

Ingeniería Estrella & Subsidiarias

Estados Financieros comparativos

Al 30 de Junio 2024 - 2023

Valores expresados en Pesos Dominicanos



INGENIERIA ESTRELLA & SUBSIDIARIAS
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 30 DE JUNIO 2024 - 2023
VALORES EN DOP\$

ACTIVO	2024	2023
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,001,153,568	2,364,553,022
Cuentas por cobrar:		
Clientes	14,547,226,330	12,091,678,035
Entidades relacionadas	654,123,294	1,253,309,437
Empleados	109,063,770	103,280,405
Otras	194,933,465	176,070,109
Estimación para deterioro	(977,268,942)	(482,435,683)
Total cuentas por cobrar	14,528,077,916	13,141,902,303
Anticipo de compras	4,941,065,187	2,716,193,400
Inventarios	5,928,929,996	6,190,005,603
Gastos pagados por anticipado	396,097,069	615,542,973
Total de activos corrientes	26,795,323,736	25,028,197,302
Cuentas por cobrar a largo plazo	81,089,497	171,199,131
Otras inversiones	7,759,264,030	5,956,822,958
Propiedad, planta y equipos, netos	36,375,652,512	29,857,120,448
Propiedades de inversión	19,439,430	107,221,710
Otros activos	712,898,373	830,119,762
TOTAL DE ACTIVO	71,743,667,577	61,950,681,312
PASIVO		
Pasivos corrientes		
Porción corriente de deuda a largo plazo	679,724,899	183,084,121
Porción corriente de obligaciones por arrendamiento financiero	526,278,303	363,886,170
Porción corriente de cuentas por pagar a largo plazo	186,147,970	-
Documentos por pagar a corto plazo	3,872,408,771	3,854,615,018
Cuentas por pagar		
Proveedores	5,139,566,808	5,371,764,843
Entidades relacionadas	179,510,751	228,316,586
Otras cuentas por pagar	332,846,220	193,418,890
Total cuentas por pagar	5,651,923,779	5,793,500,318
Impuesto sobre la renta por pagar	177,792,417	391,811,265
Anticipos de clientes	2,723,658,551	853,977,118
Retenciones y acumulaciones por pagar	1,222,937,076	810,540,124
Total de pasivos corrientes	15,040,871,766	12,251,414,135
Cuentas por pagar a largo plazo	728,542,256	-
Documentos por pagar a largo plazo	6,555,711,693	3,154,353,548
Obligaciones por arrendamiento financiero	1,780,448,404	1,747,882,405
Bonos corporativos	10,071,035,189	10,061,695,720
Impuesto sobre la renta diferido	1,609,896,372	985,811,059
TOTAL DE PASIVO	35,786,505,680	28,201,156,867
CAPITAL		
Capital suscrito y pagado	1,601,536,850	1,601,536,850
Ganancias del período	1,600,922,489	1,668,906,349
Reserva legal	160,000,000	160,000,000
Reserva de revaluación	3,970,013,729	3,085,419,260
Reserva de conversión	490,631,979	352,511,141
Reserva valor razonable	469,854,425	-
Depósito para futuro aumento de capital	-	1,600,282,416
Beneficios acumulados	14,728,527,175	13,116,940,632
TOTAL DE CAPITAL ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA COMPAÑIA	23,021,486,648	21,585,596,648
Participaciones no controladoras	12,935,675,250	12,163,927,796
TOTAL CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS	35,957,161,897	33,749,524,445
TOTAL DE PASIVO Y CAPITAL	71,743,667,577	61,950,681,312

Notas : * Se está transparentando la estimación por deterioro, anteriormente presentada dentro de las cuentas por cobrar.



INGENIERIA ESTRELLA & SUBSIDIARIAS
ESTADO DE RESULTADO
AL 30 DE JUNIO 2024 - 2023
VALORES EN DOP\$

	2024	2023
Ventas netas	16,540,780,420	14,993,644,609
Costos de operaciones	11,880,225,513	10,535,641,865
Beneficios brutos en operación	<u>4,660,554,907</u>	<u>4,458,002,744</u>
Otros ingresos operacionales	86,803,876	67,904,343
	<u>4,747,358,783</u>	<u>4,525,907,087</u>
Gastos generales y administrativos	1,285,166,635	1,224,927,983
Beneficios netos de operación	<u>3,462,192,148</u>	<u>3,300,979,104</u>
Otros ingresos y gastos		
Gastos por intereses	(1,000,821,327)	(802,128,850)
Ingresos financieros	187,254,906	188,028,229
Ingresos (gastos) diferencia cambiaria	(91,940,807)	24,961,573
Total otros ingresos y gastos	<u>(905,507,227)</u>	<u>(589,139,048)</u>
Beneficio antes de ISR	<u>2,556,684,921</u>	<u>2,711,840,056</u>
Impuesto sobre la renta neta	(448,961,997)	(506,700,567)
Resultados del período, neto	<u><u>2,107,722,924</u></u>	<u><u>2,205,139,489</u></u>

Notas : *Con respecto a lo presentado anteriormente en el 2023 existe una diferencia en gastos financieros por reclasificación del cargo 0.15% y las comisiones bancarias a gastos generales y administrativos.



