

Francisco Almela Rusillo

Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2022



EL ÉXITO DE TU NEGOCIO NO
ES UNA CASUALIDAD

Calle 1ra #-- Edificio JQ4, Suite 2A, Colinas De Los Ríos, Santo Domingo
Teléfonos 809-966-9370 / Rnc 132073096
servicos@gmconsultings.com

Santo Domingo, RD
20 de enero del 2023

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Sr. Francisco Almela Rusillo
Ciudad

Opinión Sin Salvedad,

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Francisco Almela Rusillo**, que comprenden el Estados De Situación al 31 de diciembre del 2022 y los correspondientes Estado De Resultados y Flujo De Efectivo, terminados el 31 de diciembre del 2022, así como un resumen de políticas importantes y notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de **Francisco Almela Rusillo** al 31 de diciembre del 2022, el resultado de sus operaciones, acorde con normas internacionales de información financiera. Los mismos al momento del corte presentan cifras libres de errores importantes.

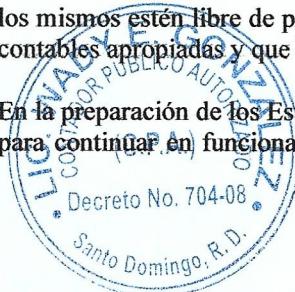
Fundamento De La Opinión

Condujimos la misma de acuerdo con normas internacionales de auditoría, emitidas por el consejo de normas internacionales de auditoría y aseguramiento, de la Federación Internacional De Contadores y adoptadas por el Instituto De Contadores Públicos De La República Dominicana (ICPARD). Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestra auditoría; la misma requiere cumplir con requisitos de ética, conforme al código de ética para contadores profesionales del Consejo De Normas Internacionales De Ética Para Contadores (código de ética de IESBA). Por lo que planeamos la auditoría con fines de obtener razonabilidad sobre las partidas presentadas en los Estados Financieros y concluimos que las evidencias de auditoría que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración y del consejo de administración de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) del International Financial Reporting Standard (IFRS) y adoptadas por el Instituto De Contadores Públicos De La República Dominicana (ICPARD). Esta responsabilidad incluye, el diseño, implementación y mantenimiento de los controles internos relevantes en la preparación y presentación de los estados, observando que los mismos estén libre de presentaciones erróneas relativamente importantes, seleccionando y aplicando políticas de contables apropiadas y que las estimaciones se correspondan con las circunstancias.

En la preparación de los Estados Financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la empresa para continuar en funcionamiento, revelando, según corresponda, los eventos propios del funcionamiento de esta,



evocando el principio de negocio en marcha, exceptuando la intención de liquidar o cesar las operaciones de la entidad.

El consejo de administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidad de los auditores externos en relación a la auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son los de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe contenido nuestra opinión. Las incorrecciones materiales pueden ser fruto de errores, omisiones o incluso fraudes y se consideran materiales si, individualmente o agregada probablemente en la toma de decisiones.

Como parte de nuestra auditoría,

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, debido a omisiones, errores o fraudes, diseñando y aplicando procesos de auditoría apegados a las Norma Internacionales De Auditorías (NIAS), con el objetivo de responder a dicho riesgo, obtener evidencias suficientes y adecuadas que sustenten nuestra opinión. Este procedimiento detecta eventos propios de colusión, falsificación y elusión.
- Estudiamos el control interno de la empresa con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría adecuados, sin necesidad de expresar opinión sobre este.
- Evaluamos la razonabilidad de las políticas contables y de las estimaciones, así como las informaciones reveladas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado del principio de empresa en marcha por parte de la administración y, basándonos en las evidencias obtenidas, concluimos si existe una incertidumbre material relacionada que impida la continuidad de la entidad.
- Informamos a la gerencia, sobre el alcance, enfoque planeado, oportunidad de ejecución y los hallazgos significativos detectados, incluyendo revelaciones significativas, así como evaluación del control interno



Francisco Almela Rusillo

Estado De Situacion

Al 31 de diciembre del 2022

(Valores En RD\$)

