producción, Dirección General de Minería Precios, Banco Central de la República Dominicana.

Valor de Producción Cobre (Millones US\$)



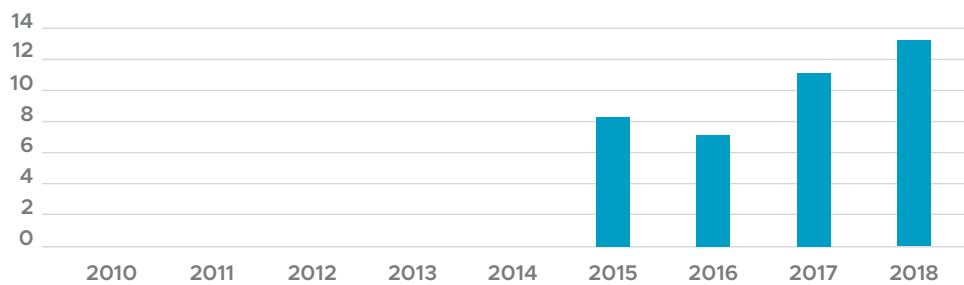
Fuente: Volúmenes de Producción, Dirección General de Minería Precios, Banco Central de la República Dominicana.

Valor de Producción Bauxita (Millones US\$)



Fuente: Volúmenes de Producción, Dirección General de Minería Precios, Banco Central de la República Dominicana.

Valor de Producción Zinc (Millones US\$)



Fuente: Volúmenes de Producción, Dirección General de Minería Precios, Banco Central de la República Dominicana.

RECAUDACIÓN 2017 Y 2018

El valor total de los ingresos fiscales recaudados por el Estado dominicano ascendieron a \$537,193 millones de pesos en el 2017 y \$602,410 millones de pesos en el 2018; de los cuales RD\$18,960 millones correspondieron a los ingresos provenientes (1) del sector minero en el 2017 y RD\$11,589 millones en el 2018.

RECAUDACIÓN POR ENTIDAD GUBERNAMENTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018 Valores en RD\$

ENTIDAD RECAUDADORA	VALOR RECAUDACIÓN 2017 TOTAL NACIONAL	VALOR RECAUDACIÓN 2018 TOTAL NACIONAL
DGII	18,902,174,279	10,854,164,528
Impuesto S/Renta Proveniente de los Salarios Ley 11-92	903,688,451.58	942,712,408
Impuesto S/Renta de las Empresas Ley 11-92	6,229,515,827	3,682,051,066
Impuesto Mínimo Anual Minero (IMA)	0.00	264,592,939
Impuesto sobre Utilidades Neta Mineras (PUN)	7,104,287,717	2,550,523,736
Impuesto por Intereses Pagados o Acreditados en el Exterior	222,413,583	158,071,878
Impuesto por Pagos al Exterior en General	409,206,983	330,335,249
Regalía Neta de Fundición Minera (RNF)	2,158,700,795	2,245,151,146
Patente Minera Anual	1,123	1,438
Impuesto de Superficie	28,490	28,490
Impuesto de Carga Normal y Suplementaria ⁷	0.0	0.0
Otros Flujos DGII	1,874,331,310	680,696,179
DGA	49,952,308	724,953,921
Regalía del 5% (FOB)	0.00	437,691,048
Ingresos por concepto de Exportaciones	1,592,800	1,380,300
Ingresos por concepto de Importaciones	48,359,508	285,882,572
DGM	4,087,109	3,601,725
Cargos/Tasas por servicios	4,087,109	3,601,725
MEM	1,807,000	1,030,000
Cargos/Tasas por servicios	1,807,000	1,030,000
TESORERIA	0.00	0.00
Renta a Carga Normal	0.00	0.00
Renta a carga Suplementaria	0.00	0.00
1% Impuesto Sobre la Renta	0.00	0.00
CORDE	2,495,610	5,910,450
Dividendos	0.00	0.00
Otros Flujos Corde	2,495,610.00	5,910,449.95
TOTAL RECAUDACIÓN NACIONAL	18,960,516,307	11,589,660,623

Fuente: Información extraída del Tercer Estudio de Alcance y Materialidad Datos suministrados por cada entidad de gobierno para los años 2017 y 2018. No se incluyen ingresos del Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales.

(1) Los valores indicados no incluyen los flujos recaudados por el Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales.

INGRESOS POR IMPUESTO O FLUJO

FLUJOS DE INGRESOS APLICABLES EN 2017 Y 2018 POR EMPRESA Y ENTIDAD DE GOBIERNO RECAUDADORA							
BARRICK	CORMIDOM	FALCONDO	LAS LAGUNAS	DOVEMCO	OTRAS	FLUJO DE INGRESO	ENTIDAD DE GOBIERNO RECAUDADORA
●	●			●	●	Impuesto sobre la Renta de las empresas (ISR)	DGII
●	●	●	●	●	●	Impuesto sobre la Renta de los salarios (ISRS)	
●	●	●	●	●	●	Intereses pagados al exterior	
	●				●	Patente Minera Anual	
●			●			Participación de Utilidades Netas (PUN)	
●			●			Retorno Neto de Fundación (RNF)	
●						Impuesto Mínimo Anual (IMA)	
●	●	●	●	●	●	Pagos al Exterior en General	
		●			●	Impuesto de Superficie	
●	●	●	●	●	●	Otros flujos de ingresos (*)	
		●				Carga Normal	TESORERÍA NACIONAL/ DGII
		●				Carga Suplementaria	
		●				1% Impuesto sobre la Renta	
	●					Regalía 5% FOB	DGA
●	●	●	●	●	●	Declaración Única Aduanera	
					●	Impuesto a las Importaciones	
●	●	●	●	●	●	Tasas por servicios Administrativos	MEM
●	●	●	●	●	●	Tasas por Servicios	
						Tasas por Servicios	DGM
				●		Precio Compra-Venta Bauxita	
		●				Dividendos	CORDE
●	●	●	●	●	●	Autorización Ambiental	MEDIO AMBIENTE
					●	Tarifa por Uso Único	
					●	Recaudación por Talonarios	MUNICIPALIDADES
	●					Regalía 5% (Ley No. 64-00)	

Elaborado:

Flujos sombreados se incluyen en el informe de cotejo

¹ el Ministerio de Hacienda a través de la Comunicación MH-2018-034651 del día 25 de octubre 2018, designa a la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) como responsable del Estado para recibir los pagos de los tributos establecido en el Contrato con el Estado Dominicano y Falconbridge Dominicana a partir de la fecha de la comunicación.

(*) Información desglosada disponible en el Informe de Alcance EITI-RD

(**) Identificada durante el proceso de levantamiento de información para el Informe Contextual y Estudio de Alcance y Materialidad

(***) Corde es una institución orgánica de carácter público encargada de administrar bienes públicos.

PAGOS SUBNACIONALES 2017 Y 2018

Los pagos subnacionales corresponden a los flujos de ingresos que las empresas extractivas pagan directamente a las entidades de gobierno que no pertenecen al gobierno central; es decir a las municipalidades o ayuntamientos. Estos flujos de ingresos son aplicados exclusivamente al sector extractivo.

EITI-RD identificó que para los años 2017 y 2018 sólo una empresa con concesión de explotación de minería metálica, la Corporación Minera Dominicana (CORMIDOM), tenía la obligación de realizar este pago. Para el período específico de los años 2017 y 2018, la empresa se encontraba en etapa de cierre de la mina a cielo abierto, y de desarrollo y construcción de infraestructura de la mina subterránea.

PAGOS DE CORMIDOM AL AYUNTAMIENTO DE MAIMÓN (2009-2016) EN RD\$

PERIODO	MONTO PAGADO POR CORMIDOM
2009	24,495,328.00
2010	46,966,305.00
2011	107,997,775.00
2012	89,280,609.00
2013	44,064,623.00
2014	2,225,607.00
2015	-
2016	-
2017	-
2018	-
TOTAL	315,030,247.00

Fuente: Corporación Minera Dominicana S.A.S

DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS



Los impuestos pagados por las empresas mineras a las distintas entidades recaudadoras de gobierno, tales como el Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales, la Dirección General de Impuestos Internos, la Dirección General de Aduanas, la Dirección General de Minería y la Tesorería Nacional son registrados en la Cuenta Única del Tesoro (CUT), y se ejecutan de acuerdo a los compromisos y las programaciones plasmadas anualmente en la Ley de Presupuesto General del Estado, aprobada por el Congreso Nacional.



DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS MINEROS



MODALIDAD DE DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS PROVENIENTES DE PROYECTOS MINEROS

ORIGEN DEL DERECHO	PROVINCIA/MUNICIPIO RECEPTOR	BASE LEGAL DE LA OBLIGACIÓN	ENTIDAD RESPONSABLE	ENTIDAD RECEPTORA
<p>Contrato Especial de Arrendamiento de Derechos Mineros (CEAM) y sus enmiendas para la Reserva Fiscal de Montenegro, operada por Pueblo Viejo Dominicana Corporation (PVDC).</p>	 <p>Provincia Sánchez Ramírez</p>	<p>Modificación del artículo 9, numeral 2, inciso (g) del CEAM por la primera enmienda en el 2009: "Los municipios donde está ubicada la Mina recibirán el cinco por ciento (5%) de los beneficios netos generados conforme a lo establecido en la Ley Medioambiental. El Estado, como arrendador de la Reserva Fiscal, asumirá frente a los municipios donde se ubica la Mina, el pago de dicha contribución. El Estado podrá solicitar a PVDC que realice dichos pagos en su nombre y que los deduzca de los pagos que deba realizar a el Estado bajo este Acuerdo".</p>	<p>El Ministerio de Energía y Minas (MEM), responsable de gestionar el CEAM desde el 2015, es el ente encargado de transferir al FOMISAR el dinero.</p> <p>Antes del MEM, el Ministerio de Industria y Comercio era el ente gubernamental responsable.</p>	<p>El Consejo Provincial para la Administración de los Fondos Mineros de la Provincia Sánchez Ramírez (FOMISAR), creado por la Ley 91-05.</p>
<p>Transferencias generadas a partir de la participación accionaria del Estado en la Falconbridge Dominicana C. por A.</p> <p>*Nótese que este modelo de transferencia se fundamenta en la participación accionaria del Estado en una empresa minera y no en un derecho de explotación minera.</p>	 <p>Provincia Monseñor Nouel, La Vega y Sánchez Ramírez.</p>	<p>La Ley No. 507-05 establece que los beneficios derivados de la participación accionaria del Estado en la empresa Falconbridge Dominicana C. por A. equivalentes a 285,982 acciones (9.98%) serían transferidos según el siguiente esquema:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Provincia Monseñor Nouel - 70% - Provincia La Vega - 20% - Provincia Sánchez Ramírez - 10% 	<p>La Corporación Dominicana de Empresas Estatales (CORDE) titular de las acciones en representación del Estado es el ente gubernamental encargado de realizar las transferencias normadas por ley cuando recibiera beneficios por dividendos.</p>	<p>El artículo 3 de la Ley 507-05 establece que la administración de los recursos que generan las acciones será realizada por:</p> <ul style="list-style-type: none"> - El Consejo para el Desarrollo de la Provincia Monseñor Nouel - El Consejo Provincial para la Administración de los Fondos Mineros La Vega - El Consejo Provincial para la Administración de los Fondos Mineros Sánchez Ramírez (FOMISAR)
<p>Contrato de compraventa de bauxita del depósito ubicado en la sección Las Mercedes en el Municipio de Pedernales, operado por DOVEMCO.</p> <p>* Nótese que este modelo de transferencia se fundamenta en una disposición del Decreto No. 46-14 y no en un derecho de explotación minera.</p>	 <p>Municipio Pedernales</p>	<p>El Decreto No. 46-14 dispone que los recursos generados por la extracción y exportación de la bauxita extraída en la provincia se distribuyan bajo el siguiente esquema:</p> <ul style="list-style-type: none"> 20% al Patronato para el Desarrollo de la Provincia Pedernales 5% al Ayuntamiento del Municipio de Pedernales en cumplimiento con el art. 117 de la Ley No. 64-00 de Medio Ambiente. 	<p>La Dirección General de Minería es el ente gubernamental responsable de transferir los recursos generados por extracción y exportación de bauxita producida en la mina Las Mercedes.</p>	<p>Los recursos distribuidos serán administrados por el Patronato para el Desarrollo de la Provincia Pedernales creado por el Decreto 906-01 y el Ayuntamiento del municipio Pedernales.</p>

TRANSFERENCIAS SUBNACIONALES

TRANSFERENCIAS GENERADAS DEL CONTRATO ESPECIAL DE ARRENDAMIENTO DE TÍTULOS MINEROS (CEAM) Y SUS ENMIENDAS

TRANSFERENCIAS DEL MEM AL FOMISAR POR CONCEPTO DE LOS BENEFICIOS NETOS DERIVADOS DEL CEAM 2015 - 2019 (DOP\$)

	2015	2016	2017	2018	2019
Enero		16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6
Febrero		16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6
Marzo		16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6
Abril		16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6
Mayo		16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6
Junio		16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6
Julio		16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6
Agosto		16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6
Septiembre		16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6
Octubre		16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6
Noviembre		16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6
Diciembre	50000000	16,666,666.6	16,666,666.6	16,666,666.6	
TOTAL ANUAL	50,000,000	199,999,992	199,999,992	99,999,992	183,333,332.6

Fuente: Ministerio de Energía y Minas

**TRANSFERENCIAS GENERADAS A PARTIR
DE LA COMPRAVENTA DE LA BAUXITA DE PEDERNALES**

**TRANSFERENCIAS AL PATRONATO
PARA EL DESARROLLO DE PEDERNALES**

Valores en RD\$

AÑO	MONTO TRANSFERIDO
2013	17,507,074.00
2014	67,740,813.00
2015	11,787,594.00
2016	0.00
2017	11,565,374.00
2018	0.00
TOTAL	108,600,855.00

Fuentes: Dirección General de Minería

**TRANSFERENCIAS GENERADAS A PARTIR
DE LA COMPRAVENTA DE LA BAUXITA DE PEDERNALES**

**TRANSFERENCIAS AL AYUNTAMIENTO
MUNICIPIO PEDERNALES, 5% DE REGALÍAS
DE LEY DE MEDIOAMBIENTE**

Valores en RD\$

AÑO	MONTO TRANSFERIDO
2013	4,415,339.00
2014	16,935,203.00
2015	2,946,898.00
2016	0.00
2017	2,890,774.00
2018	0.00
TOTAL	27,188,214.00

Fuentes: Dirección General de Minería
Ministerio de Energía y Minas

CONTRIBUCIÓN DEL SECTOR EXTRACTIVO A LA ECONOMÍA DOMINICANA

Producto Interno Bruto Real Estimado por Rama de Actividad Económica Período 2015-2018

Rama de Actividad Económica	2015		2016		2017		2018	
	Millones (RD\$)	Part. (%)	Millones (RD\$)	Part. (%)	Millones (RD\$)	Part. (%)	Millones (RD\$)	Part. (%)
Agropecuario	128,639	6.11	139,663	6.22	147,767	6.29	157,074	6.28
Minas y Canteras	87,759	4.17	110,997	4.94	107,181	4.56	105,758	4.23
Manufacturas	301,523	14.31	314,303	13.99	324,667	13.82	345,117	13.80
Construcción	222,107	10.54	243,218	10.83	253,259	10.78	284,226	11.37
Energía y Agua	36,164	1.72	37,430	1.67	38,828	1.65	40,987	1.64
Comercio	170,870	8.11	180,573	8.04	185,921	7.92	201,253	8.05
Hoteles, Bares y Rest.	157,846	7.49	167,905	7.47	179,223	7.63	189,403	7.58
Transporte y Com.	207,484	9.85	218,608	9.73	228,941	9.75	246,330	9.85
Intermedicación Fin. y Seg.	106,134	5.04	118,301	5.27	123,553	5.26	132,326	5.29
Adm. Pub. y Def. y S. S	67,697	3.21	69,957	3.11	69,593	2.96	71,502	2.86
Otros Servicios	448,373	21.28	475,164	21.15	489,484	20.84	510,683	20.42
Impuestos Netos	173,520	8.24	184,207	8.20	195,045	8.30	220,508	8.82
TOTAL	2,107,034.0	100.00	2,246,355.0	100.00	2,348,605.0	100.00	2,500,289.9	100.00

Fuente: Estimación realizada a partir de los índices de volumen encadenados referenciados al año 2007 publicados por el Banco Central de República Dominicana.