A

INGENIERIA ESTRELLA & SUBSIDIARIAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 30 DE JUNIO 2024 - 2023
VALORES EN DOP\$

	2024	2023
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Resultados del período, neto	2,107,722,924	2,205,139,489
Ajustes por:		
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación		
Depreciación	1,419,924,763	971,911,245
(Aumento) disminución en el valor razonable de propiedades de inversión	55,611,149	-
Amortizaciones	26,973,688	29,234,272
Estimación para deterioro de cuentas por cobrar a clientes	61,962,037	71,656,653
Costos financieros, neto	813,566,421	614,100,621
Efecto de la fluctuación del tipo de cambio sobre la deuda a largo plazo	195,531,034	(12,413,356)
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(1,673,975,803)	(512,945,404)
Avances a contratistas	(1,748,294,728)	(493,971,873)
Inventarios	(502,789,249)	(211,422,710)
Gastos pagados por anticipado	(71,830,604)	(335,198,003)
Otros activos	(247,070,728)	(300,183,590)
Cuentas por pagar	1,258,900,365	1,903,792,460
Anticipos recibidos de clientes	881,437,506	(1,978,988,487)
Acumulaciones por pagar y otros pasivos	406,482,222	199,696,246
Efectivo generado por las operaciones	2,984,150,996	2,150,407,563
Intereses ganados	187,254,906	188,028,229
Intereses pagados	(1,000,821,327)	(802,128,850)
Efectivo neto usado en las actividades de operación	2,170,584,575	1,536,306,942
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Inversión en acciones	(222,334,547)	(153,768,585)
Inversión en valores	1,332,561	366,422,944
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(3,029,907,632)	(1,887,918,364)
Producto de la disposición de propiedad, planta y equipos	388,752,779	4,424,986
Utilidades y/o Pérdidas Retenidas	0	(107,481,580)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(2,862,156,840)	(1,778,320,599)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Préstamos obtenidos	2,214,545,800	5,390,544,966
Préstamos pagados	(1,814,177,484)	(4,056,941,554)
Dividendos pagados	(330,667,115)	(500,000,000)
Obligaciones por arrendamiento financieros	(311,478,915)	(338,955,606)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	(241,777,714)	494,647,806
Efectivo y equivalentes de efectivo	(933,349,978)	252,634,149
Efecto en cambio de tasa sobre el efectivo y equivalentes de efectivo	11,593,379	(13,437,833)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1,922,910,167	2,125,356,706
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1,001,153,568	2,364,553,022

Nota: El 2023 presenta cambios debido a adecuación del mismo de acuerdo a como se presenta el estado auditado.



INGENIERIA ESTRELLA & SUBSIDIARIAS
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
PERIODO TERMINADO AL 30 DE JUNIO 2024
VALORES EN DOP\$

Atribuible a los propietarios de la Compañía

	<u>Capital pagado</u>	<u>Aportes para futura capitalización</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de revaluación</u>	<u>Reserva de conversión</u>	<u>Reserva valor razonable</u>	<u>Beneficios acumulados</u>	<u>Total</u>	<u>Participaciones no controladoras</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldos al 31 de Diciembre de 2023	1,601,536,850	-	160,000,000	3,970,013,729	479,038,600	469,854,425	15,059,194,290	21,739,637,894	12,428,874,815	34,168,512,709
Resultados integrales del año:										
Resultados del período	-	-	-	-	-	-	1,600,922,489	1,600,922,489	506,800,434	2,107,722,924
Otros resultados integrales	-	-	-	-	11,593,379	-	-	11,593,379	-	11,593,379
Total resultados integrales	-	-	-	-	11,593,379	-	1,600,922,489	1,612,515,868	506,800,434	2,119,316,303
Transacciones con los propietarios de la Compañía:										
Dividendos	-	-	-	-	-	-	(330,667,115)	(330,667,115)	-	(330,667,115)
Total de transacciones con los accionistas de la Compañía	-	-	-	-	-	-	(330,667,115)	(330,667,115)	-	(330,667,115)
Saldos al 30 de junio de 2024	1,601,536,850	-	160,000,000	3,970,013,729	490,631,979	469,854,425	16,329,449,664	23,021,486,648	12,935,675,249	35,957,161,897



✍