ACTIVOS

Activos Ciculantes

Efectivo en Caja y Bancos	-Notas Adjuntas	632,600
Inversiones En Acciones	-Notas Adjuntas	125,000
Aportes a capitalizaciones - Proyectos Contratados		2,750,000
Cuentas Por Cobrar Relacionados	-Notas Adjuntas	2,285,287
Otras Cuentas Por Cobrar	-Notas Adjuntas	<u>11,020,790</u>
		<u>16,813,677</u>

Activos Fijos

Documentos Financieros	-Notas Adjuntas	1,000,000
Vehiculos De Motor	-Notas Adjuntas	1,524,127
Mobiliarios Del Hogar		<u>1,223,200</u>
		<u>3,747,327</u>

TOTAL ACTIVOS

20,561,004

PASIVOS

Pasivos Circulantes

Prestamos	0
Otrs Documentos Por Pagar	<u>0</u>
	<u>0</u>

TOTAL PASIVOS

0

Francisco Almela Rusillo, Capital 20,561,004

TOTAL PASIVOS Y CAPITAL

20,561,004



Francisco Almela Rusillo**Estado De Resultados**

Al 31 de diciembre del 2022

(Valores En RD\$)

INGRESOS

Remuneraciones por Salarios	2,223,840
Otros Ingresos-Comisiones y marginales	<u>473,510</u>

TOTAL INGRESOS	2,697,350
-----------------------	------------------

EGRESOS

Gastos De Personal y/o Personales	441,480
Energía Electricas y Combustibles	479,760
Servicios De Telecomunicaciones	70,500
Suministros, Terceros y Domesticos	490,059
Amortizaciones Financieras	<u>75,368</u>

TOTAL EGRESOS	<u>1,557,167</u>
----------------------	-------------------------

INGRESOS NETOS	1,140,183
-----------------------	------------------



Francisco Almela Rusillo

Estado De Flujos De Efectivos

Al 31 de diciembre del 2022

(Valores En RD\$)

Flujo de efectivo provisto por actividades operativas

Saldo Inicial	449,740
Recibido por salarios	2,223,840
Recibido por otras actividades u honorarios	473,510
Efectivo Disponible Del Ejercicio	3,147,090

Disminuciones

Pagos por servicios (gastos personales)	441,480
Energia electrica y combustibles	479,760
Telecomunicaciones	70,500
Suministros, terceros y domesticos	490,059
Amortizaciones financieras	75,368
Saldo amortiacion con personas o instituciones no financieras	1,557,167

Efectivo neto porvisto por actividades de operación **1,589,923**

Flujo de efectivo provisto por actividades Inversion

Efectivo en nuevas inversiones societarias 885,486

Efectivo Neto Disponible Del Periodo **704,437**



Francisco Almela Rusillo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2022
(Valores en RD\$)

1.- Entidad

Francisco Almela Rusillo, ofrece ventas, distribución de equipos de energías renovables, especialmente solar, así como la instalación de plantas de energías sostenibles. Estudios de ingeniería en materia eléctrica, estudios de factibilidad energética y todos los componentes derivados a esta actividad económica.

2.- Principales políticas de contabilidad

2.1.- Base De Preparación:

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con normas de contabilidad de aceptación general en la República Dominicana. Los mismos están expresados en pesos Dominicanos usando como referencia el dólar Norteamericano para las conversiones de monedas extranjeras.

2.2.- Reconocimiento De Ingresos:

Los ingresos con calculados y registrados mediante el método de los devengado; es decir, al momento de emitir la documentación de lugar, sin importar la condición comercial el mismo.

Las inversiones en acciones se registran al costo

2.3.- Valuación de Inventarios:

La empresa maneja y valúa sus inventarios a través del método UEPS, mediante el cual las salidas de mercancías son valuadas a los costos más recientes, cumpliendo así con lo dispuesto en el artículo 303 del código tributario de la República Dominicana.

2.4.- Mobiliario y Equipos:

La propiedad y Equipos están registrados a su costo de adquisición. La depreciación de estos es calculada mediante el método de Línea Recta, es decir, tomando en cuenta su vida útil.