Nota: Esta estimación del Producto Interno Bruto Real se realiza aplicando los índices de volumen encadenados reportados para cada año y rama de actividad económica a los valores correspondientes del Producto Interno Bruto Nominal (PIBN) de 2007, ambos indicadores publicados por el Banco Central de la República Dominicana. Hacer notar que, al comparar la sumatoria de los valores calculados para cada rama de actividad económica vs el valor total calculado, se calculado, se generan diferencias negativas o positivas inferiores al 1%.

Producto Interno Bruto Nominal por Rama de Actividad Económica Período 2015-2018

Rama de Actividad Económica	2015		2016		2017		2018	
	Millones (RD\$)	Part. (%)	Millones (RD\$)	Part. (%)	Millones (RD\$)	Part. (%)	Millones (RD\$)	Part. (%)
Agropecuario	175,820	5.48	192,055	5.51	203,163	5.34	218,052	5.15
Minas y Canteras	49,880	1.56	68,972	1.98	70,388	1.85	73,574	1.74
Manufacturas	471,310	14.70	502,826	14.42	536,017	14.10	598,760	14.14
Construcción	328,206	10.24	329,711	9.45	398,766	10.49	482,159	11.38
Energía y Agua	64,100	2.00	60,220	1.73	62,188	1.64	65,910	1.56
Comercio	333,877	10.42	374,146	10.73	395,718	10.41	437,201	10.32
Hoteles, Bares y Rest.	249,023	7.77	272,528	7.81	297,204	7.82	323,927	7.65
Transporte y Com.	298,964	9.33	322,140	9.24	351,620	9.25	388,471	9.17
Intermedicación Fin. y Seg.	128,691	4.01	147,576	4.23	157,912	4.15	171,596	4.05
Adm. Pub. y Def. y S. S	127,583	3.98	136,756	3.92	154,465	4.06	174,791	4.13
Otros Servicios	755,170	23.56	833,947	23.91	902,848	23.74	987,366	23.31
Impuestos Netos	223,031	6.96	246,417	7.07	272,367	7.16	314,040	7.41
TOTAL	3,205,655.1	100.00	2,246,355.0	100.00	3,802,655.8	100.00	4,235,846.8	100.00

Fuente: Banco Central de República Dominicana.

EXPORTACIÓN

Las exportaciones mineras contribuyen a la balanza de pagos del país, son fuente de divisas y proporcionan un porcentaje apreciable del valor agregado que ofrece este sector a la economía dominicana.

Exportaciones Sector Minero de Rep. Dom. Período enero - diciembre 2010 - 2018 (Millones de US\$ y %)

Detalle Minerales	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTAL	%
Oro	20.1	25.0	174.7	1,190.6	1,544.8	1,227	1,575.3	1,456.7	1,360.6	8,575.1	77.2
Ferroníquel	-	290.2	267.3	157.3	-	-	90.9	153.6	233.8	1,193.1	10.7
Cobre	69.6	104.7	103.9	80.9	66.2	38.3	45.8	54.3	59.8	623.5	5.6
Plata	12.7	17.4	25.6	60.4	84.1	49.9	68.4	82.7	96.0	497.2	4.5
Bauxita	-	-	0.3	20.2	30.5	27.6	3.4	0.1	0.2	82.3	0.7
Piedra Caliza	2.8	2.3	4.6	5.6	6.3	2.1	7.6	3.9	3.7	38.9	0.4
Zinc	-	-	-	-	-	7.6	8.0	10.4	9.0	35.0	0.3
Otros Minerales	8.5	9.7	5.6	8.5	5.2	5.8	7.8	5.3	7.8	64.2	0.6
Exportaciones de Minerales	113.7	449.3	582.0	1,523.5	1,737.1	1,358.6	1,807.2	1,767.0	1,770.9	11,109.3	100.0

Fuente: Elaboración a partir de Tabla publicada por el Banco Central de la República Dominicana.

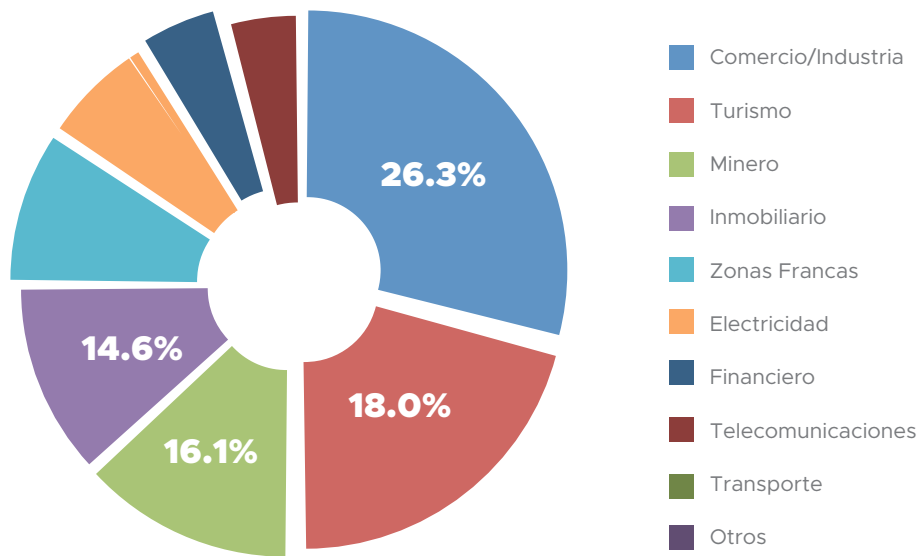
Exportaciones Totales por Sectores Período enero - diciembre 2010 - 2018 (Millones de US\$)

Detalle	Enero - Diciembre									
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTAL
1. Minerales	113.7	449.3	582.0	1,523.5	1,737.1	1,358.6	1,807.2	1,767.0	1,770.9	11,109.3
2. Agropecuarios	628.4	693.3	654.6	675.1	768.0	754.4	774.3	639.7	730.6	6,318.4
3. Industriales	6,073.9	7,219.3	7,698.9	7,225.8	7,393.8	7,328.8	7,258.1	7,727.9	8,406.1	66,332.6
Total (1+2+3)	6,816.0	8,361.9	8,935.5	9,424.4	9,898.9	9,441.8	9,839.6	10,134.6	10,907.6	83,760.3
Nacionales	2,621.6	3,594.8	4,016.6	4,448.0	4,637	4,018.2	4,335.7	4,425.0	4,677.6	36,774.7
Zonas Francas	4,194.4	4,767.1	4,918.9	4,976.4	5,261.7	5,423.6	5,503.9	5,709.6	6,230.0	46,985.6

Fuente: Banco Central de la República Dominicana

INVERSIÓN EXTRANJERA

**Flujo de Inversión Extranjera Directa
en Rep. Dom. por Actividad Económica**
Período enero - diciembre 2010 - 2018
(Participación en el Total %)



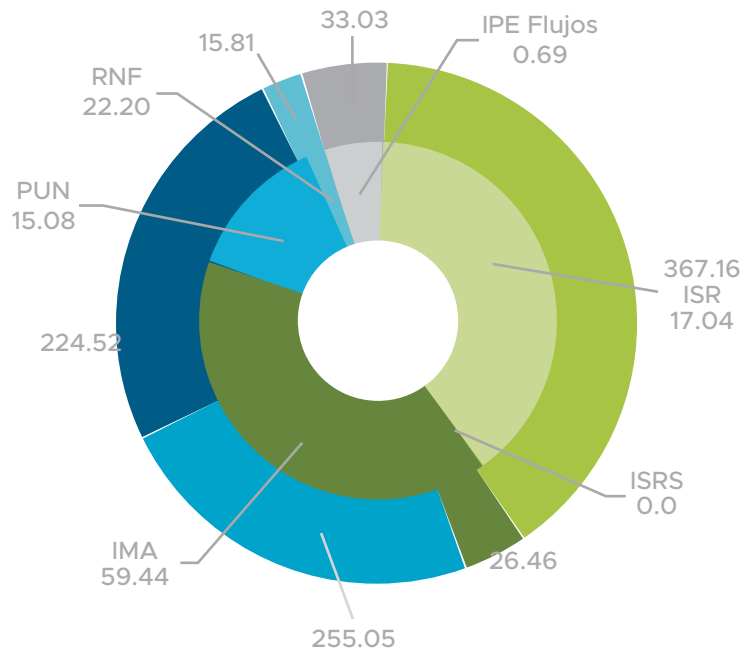
**Flujo de Inversión Extranjera Directa
en Rep. Dom. por Actividad Económica**
Período enero - diciembre 2010-2018

