



CAMPUSANO & ASOCIADOS, SRL
Audidores - Consultores - Contadores

Firma Miembro de:



leading edge alliance
innovation • quality • excellence

Av.27 de Febrero Esq. Núñez de Cáceres Edif. Casa Cuello 2do.
Piso, PO Box 1465 Tel.: (809) 537-7776
E-mail: info@campusanoyasociados.net
Santo Domingo, Dominican Republic
RNC-101-56287-2

The Leading Edge Alliance is a worldwide alliance of major independently owned accounting and consulting firms.

Informe de los Auditores Independientes

Consejo Directivo

Floresta Inc.

Santo Domingo, República Dominicana

Opinión Calificada

Hemos auditado los estados financieros de ***Floresta Inc.***, los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y los correspondientes estados de ingresos y gastos y balance de los fondos y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, sujeto al efecto del asunto que se menciona en el párrafo “Fundamento de la opinión Calificada, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de ***Floresta Inc.***, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, así como de sus resultados, sus cambios en el balance de los fondos y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la Opinión Calificada

Los préstamos por cobrar, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, incluyen RD\$1,577,914 de los cuales que no se han recibido abono durante los últimos cinco años y su cobro entendemos que resultaría incierto.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), 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 Autorizados de la República Dominicana (ICPARD). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidades de los Auditores Externos en relación con las Auditorías de los Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Institución de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales (Código de Ética del IESBA), emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías a los estados financieros en la República Dominicana, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código del IESBA. Consideramos que las evidencias de auditoría que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

Asuntos Claves de Auditoría

Los asuntos claves de la auditoría son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020. Estos asuntos han sido atendidos durante el proceso de la auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos y no expresamos una

opinión por separado sobre los mismos. Hemos determinado que no existen otros asuntos que deban ser comunicados en nuestro informe.

- 1 -

Responsabilidades de la Administración y del Consejo Directivo de la Entidad sobre los Estados Financieros.

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de la Fundación y adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD); y del control interno que la Administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Institución para continuar como Institución en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Institución en funcionamiento y utilizando el principio contable de Institución en funcionamiento, excepto si la administración tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. El Consejo Directivo es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Institución.

Responsabilidad de los Auditores Externos en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestras auditorías son 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 de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las incorrecciones pueden surgir de un fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulten de un fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debido a un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

- 2 -

- Obtuvimos conocimiento del entendimiento del sistema de control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos acerca de lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de Institución en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como Institución en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas 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 futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser una Institución en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a la Gerencia de la Entidad en relación, entre otros asuntos, el alcance, el enfoque planeado, la oportunidad de ejecución de la auditoría y los hallazgos significativos detectados en su realización, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



Contadores Públicos Autorizados
Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 71

Santo Domingo, República Dominicana
28 de marzo del 2022



ESTADOS DE SITUACION
FLORESTA, INC.
(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>31 de diciembre de</i>	
	2021	2020
ACTIVO		
Efectivo y equivalentes de efectivo--Nota B	26,996,406	21,769,353
Préstamos por cobrar--Nota C	1,577,914	1,577,914
Provisión para préstamos incobrables	(75,780)	(75,780)
	1,502,134	1,502,134
Intereses y comisiones por cobrar	980,686	980,686
Otras cuentas por cobrar	642,342	1,003,570
Inversiones--Nota D	1,946,670	1,946,670
Propiedad, mobiliario y equipo--Nota E	7,051,971	6,011,016
Otros activos	21,892	21,892
	39,142,101	33,235,321
 PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO		
Documentos por pagar--Nota G	2,439,687	2,672,038
Intereses devengados no cobrados	980,686	1,014,440
Retenciones y acumulaciones por pagar --Nota F	10,563,986	8,203,921
Pasivos diferidos	11,853,936	8,497,468
	25,838,295	20,387,867
 PATRIMONIO		
Balance de los fondos	13,303,806	12,847,454
	13,303,806	12,847,454
	39,142,101	33,235,321

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS Y BALANCE DE LOS FONDOS

FLORESTA, INC.

(Expresados en pesos dominicanos)

	<i>Años terminados al</i>	
	<i>31 de diciembre de</i>	
	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Ingresos:		
Donaciones en efectivo--Nota H	31,765,651	28,501,358
Donaciones en especie--Nota I	3,093,900	1,337,232
Intereses sobre certificados financieros	60,504	211,931
Otros--Nota J	284,141	291,545
	<u>35,204,196</u>	<u>30,342,066</u>
Gastos:		
Personal--Nota K	13,860,867	11,570,074
Proyectos--Nota L	11,529,228	7,926,011
Administrativos--Nota M	8,369,657	7,185,725
Depreciación y amortización	594,138	571,614
Financieros	93,954	104,392
	<u>34,447,844</u>	<u>27,357,816</u>
Resultados del año	756,352	2,984,250
Balance de los fondos al inicio del año	12,847,454	9,184,967
Ajustes de años anteriores	(300,000)	678,237
Balance de los fondos al final del año	<u><u>13,303,806</u></u>	<u><u>12,847,454</u></u>

Véase notas a los estados financieros.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
FLORESTA, INC.
(Expresados en pesos dominicanos)

ACTIVIDADES DE OPERACIONES	<i>Años terminados al 31 de diciembre de</i>	
	2021	2020
Resultados del año	756,352	2,984,250
Partida que no requieren uso de efectivo:		
Depreciación y amortización	594,138	571,614
Cambios netos en activos y pasivos:		
Disminución en otras cuentas por cobrar	361,228	249,675
Aumento en interés y comisiones por cobrar	(33,754)	-
Aumento en cuentas y acumulaciones por pagar	2,360,065	2,616,732
Aumento en pasivos diferidos	3,356,468	3,238,784
Total ajustes	6,044,007	6,105,191
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIONES	7,394,497	9,661,055
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Efectivo recibido (pagado) por:		
Adquisición de activo fijo	(1,635,093)	(1,680,746)
Saneamiento de activos fijos	-	(894,607)
Aumento de Inversiones	-	(928,420)
EFFECTIVO NETO USADO EN INVERSIONES	(1,635,093)	(3,503,773)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTOS		
Efectivo recibido (pagado) por:		
Abono a documentos por pagar	(232,351)	(232,351)
Ajustes de años anteriores	(300,000)	678,237
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) FINANCIAMIENTOS	(532,351)	445,886
Aumento del efectivo y equivalentes de efectivo del año	5,227,053	6,603,168
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	21,769,353	15,166,185
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	26,996,406	21,769,353

Véase notas a los estados financieros.