Fiscalmente la misma se calcula en atención al artículo 287 del código tributario de la República Dominicana y la diferencia entre esta y la contable es ajustada a los fines de la determinación de la renta neta imponible.

3.- Otras Políticas De Contabilidad

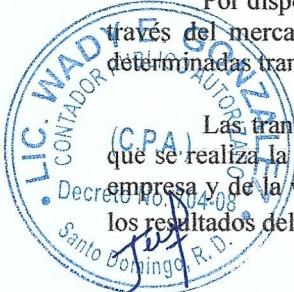
El impuesto sobre la renta es determinado sobre la base de las disposiciones tributarias y legales en la República Dominicana, equivalente al 25% aplicado al beneficio neto imponible.

La reserva legal no debe exceder el 5% de la utilidad neta del periodo, la misma puede ser realizada hasta que la partida alcance un valor igual al 10% del Capital Social.

El registro de operaciones es realizado en pesos dominicanos, el cual cotiza a la tasa del dólar de los Estados Unidos de América.

Por disposición de la junta monetaria todas las transacciones en moneda extranjera son realizadas a través del mercado privado manejado por los bancos comerciales o a través del mercado oficial para determinadas transacciones.

Las transacciones en monedas extranjeras son reconocidas a la tasa prevaleciente en la fecha en que se realiza la transacción. Las ganancias o pérdidas en cambio que resultan durante la operación de la empresa y de la valuación de los activos y pasivos denominados en monedas extranjeras, se reconocen en los resultados del periodo.



Francisco Almela Rusillo

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2022

(Valores En RD\$)

Valores y posesiones

Cuenta Corriente en Pesos Banco Popular Dominicano
Cuenta De Ahorros en Dolares Banco Popular Dominicano
Inversiones En Acciones - Wartech Dominicana, Srl
Inversiones En Acciones - Servicios Integrales Alorfra, Srl
Inversiones En Acciones - Bach Gonzalez, Srl
Certificado Financiero #31061000000256 en Banco Santa Cruz
Aportes a Futuras Capitalizaciones - Proyectos Contratados
Cuentas Por Cobrar Relacionados
Dividendos Por Cobrar 2020 y 2021
Dividendos Por Cobrar 2022 (estimado en funcion a contratos)
Comisiones Por Cobrar
Automovil Seat Toledo
Motocicletas Harley Davidson

	Moneda	Valor	Tasa Cantidad	Valor RD\$
Cuenta Corriente en Pesos Banco Popular Dominicano	Pesos	160,000.00	1.00	160,000
Cuenta De Ahorros en Dolares Banco Popular Dominicano	Dólar	8,500.00	55.60	472,600
Inversiones En Acciones - Wartech Dominicana, Srl	Pesos	1,000.00	49.00	49,000
Inversiones En Acciones - Servicios Integrales Alorfra, Srl	Pesos	1,000.00	51.00	51,000
Inversiones En Acciones - Bach Gonzalez, Srl	Pesos	1,000.00	25.00	25,000
Certificado Financiero #31061000000256 en Banco Santa Cruz	Pesos	1,000,000.00	1.00	1,000,000
Aportes a Futuras Capitalizaciones - Proyectos Contratados	Pesos	2,750,000.00	1.00	2,750,000
Cuentas Por Cobrar Relacionados	Dólar	41,102.28	55.60	2,285,287
Dividendos Por Cobrar 2020 y 2021	Pesos	4,685,120.00	1.00	4,685,120
Dividendos Por Cobrar 2022 (estimado en funcion a contratos)	Pesos	5,150,000.00	1.00	5,150,000
Comisiones Por Cobrar	Dólar	21,325.00	55.60	1,185,670
Automovil Seat Toledo	Pesos	481,367.00	1.00	481,367
Motocicletas Harley Davidson	Pesos	521,380.00	2.00	1,042,760
				19,337,804

Deudas a Largo Plazo

Prestamo hipotecario personal Banco Popular Dominicano

0