Actividad Económica	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTAL	%
Comercio/Industria	566.1	355.2	1,257.3	403.7	606.9	367.9	413.2	1,365.2	539.8	5,875.3	26.3
Turismo	180.0	107.8	162.0	256.5	300.7	671.9	790.0	704.0	854.2	4,027.1	18.0
Minero	239.9	1,059.7	1,169.4	92.6	(38.5)	6.1	485.7	409.6	184.8	3,609.3	16.1
Inmobiliario	254.1	159.5	203.0	273.6	305.6	411.7	587.3	545.9	518.3	3,269.0	14.6
Zonas Francas	71.8	147.8	163.0	149.7	190.9	236.6	223.9	263.2	233.6	1,680.5	7.5
Electricidad	108.1	258.8	304.5	449.6	352.1	(96.3)	(8.3)	63.7	202.6	1,634.8	7.3
Financiero	93.5	134.3	159.4	152.0	207.2	189.7	124.6	90.9	178.7	1,330.3	5.9
Telecomunicaciones	500.2	53.6	(21.2)	187.8	256.7	335.9	(263.9)	67.1	(240.1)	876.1	3.9
Transporte	-	-	(255.0)	25.0	26.9	81.4	54.2	60.4	63.4	56.3	0.3
Otros	-	-	-	-	5.2	-	-	-	-	-	-
Flujos de Inversión Extranjera Directa	2,023.7	2,276.7	3,142.4	1,990.5	2,208.5	2,204.9	2,406.7	3,570.0	2,535.3	22,358.7	100.0

COTEJO DE DATOS EITI-RD 2017 Y 2018

El Tercer Informe EITI de la República Dominicana requiere, como uno de sus elementos fundamentales, la recopilación y cotejo de los pagos realizados por las empresas extractivas metálicas durante los años finalizados al 31 de diciembre de 2017 y 2018, y el ingreso de las entidades gubernamentales que tienen a su cargo la recaudación de impuestos, tasas, regalías y otros pagos resultantes de la explotación minera metálica en la República Dominicana.

El Informe de Cotejo incluye los siguientes flujos de ingresos generados por los pagos realizados por las empresas mineras metálicas y recaudados por las entidades gubernamentales de República Dominicana durante el período que abarca este Tercer Informe EITI -RD: Impuesto Sobre la Renta de las Empresas (ISR), Impuesto a la Participación en las Utilidades Netas (PUN), Impuesto Mínimo Anual Minero (IMA), Retorno Neto de Fundición (RNF), Impuesto Sobre la Renta de Asalariados, Intereses Pagados al Exterior, Impuestos por pagos al Exterior en General, Patente Minera Anual, Impuesto de Superficie, Regalía sobre Exportación o Impuesto Mínimo (Regalía 5% FOB), Tasa por Servicios (Ministerio de Energía y Minas y DGM), Renta Carga Normal, Carga Suplementaria y 1% de Impuesto sobre la Renta.



Tamaño Relativo de Flujos de Ingresos Cotejados; la gráfica en el círculo interno representa el año 2017, y el externo el 2018

RESUMEN EJECUTIVO DEL COTEJO

INGRESOS DE LA INDUSTRIA EXTRACTIVA EN REPÚBLICA DOMINICANA



Tercer Informe EITI de República Dominicana



De las 5 empresas que componen la industria extractiva pertenecientes al sector de la minería, que fueron invitadas 4 empresas a participar en el cotejo de datos en el 3er. Informe EITI.



7 entidades gubernamentales son los responsables de las recaudaciones de los flujos de ingresos generados por la industria extractiva en los años 2017 y 2018, conforme a lo identificado por la CNEITI-RD*



Se incluyeron en el cotejo de datos 4 de las 7 entidades gubernamentales identificadas por la CNEITI-RD.



La CNEITI-RD identificó y cuantificó RD\$17,110 y RD\$10,830 millones, respectivamente, correspondientes a los flujos de ingresos recaudados del sector minero en República Dominicana en el 2017 y 2018.
* para referencia sobre el 8



La CNEITI-RD decidió establecer una materialidad de por lo menos un 90% del total de los flujos recaudados por las entidades gubernamentales para el tercer Informe EITI-RD



La CNEITI-RD estableció como inmateriales para el año 2017 y 2018, los flujos de ingresos que sean iguales o menores al 1% de los ingresos totales recaudados por el gobierno dominicano, aplicables a la iniciativa, lo que equivale a RD\$171.1 y RD\$108.3 millones, respectivamente*.

*Actas de la CNEITI-RD No. 19 y 20-2019

RESULTADOS DE PARTICIPACIÓN Y COTEJO DE DATOS DE EMPRESAS



Todas las empresas extractivas, exceptuando 1 y todas las entidades gubernamentales* reportaron los flujos de ingresos en el alcance del cotejo de datos.



El impuesto a la participación de las utilidades netas, el impuesto sobre la renta a las empresas y el retorno neto de fundición minera en 2017 y 2018, representan el 91% y 80%, respectivamente, del total de los flujos de ingresos recaudados por el gobierno, de acuerdo a lo identificado por la CNEITI-RD



Las discrepancias que surgieron fueron explicadas, exceptuando EnviroGold Las Lagunas, debido a que la confirmación recibida llegó fuera de la fechas establecida y se incluyó a solicitud de la SE EITI-RD.



La Dirección General de Impuestos Internos (DGII) recaudó para los años 2017 y 2018, aproximadamente, el 100% y 96%, respectivamente, del total de los flujos de ingresos recaudados por el Gobierno, de acuerdo a lo identificado por la CNEITI-RD



El 98% y 91% de los flujos de ingresos en alcance del cotejo datos se concentraron en una sola empresa privada, al 2017 y 2018, respectivamente.



Los flujos de ingresos cotejados en el Tercer Informe EITI-RD, representan un 99.4% y 97.84%, del total de los flujos de ingresos cuantificados por la CNEITI-RD, al 2017 y 2018, respectivamente*.

CIFRAS REPORTADAS PARA EL COTEJO

La CNEITI-RD identificó y cuantificó RD\$17,110 millones y RD\$10,830 millones, correspondientes a los flujos de ingresos recaudados del sector minero en República Dominicana en los años 2017 y 2018, respectivamente. De este total de flujos identificado, el Administrador Independiente cotejó un total de RD\$17,015 millones, para el año 2017 y un total de RD\$10,597 millones, para el año 2018, los cuales representan un 99.44%, para el 2017 y 97.84%, para el 2018, del total mencionado.

Cuadro comparativo de cifras reportadas por las entidades de gobierno al Administrador Independiente presentadas por entidad recaudadora y por empresa privada

Entidad Gubernamental	2018	2017
Dirección General de Impuestos Internos	RD\$10,159,471,391	RD\$17,014,681,962
Dirección General de Aduanas	437,691,048	0
Tesorería Nacional (TN)	0	0
Ministerio de Energía y Minas (MEM)	37,000	391,000
	RD\$10,597,199,439	RD\$17,015,072,962

Empresa Extractiva	2018	2017
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	RD\$9,872,556,842	16,771,220,226
Falconbridge Dominicana S.A.	69,706,651	63,753,262
Envirogold - Las Lagunas - Limited	512,440,574	118,777,122
Corporación Minera Dominicana	N/A	N/A
Dovemco**	RD\$10,597,199,439	RD\$17,015,072,962

**Esta empresa minera no se incluye para fines de cotejo en el 3er Informe EITI-RD, de acuerdo a la decisión de la CNEITI-RD en su Acta No. 20-2019 y reconfirmada mediante Acta de sesión virtual No. 001-2020

ENTIDADES DEL GOBIERNO Y FLUJOS DE INGRESOS CONSIDERADOS EN EL INFORME

Entidad del Gobierno en Alcance	Flujos de Ingresos en Alcance	Empresa Extractiva Coteja Datos
 Impuestos Internos	Impuesto sobre la Renta (ISR) Participación Utilidades Netas (PUN) Impuesto Mínimo Anual Minero (IMA) Retorno Neto de Fundición (RNF) Impuesto Asalariados (IR-3) Intereses Pagados al Exterior Pagos al Exterior General Impuesto de Superficie Patente Minera Anual Carga Normal* Carga Suplementaria* 1% de Impuesto sobre la Renta*	PVDC, CORMIDOM PVDC, EGL PVDC PVDC, EGL PVDC, EGL, CORMIDOM PVDC, EGL, CORMIDOM PVDC, EGL, CORMIDOM Falcondo CORMIDOM Falcondo
	Regalía 5% FOB	Corporación Minera Dominicana S. A. (CORMIDOM)
	Tasa por Servicios	PVDC, EGL, CORMIDOM, Falcondo
	Carga Normal Carga Suplementaria 1% de Impuesto sobre la Renta Imponible	Falcondo

* El Ministerio de Hacienda, a través de la Comunicación MH-2018-034651, del día 25 de octubre 2018, designa a la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) como responsable del Estado para recibir los pagos de los tributos establecido en el Contrato con el Estado Dominicano, a partir de la fecha de la comunicación.

RESULTADOS DEL COTEJO DE DATOS

Las cuatro (4) empresas extractivas en el alcance del cotejo de datos reportaron pagos realizados a las entidades gubernamentales de los flujos de ingresos para los años 2017 y 2018, por un monto de RD\$17,214,539,476 y RD\$10,780,035,415, respectivamente.

Los saldos reportados por la empresa EnviroGold Las Lagunas se recibieron fuera de la fecha establecida y, como consecuencia, los saldos reportados se incluyeron en el cotejo a solicitud de la SE-EITIRD, pero no se explicaron las discrepancias, que representan al 31 de diciembre de 2017 y 2018, 3.35% y 0.04% del monto total de discrepancias identificadas, respectivamente.

Resultados comparativos de cifras por flujo de ingresos cotejados y reportados por entidades de gobierno y empresas al AI en años 2017 y 2018

FLUJOS DE INGRESOS COTEJADOS 2017				
FLUJO DE INGRESO	GOBIERNO	EMPRESAS	VARIACIÓN RD\$	VARIACIÓN %
1. Impuesto sobre la renta de las empresas	RD\$6,221,602,419	RD\$6,331,146,921	(RD\$109,544,502)	-1.76%
2. Participación Utilidades Netas	7,104,287,717	6,269,324,519	(165,036,802)	-2.32%
3. Impuesto Mínimo Anual Minero	0	0	0	0.00%
4. Retorno Neto de Fundición Minera	2,158,700,796	2,182,381,434	(23,680,638)	-1.10%
5. Patente Minera Anual	1,123	1,123	0	0.04%
6. Impuesto de Superficie	28,490	28,490	0	0.00%
7. Impuesto Sobre la Renta de los Salarios	898,503,381	860,801,451	37,701,930	4.20%
8. Intereses Pagados al Exterior	222,351,052	189,708,538	32,642,514	14.68%
9. Pagos al Exterior en General	409,206,984	380,767,000	28,439,984	6.95%
10. Regalía del 5% FOB	0	0	0	0.00%
11. Tasa por Servicios	391,000	380,000	11,000	2.81%
12. Carga Normal	0	0	0	0.00%
13. Carga Suplementaria	0	0	0	0.00%
14. 1% del Impuesto Sobre la Renta	0	0	0	0.00%
	RD\$17,015,072,962	RD\$17,015,072,962	RD\$(199,466,514)	(1.75%)

Fuente: Datos extraídos de las confirmaciones recibidas de las entidades gubernamentales y empresas mineras para el Cotejo de Datos, 2017

FLUJOS DE INGRESOS COTEJADOS 2018

FLUJO DE INGRESO COTEJADO 2018	GOBIERNO	EMPRESAS	VARIACIÓN RD\$	VARIACIÓN %
1. Impuesto sobre la renta de las empresas	RD\$3,671,563,275	RD\$3,738,102,455	(RD\$66,539,180)	(1.81%)
2. Participación Utilidades Netas	2,550,523,736	2,585,687,049	(35,163,313)	(1.38%)
3. Impuesto Mínimo Anual Minero	2,245,151,146	237,840,474	26,752,465	10.11%
4. Retorno Neto de Fundición Minera	2,245,151,146	2,256,663,022	(11,511,876)	(0.51%)
5. Patente Minera Anual	1,438	1,123	315	21.94%
6. Impuesto de Superficie	28,490	28,490	0	0.00%
7. Impuesto Sobre la Renta de los Salarios	939,243,607	937,521,503	1,722,104	0.18%
8. Intereses Pagados al Exterior	158,071,878	193,551,596	(35,479,718)	(22.45%)
9. Pagos al Exterior en General	330,294,881	392,916,655	(62,621,774)	(18.96%)
10. Regalía del 5% FOB	437,691,048	437,691,048	0	0.00%
11. Tasa por Servicios	37,000	32,000	5,000	13.51%
12. Carga Normal	0	0	0	0.00%
13. Carga Suplementaria	0	0	0	0.00%
14. 1% del Impuesto Sobre la Renta	0	0	0	0.00%
	RD\$10,597,199,438	RD\$10,780,035,415	RD\$(182,835,977)	(1.00%)

Fuente: Datos extraídos de las confirmaciones recibidas de las entidades gubernamentales y empresas mineras para el Cotejo de Datos. 2018

DETALLE DE LOS RESULTADOS DEL COTEJO DE DATOS AÑO 2017

DGII - Margen de Variación del Impuesto sobre la Renta (ISR):

Tabla 4.2: DGII - Resultados impuesto sobre la renta de las empresas

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana *	6,221,602,419	6,331,146,921	(109,544,502)	-1.76%	Explicación 1
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	0	0	0	0	N/A
Corporación Minera Dominicana S. A. S	0	0	0	0	N/A
Falconbridge Dominicana S.A.	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Total Ingreso	6,221,602,419	6,331,146,921	(109,544,502)	(-1.76%)	

*Las recaudaciones y los pagos del ISR se realizan en dólares estadounidenses.

Explicación 1: Pueblo Viejo Dominicana Corporation- Sucursal en la República Dominicana: bajo el régimen fiscal del acuerdo aplicable a PVDC, el monto del Impuesto sobre la Renta (ISR) es pagado a la DGII en Dólares de los Estados Unidos de América (USD). En este sentido, el monto pagado por la PVDC de dicho impuesto en USD, y el monto reportado por la DGII en USD, en el año 2017 es el mismo. El monto reportado al AI presenta una variación de RD\$(109,544,502) (1.76%) entre PVDC y la DGII en este flujo de ingresos. Esta variación no es en pagos, sino en términos de reporte al AI y se debe a diferencias en la utilización de la tasa de cambio de referencia diferente. La tasa promedio de cambio anual que surge de dividir los pesos dominicanos sobre los dólares estadounidenses reportados por PVDC fue de RD\$48.1135 y la de DGII fue RD\$47.2810.

DGII - Impuesto a la Participación en las Utilidades Netas (PUN):

Tabla 4.2.2: DGII - Resultados Impuesto a la Participación en las Utilidades Netas

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana *	7,104,287,717	7,269,324,519	(165,036,802)	-2.32%	Explicación 2
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	0	0	0	0%	N/A
Corporación Minera Dominicana S. A. S	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Falconbridge Dominicana S.A.	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Total Ingreso	7,104,287,717	7,269,324,519	(165,036,802)	-2.32%	

*Las recaudaciones y los pagos del PUN se realizan en dólares estadounidenses.

Explicación 2: Pueblo Viejo Dominicana Corporation- Sucursal en la República Dominicana: bajo el régimen fiscal del acuerdo aplicable a PVDC, el monto del Impuesto a la Participación en las Utilidades Netas (PUN) es pagado a la DGII en Dólares de los Estados Unidos de América (USD). En este sentido, el monto pagado por la PVDC de dicho impuesto en USD, y el monto reportado por la DGII en USD, en el año 2017 es el mismo. El monto reportado al AI presenta una variación de RD\$(165,036,802) (2.32%) entre PVDC y la DGII en este flujo de ingresos. Esta variación no es en pagos, sino en términos de reporte al AI y se debe a diferencias en la utilización de la tasa de cambio de referencia diferente. La tasa promedio de cambio anual que surge de dividir los pesos dominicanos sobre los dólares estadounidenses reportados por PVDC fue de RD\$48.1135 y la de DGII fue RD\$47.2810.

DGII - Impuesto Mínimo Anual Minero (IMA):

Tabla 4.2.3: DGII - Resultados del Impuesto Mínimo Anual Minero

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana *	0	0	0	0%	N/A
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Corporación Minera Dominicana S. A. S	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Falconbridge Dominicana S.A.	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Total Ingreso	0	0	0	0%	

*Las recaudaciones y los pagos del IMA se realizan en dólares estadounidenses.

DGII - Retorno Neto de Fundición (RNF)

Tabla 4.2.4: DGII - Resultados del Retorno de Fundición

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana *	2,078,259,526	2,108,470,400	(30,210,874)	-1.45%	Explicación 3
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	80,441,270	73,911,034	6,530,236	8.12%	**
Corporación Minera Dominicana S. A. S	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Falconbridge Dominicana S.A.	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Total Ingreso	2,158,700,796	2,182,381,434	(23,680,638)	(1.10%)	

*Las recaudaciones y los pagos del RFN se realizan en dólares estadounidenses.

**Discrepancia no aclarada debido a que esta confirmación fue recibida posterior a la fecha aprobada en la presentación de la metodología de trabajo, sin embargo, se incluyó el monto reportado a la solicitud de la SE EITI-RD.

Explicación 3: Pueblo Viejo Dominicana Corporation- Sucursal en la República Dominicana: el monto del Retorno Neto de Fundición (RNF) es pagado a la DGII en Dólares de los Estados Unidos de América (USD). En este sentido, el monto pagado por la PVDC de dicho impuesto en USD, y el monto variación de RD\$(30,210,874) (1.45%) entre PVDC y la DGII en este flujo de ingresos. Esta variación no es en pagos, sino en términos de reporte al AI y se debe a diferencias en la utilización de la tasa de cambio de referencia diferente. La tasa promedio de cambio anual que surge de dividir los pesos dominicanos sobre los dólares estadounidenses reportados por PVDC fue de RD\$48.1135 y la de DGII fue RD\$47.4241.

DGII - Patente Minera Anual

Tabla 4.2.5: DGII - Resultado de la Patente Minera Anual

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Corporación Minera Dominicana S. A. S	1,123	1,123	0	0%	N/A
Falconbridge Dominicana S.A.	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Total Ingreso	1,123	1,123	0	0%	

DGII - Impuesto de Superficie

Tabla 4.2.6: DGII - Resultados del Impuesto de Superficie

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Corporación Minera Dominicana S. A. S	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Falconbridge Dominicana S.A.	28,490	28,490	0	0%	N/A
Total Ingreso	28,490	28,490	0	0%	

DGII - Intereses Pagados al Exterior

Tabla 4.2.7: DGII - Resultados de Intereses Pagados al Exterior

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	211,978,291	180,477,344	31,500,947	14.86%	Explicación 4
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	10,341,251	9,199,684	1,141,567	11.04%	**
Corporación Minera Dominicana S. A. S	31,510	31,510	0	0%	N/A
Falconbridge Dominicana S.A.	FINR	FINR	FINR	FINR	FINR
Total Ingreso	222,351,052	189,708,538	32,642,514	17.21%	

**Discrepancia no aclarada debido a que esta confirmación fue recibida posterior a la fecha aprobada en la presentación de la metodología de trabajo, sin embargo, se incluyó el monto reportado a la solicitud de la SE EITI-RD.

Explicación 4: Pueblo Viejo Dominicana Corporation- Sucursal en la República Dominicana: el monto reportado al AI presenta una variación de RD\$21,500,947 (15%) entre PVDC y la DGII. Esta variación corresponde a que el sistema de DGII incluyó pagos de otras retenciones, sin especificar cuales, que no corresponden a este flujo de ingresos en específico.

DGII - Impuestos por Pagos al Exterior en General

Tabla 4.2.8: DGII - Resultados de Impuestos por Pagos al Exterior en General

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	353,063,721	325,043,729	28,019,992	7.94%	Explicación 5
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	0	0	0	0%	N/A
Corporación Minera Dominicana S. A. S	43,997,168	43,997,168	0	0%	N/A
Falconbridge Dominicana S.A.	12,146,095	11,726,103	FINR	FINR	Explicación 6
Total Ingreso	409,206,984	380,767,000	28,439,984	6.95%	

Explicación 5: Pueblo Viejo Dominicana Corporation- Sucursal en la República Dominicana: el monto reportado al AI presenta una variación de RD\$28,019,992 (8%) entre PVDC y la DGII. Esta variación corresponde a que el sistema de DGII incluyó pagos de otras retenciones, sin especificar cuales, que no corresponden a este flujo de ingresos en específico.

Explicación 6: Falconbridge Dominicana, S. A.: el monto reportado al AI presenta una variación de RD\$419,992 entre Falcondo y la DGII en el flujo de ingresos. Esta variación se debe a que la DGII consideró como pagos del 2017, los pagos por liquidaciones de períodos anteriores a este año (por rectificativas, o la correspondiente al mes de diciembre 2016), pero cuyo pago se efectuó durante el 2017, por lo cual Falcondo no lo incluyó en su confirmación.

DGII - Retenciones de Impuestos a Salarios de Empleados

Tabla 4.2.9: DGII - Resultados de Retenciones de Impuestos a Salarios de Empleados

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	802,027,552	763,336,094	38,691,458	4.82%	Explicación 7
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	27,983,601	28,973,129	(989,528)	-3.54%	**
Corporación Minera Dominicana S. A. S	16,959,551	16,959,551	0	0%	N/A
Falconbridge Dominicana S.A.	51,532,677	51,532,677	0	0%	
Total Ingreso	898,503,381	860,801,451	28,439,984	6.95%	

**Discrepancia no aclarada debido a que esta confirmación fue recibida posterior a la fecha aprobada en la presentación de la metodología de trabajo, sin embargo, se incluyó el monto reportado a la solicitud de la SE EITI-RD.

Explicación 7: Pueblo Viejo Dominicana Corporation- Sucursal en la República Dominicana: el monto reportado al AI presenta una variación de RD\$38,691,458 (4,82%) entre PVDC y DGII en este flujo de ingresos. La variación de RD\$37,098,823 se debe a que la DGII reportó, de acuerdo a la explicación otorgada por las partes, todos los pagos realizados por la empresa para este flujo de ingresos en el año 2017, considerando la base de cotejo del informe definido por la CNEITI RD. Sin embargo, la empresa no incluyó en el reporte al AI los pagos hechos en ese año de impuestos correspondientes a otros periodos.

Adicionalmente, en el saldo reportado por la DGII se incluye un monto de RD\$1,104,295, pagado en el mes de junio de 2017, en exceso respecto a la obligación de ese mes, y fue compensado en el mes siguiente, pero la empresa no lo incluyó en su confirmación de saldos. El AI no obtuvo los documentos finales que justifiquen la misma.

DGA - Resultados Regalía del 5% FOB:

Tabla 4.2.10: DGA - Resultados de Regalía del 5% FOB

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	FINR	FINR	FINR	FINR	FINR
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	FINR	FINR	FINR	FINR	FINR
Corporación Minera Dominicana S. A. S	0	0	0	0%	N/A
Falconbridge Dominicana S.A.	FINR	FINR	FINR	FINR	FINR
Total Ingreso	FINR	FINR	FINR	FINR	

MEM - Tasa por Servicios:

Tabla 4.2.11: MEM - Resultados de Tasa por Servicios

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Diferencia (RD\$)	Monto de la Diferencia (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	1000	1000	0	0%	N/A
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	11,000	0	11,000	100%	**
Corporación Minera Dominicana S. A. S	333,000	333,000	0	0%	N/A
Falconbridge Dominicana S.A.	46,000	46,000	0	0%	N/A
Total Ingreso	391,000	380,000	11,000	2.89%	

**Discrepancia no aclarada debido a que esta confirmación fue recibida posterior a la fecha aprobada en la presentación de la metodología de trabajo, sin embargo, se incluyó el monto reportado a la solicitud de la SE EITI-RD.

Tesorería Nacional - Carga Normal:

Tabla 4.2.12: Tesorería Nacional - Resultado de Carga Normal

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Diferencia (RD\$)	Monto de la Diferencia (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Corporación Minera Dominicana S. A. S	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Falconbridge Dominicana S.A.	0	0	0	0%	N/A
Total Ingreso	0	0	0	0%	

Tesorería Nacional - Carga Suplementaria:

Tabla 4.2.1: DGII - Resultados Impuesto

Empresa Minera en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa Minera	Monto de la Diferencia (RD\$)	Monto de la Diferencia (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Corporación Minera Dominicana S. A. S	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Falconbridge Dominicana S.A.	0	0	0	0%	0%
Total Ingreso	0	0	0	0%	

Tesorería Nacional - 1% Impuesto sobre la Renta:

Tabla 4.2.14: Tesorería Nacional - Resultado de 1% Impuesto sobre la Renta

Empresa Minera en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Diferencia (RD\$)	Monto de la Diferencia (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Corporación Minera Dominicana S. A. S	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Falconbridge Dominicana S.A.	0	0	0	0%	N/A
Total Ingreso	0	0	0	0%	

AÑO 2018

DGII - Margen de Variación del Impuesto sobre la Renta

Tabla 4.2.1: DGII - Resultados Impuesto sobre la Renta de las Empresas

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana *	3,671,563,275	3,738,102,455	(66,539,180)	- 1.81%	Explicación 1
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	0	0	0	0%	N/A
Corporación Minera Dominicana S. A. S	0	0	0	0%	N/A
Falconbridge Dominicana S.A.	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Total Ingreso*	3,671,563,275	3,738,102,455	(66,539,180)	- 1.81%	

*Las recaudaciones y los pagos del ISR se realizan en dólares estadounidenses.

Explicación 1: Pueblo Viejo Dominicana Corporation- Sucursal en la República Dominicana:

el monto del Impuesto sobre la Renta (ISR) es pagado a la DGII en Dólares de los Estados Unidos de América (USD). En este sentido, el monto pagado por PVDC de dicho Impuesto en USD, y el monto monto reportado por la DGII en USD, en el año 2018 es el mismo. El monto reportado al AI presenta una variación de RD\$(66,539,180) (1.81%) entre PVDC y la DGII en este flujo de ingresos. Esta variación no es en pagos, sino en términos de reporte al AI y se debe a diferencias en la utilización de la tasa de cambio de referencia diferente. La tasa promedio de cambio anual que surge de dividir los pesos dominicanos sobre los dólares estadounidenses reportados por PVDC fue de RD\$50.1472 y la de DGII fue RD\$49.2546.

DGII - Impuesto a la Participación en las Utilidades Netas (PUN)

Tabla 4.2.2: DGII - Resultados del Impuesto a la Participación en las Utilidades Netas

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Monto de la Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana *	2,550,523,736	2,585,687,049	(35,163,313)	- 1.38%	Explicación 2
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	0	0	0	0%	N/A
Corporación Minera Dominicana S. A. S	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Falconbridge Dominicana S.A.	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Total Ingreso	2,550,523,736	2,585,687,049	(35,163,313)	- 1.38%	

*Las recaudaciones y los pagos del PUN se realizan en dólares estadounidenses

Explicación 2: Pueblo Viejo Dominicana Corporation- Sucursal en la República Dominicana:

Bajo el régimen fiscal del acuerdo aplicable a PVDC, el monto del Impuesto a la Participación en las Utilidades Netas (PUN) es pagado a la DGII en Dólares de los Estados Unidos de América (USD). En este sentido, el monto pagado por PVDC de dicho impuesto en USD, y el monto reportado por la DGII en USD, en el año 2018 es el mismo. El monto reportado al AI presenta una variación de RD\$(35,163,313) (-1.38%) entre PVDC y la DGII en este flujo de ingresos. Esta variación no es en pagos, sino en términos de reporte al AI y se debe a diferencias en la utilización de la tasa de cambio de referencia diferente. La tasa promedio de cambio anual que surge de dividir los pesos dominicanos sobre los dólares estadounidenses reportados por PVDC fue de RD\$50.1472 y la DGII fue RD\$49.4652

DGII - Impuesto Mínimo Anual Minero (IMA)

Tabla 4.2.3: DGII - Resultados al Impuesto Mínimo Anual Minero

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Monto de la Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	264,592,939	237,840,474	26,752,465	10.11%	Explicación 3
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Corporación Minera Dominicana S. A. S	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Falconbridge Dominicana S.A.	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Total Ingreso	264,592,939	237,840,474	26,752,465	10.11%	

*Las recaudaciones y los pagos del RNF se realizan en dólares estadounidenses

Explicación 3: Pueblo Viejo Dominicana Corporation- Sucursal en la República Dominicana: el monto reportado al AI presenta una variación de RD\$26,752,465 (10.11%) entre PVDC y la DGII en este flujo de ingresos. Esta diferencia se debe a dos conceptos:

1. Por un lado, en virtud del acuerdo transaccional*DGII-PVDC por varios impuestos, la empresa realizó un pago total del USD5,364,820.34, los cuales DGII registró en el concepto presupuestario de IMA, mientras que la empresa lo registró en la misma cuenta, excepto por USD(621,973.47)(equivalente a RD\$31,190,228)), que fue registrado en una cuenta diferente en su contabilidad y no lo incluyó en el monto reportado al AI en esta partida.

2. Adicionalmente, bajo el régimen fiscal del acuerdo aplicable a PVDC, el monto del Impuesto Mínimo Anual (IMA) es pagado a la DGII en Dólares de los Estados Unidos de Métrica (USD). El monto reportado al AI presenta una variación de RD\$4,467,763, entre PVDC y la DGII dado que en términos de reporte se utilizó una tasa de cambio de referenciadiferente. La tasa promedio de cambio anual que surge de dividir los pesos dominicanos sobre los dólares estadounidenses reportados por PVDC fue de RD\$50.1472 y la de DGII fue de RD\$49.32.

DGII - Retorno Neto de Fundición (RNF)

Tabla 4.2.4: DGII - Resultados de Retorno Neto de Fundición

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Monto de la Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana*	2,140,447,367	2,170,991,704	-30,544,337	-1.43%	Explicación 4
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	104,703,779	85,671,318	19,032,461	18.18%	**
Corporación Minera Dominicana S. A. S	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Falconbridge Dominicana S.A.	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Total Ingreso	2,245,151,146	2,256,663,022	-11,511,876	-0.51%	

*Las recaudaciones y los pagos del RNF se realizan en dólares estadounidenses.

**Discrepancia no aclarada debido a que esta confirmación fue recibida posterior a la fecha de entrega aprobada en la presentación de la metodología de trabajo, sin embargo, se incluyó el monto reportado a solicitud de la SE EITI-RD.

Explicación 4: Pueblo Viejo Dominicana Corporation- Sucursal en la República Dominicana:

el monto reportado al AI presenta una variación de RD\$(30,544,337) (1.43%) entre PVDC y la DGII en el flujo de ingresos Retorno Neto de Fundición (RNF). Esta diferencia se debe a dos conceptos:

1. Bajo el régimen fiscal del acuerdo aplicable a PVDC, el monto de este impuesto es pagado a la DGII en Dólares de los Estados Unidos de América (USD). En este sentido, el monto pagado por PVDC de dicho impuesto en USD, y el monto reportado por la DGII en USD, en el año 2018 es el mismo. Esta variación no es en pagos, sino en términos de reporte al AI y se debe a diferencias en la utilización de la tasa de cambio de referencia diferente. El monto reportado al AI presenta una variación de RD\$(33,965,301) por este concepto y la tasa de cambio promedio anual que surge de dividir los pesos dominicanos sobre los dólares estadounidenses reportados por PVDC fue de RD\$50.1472 y la de DGII fue RD\$49.3626.
2. Adicionalmente, la variación de RD\$3,420,979 equivalente a USD69,303 corresponde a liquidaciones finales de embarques de exportación que afecta el cálculo del impuesto, no incluido en el reporte al AI. El AI no obtuvo los documentos finales que justifiquen la misma.

DGII - Patente Minera Anual

Tabla 4.2.5: DGII - Resultado de Patente Minera Anual

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Monto de la Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Corporación Minera Dominicana S. A. S	1,438	1,123	315	21.94%	Explicación 5
Falconbridge Dominicana S.A.	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Total Ingreso	1,438	1,123	315	21.94%	

Explicación 5: Corporación Minera Dominicana: el monto reportado al AI, presenta una variación de RD\$315(22%) entre CORMIDOM y la DGII en el gflujo de ingresos. Debido a que la entidad lo considera inmaterial, no realizaron indagaciones adicionales.

DGII - Impuesto de Superficial

Tabla 4.2.6: DGII - Resultado de Impuesto de Superficie

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Monto de la Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Corporación Minera Dominicana S. A. S	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Falconbridge Dominicana S.A.	28,490	28,490	0	0%	N/A
Total Ingreso	28,490	28,490	0	0%	

DGII - Intereses Pagados al Exterior

Tabla 4.2.7: DGII - Resultado de Intereses Pagados al Exterior

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Monto de la Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	138,151,806	173,566,144	(35,414,338)	-25.63%	Explicación 6
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	9,402,645	9,468,026	(65,381)	-0.70%	**
Corporación Minera Dominicana S. A. S	10,517,427	10,517,427	0	0%	N/A
Falconbridge Dominicana S.A.	FINR	FINR	FINR	FINR	FINR
Total Ingreso	158,071,878	193,551,597	315	21.94%	

**Discrepancia no aclarada debido a que esta confirmación fue recibida posterior a la fecha de entrega aprobada en la presentación de la metodología de trabajo, sin embargo, se incluyó el monto reportado a solicitud de la SE EITI-RD.

Explicación 6: Pueblo Viejo Dominicana Corporation- Sucursal en la República Dominicana: el monto reportado al AI, presenta una variación de RD\$(35,414,338) (26%) entre PVDC y la DGII en este flujo de ingresos. Esta variación corresponde a que el sistema de DGII redistribuyó los pagos de determinados meses, a otros conceptos presupuestarios relacionados con retenciones (por ejemplo, Arrendamientos, Honorarios, etc.) y no a este flujo de ingresos en específico, mientras PVDC reportó el monto total pagado en estos meses en el flujo correspondiente.

DGII - Impuestos por Pagos al Exterior en General

Tabla 4.2.8: DGII - Resultado de Impuestos por Pagos al Exterior en General

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Monto de la Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	280,357,680	343,576,289	(63,218,609)	-23%	Explicación 7
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	596,835	0	596,835	100%	**
Corporación Minera Dominicana S. A. S	36,593,226	36,593,226	0	0%	N/A
Falconbridge Dominicana S.A.	12,747,140	12,747,140	0	0%	N/A
Total Ingreso	330,294,881	392,916,655	(62,621,774)	-18.96%	

**Discrepancia no aclarada debido a que esta confirmación fue recibida posterior a la fecha de entrega aprobada en la presentación de la metodología de trabajo, sin embargo, se incluyó el monto reportado a solicitud de la SE EITI-RD.

Explicación 7: Pueblo Viejo Dominicana Corporation- Sucursal en la República Dominicana:

El monto reportado al AI, presenta una variación de RD\$(63,218,609) (23%) entre PVDC y la DGII en este flujo de ingresos. Esta variación corresponde a que el sistema de DGII redistribuyó los pagos de determinados meses, a otros conceptos presupuestarios relacionados con retenciones (por ejemplo, Arrendamientos, Honorarios, etc.) y no a este flujo de ingresos en específico, mientras PVDC reportó el monto total pagado en estos meses en el flujo correspondiente.

DGII - Retenciones de Impuestos a Salarios de Empleados

Tabla 4.2.9: DGII - Resultado de Retenciones de Impuestos a Salarios de Empleados

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Monto de la Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	826,916,039	824,584,389	3,331,650	0.28%	Explicación 8
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	27,789,112	28,398,658	(609,546)	-2.19%	**
Corporación Minera Dominicana S. A. S	27,608,435	10,517,427	0	0%	N/A
Falconbridge Dominicana S.A.	56,930,021	56,930,021	0	0%	N/A
Total Ingreso	939,243,607	937,521,503	1,722,104	0.18%	

**Discrepancia no aclarada debido a que esta confirmación fue recibida posterior a la fecha de entrega aprobada en la presentación de la metodología de trabajo, sin embargo, se incluyó el monto reportado a solicitud de la SE EITI-RD.

Explicación 8: Pueblo Viejo Dominicana Corporation- Sucursal en la República Dominicana: el monto reportado al AI, presenta una variación de RD\$2,331,650 (0.28%) entre PVDC y la DGII en este flujo de ingresos. De acuerdo a las indagaciones realizadas, se indicó que esta diferencia corresponde a tasa de cambio, pues la empresa tomó los dólares de su sistema a una tasa de referencia y DGII reportó esta partida en pesos dominicanos.

DGA - Resultados Regalía del 5% FOB:

Tabla 4.2.10: DGA - Resultado de Regalía del 5% FOB:

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Monto de la Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	FINR	FINR	FINR	-23%	FINR
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	FINR	FINR	FINR	FINR	FINR
Corporación Minera Dominicana S. A. S**	437,691,048	437,691,048	0	0%	N/A
Falconbridge Dominicana S.A.	FINR	FINR	FINR	FINR	FINR
Total Ingreso	437,691,048	437,691,048	0	0%	

**Del total reportado correspondiente al flujo de ingresos de Regalía del 5% FOB, confirmado tanto por la entidad gubernamental como por la empresa extractiva, se incluye RD\$15,404,787, pagados con crédito de la DGII.

MEM - Tasa por Servicios:

Tabla 4.2.11: MEM - Resultados de Tasa por Servicios

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Monto de la Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	4000	4000	0	0%	N/A
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	3,000	0	3,000	100%	Explicación 9
Corporación Minera Dominicana S. A. S	29,000	27,000	2,000	6.90%	N/A
Falconbridge Dominicana S.A.	1,000	1,000	0	0%	N/A
Total Ingreso	37,000	32,000	5,000	13.51%	

**Discrepancia no aclarada debido a que esta confirmación fue recibida posterior a la fecha de entrega aprobada en la presentación de la metodología de trabajo, sin embargo, se incluyó el monto reportado a solicitud de la SE EITI-RD.

Explicación 9: Corporación Minera Dominicana: el monto reportado al AI, presenta diferencia RD\$2,000 (6.90%) con relación a las informaciones enviadas por el MEM, de acuerdo a lo indicado por la empresa, no encontraron las razones de la misma, sin embargo, consideran que este monto es inmaterial, por lo cual no realizaron indagaciones adicionales.

Tesorería Nacional - Carga Normal

Tabla 4.2.12: DGA - Resultado de Carga Normal

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Monto de la Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana *	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Corporación Minera Dominicana S. A. S	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Falconbridge Dominicana S.A.	0	0	0	0%	N/A
Total Ingreso	0	0	0	0%	

Tesorería Nacional - Carga Suplementaria:

Tabla 4.2.13: Tesorería Nacional - Resultado de Carga Suplementaria

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Monto de la Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Corporación Minera Dominicana S. A. S	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Falconbridge Dominicana S.A.	0	0	0	0%	N/A
Total Ingreso	0	0	0	0%	

Tesorería Nacional - 1% Impuesto sobre la Renta:

Tabla 4.2.14: Tesorería Nacional - Resultado de 1% Impuesto sobre la Renta

Empresa en el Alcance	Total Reportado por Entidad Gubernamental	Total Reportado por la Empresa	Monto de la Variación (RD\$)	Monto de la Variación (%)	Resultado de la Variación
Pueblo Viejo Dominicana Corporation - Sucursal en la República Dominicana	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
EnviroGold (Las Lagunas) Limited	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Corporación Minera Dominicana S. A. S	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR	FINAR
Falconbridge Dominicana S.A.	0	0	0	0%	N/A
Total Ingreso	0	0	0	0%	

 809.373.1800

 memrd

 @energíayminas

 www.mem.gob.do

 www.eitird.mem.gob.do

 Av. Tiradentes No. 53, Edificio B, Ensanche Naco,
Santo Domingo, República Dominicana, Código Postal 10124

Elaborado por la Secretaría Ejecutiva EITI-RD