

COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION RURAL DE GUANACASTE, R.L. Y
SUBSIDIARIA

Estados Financieros Consolidados

Al 30 de junio del 2022

Informe final



Coopeguanacaste, R.L.

Contenido

	Páginas
Balance de Situación Financiera Consolidada	1-2
Estado de Resultados Consolidado	3-4
Estado de Flujos de Efectivo Consolidado	5
Estados de Cambios en el Patrimonio Consolidado	6
Notas a los Estados Financieros Consolidados	7-51

COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION RURAL DE GUANACASTE R.L. Y SUBSIDIARIA
(Guanacaste, Costa Rica)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
Al 30 de Junio del 2022
(Con cifras correspondientes al 30 de junio del 2021
(Expresado en miles de colones costarricenses)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Diferencia</u>	<u>% de Variacion</u>
Activos					
Activos no corrientes					
Inmuebles, planta y equipos, neto	3	173,693,979	163,765,746	9,928,233	6.06%
Inversiones permanentes	5	8,001,541	8,333,984	-332,444	-3.99%
Otros activos					
Activos intangibles	4	314,302	455,267	-140,965	-30.96%
Otros activos terrenos	4	216,911	216,911	0	0.00%
Otros activos infocomunicaciones	4	273,789	31,127	242,662	779.59%
Activos alquilados	4	84,055	74,199	9,856	13.28%
Depositos Judiciales por cobrar	4	976,219	899,384	76,835	8.54%
Otros activos depositos de garantia	4	479,136	573,556	-94,420	-16.46%
Total Activos no Corrientes		184,039,931	174,350,174	9,689,757	5.56%
Activos Corrientes					
Caja y Bancos	6	1,304,660	1,199,212	105,449	8.79%
Inversion a corto plazo	7	14,278,884	11,888,486	2,390,399	20.11%
Cuentas y efectos por cobrar, neto	8	13,980,089	10,583,853	3,396,236	32.09%
Inventarios, neto	9	10,149,425	7,643,489	2,505,936	32.79%
Gastos prepagados	10	538,375	649,137	-110,762	-17.06%
Total activos corrientes		40,251,434	31,964,176	8,287,258	25.93%
Total Activos		224,291,365	206,314,350	17,977,015	8.71%
Patrimonio y pasivos					
Patrimonio					
Capital Social Cooperativo	11	37,411,300	36,242,829	1,168,471	3.22%
Reservas	11	16,121,785	12,110,366	4,011,419	33.12%
Superavit revaluación activo	11	40,308,092	32,709,177	7,598,915	23.23%
Capital para operación y mantenimiento	11	24,392,978	24,445,188	-52,210	-0.21%
Excedentes por distribuir	11	-7,863	295,683	-303,546	-102.66%
Excedentes del periodo	11	1,417,477	859,056	558,421	65.00%
Total patrimonio		119,643,768	106,662,298	12,981,470	12.17%

Continúa

Finaliza

COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION RURAL DE GUANACASTE R.L. Y SUBSIDIARIA
(Guanacaste, Costa Rica)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
Al 31 de Marzo del 2022
(Expresado en miles de colones costarricenses)

	Nota	2022	2021	<u>Diferencia</u>	<u>% de Variacion</u>
Pasivos					
Pasivos no corrientes					
Hipotecas por pagar largo plazo	12	75,048,401	76,719,317	-1,670,916	-2.18%
Fondo de mutualidad	12	937,515	937,515	0	0.00%
Cuentas por pagar largo plazo	12	1,094,165	0	1,094,165	100.00%
Provision para prestaciones legales	12	646,908	579,982	66,926	11.54%
Depósitos para financiar Obras	12	2,974,350	2,235,419	738,931	33.06%
Pasivo contingente Juanilama	12	2,702,728	2,810,664	-107,936	-3.84%
Total pasivos no corrientes		<u>83,404,067</u>	<u>83,282,896</u>	<u>121,171</u>	<u>0.15%</u>
Pasivos Corrientes					
Hipotecas por pagar	13	3,096,893	2,290,706	806,187	35.19%
Cuentas por pagar	14	11,295,925	8,098,136	3,197,789	39.49%
Impuestos por pagar	15	593,256	117,154	476,102	406.39%
Retenciones por pagar	15	71,269	73,319	-2,050	-2.80%
Cuotas patronales por pagar	16	117,365	106,997	10,367	9.69%
Sueldos por pagar	17	223,637	212,433	11,204	5.27%
Pagos anticipados	17	12,797	14,057	-1,260	-8.96%
Fondo de mutualidad	17	901,083	755,307	145,775	19.30%
Ingresos por distribuir	17	19,338	9,792	9,546	97.49%
Otras retenciones					
Otros pasivos					
Gastos acumulados	16	122,235	127,784	-5,548	-4.34%
Depósitos en garantía por pagar	17	2,884,704	2,852,360	32,345	1.13%
Depositos para pago de servicios	17	211,141	226,429	-15,288	-6.75%
Cuenta transitoria	17	1,264,956	1,075,287	189,669	17.64%
Provision caso judiciales	17	136,591	136,591	0	0.00%
Provision para aguinaldos	18	292,339	272,803	19,536	7.16%
Total pasivos corrientes y otros		<u>21,243,530</u>	<u>16,369,156</u>	<u>4,874,374</u>	<u>29.78%</u>
Total pasivos		<u>104,647,597</u>	<u>99,652,052</u>	<u>4,995,546</u>	<u>5.01%</u>
Total patrimonio y pasivos:		<u>224,291,365</u>	<u>206,314,350</u>	<u>17,977,015</u>	<u>8.71%</u>

Lic. Rafael Angel Rodríguez Gutiérrez
Jefe Sección Contabilidad

MBA. Miguel Gómez Corea
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION RURAL DE GUANACASTE R.L. Y SUBSIDIARIA
ESTADO DE EXCEDENTES Y PERDIDAS CONSOLIDADOS

Por el periodo mensual al 30 de junio del 2022
(Con cifras correspondientes al 30 de junio del 2021)
(Expresado en miles de colones costarricenses)

	NOTA	30/06/2022	30/06/2021	Diferencia	% de Variación
Ingresos					
Venta de energía eléctrica	19	23,881,013	20,459,767	3,421,246	16.72%
Venta de energía alumbr/Público	20	765,512	653,290	112,223	17.18%
Ingresos Generación	21	6,349,990	7,715,495	-1,365,505	-17.70%
Total ingresos para venta de energía		30,996,515	28,828,552	2,167,963	7.52%
Otros ingresos					
Venta de materiales y desechos	22	2,716	6,254	-3,538	-56.57%
Venta de artefactos eléctricos	22	4,890,247	3,423,576	1,466,672	42.84%
Descuentos sobre ventas	22	-127,728	-84,286	-43,442	51.54%
Venta de Materiales y Suministros Elect.	22	1,880,638	1,268,257	612,381	48.29%
Venta de Tarjetas Telefónicas	22	702,989	996,661	-293,672	-29.47%
Ingresos Actividad Post Venta	22	20	28	-8	-28.34%
Otros Ingresos Eléctricos	22	597,891	610,795	-12,904	-2.11%
Ingresos Actividad de Infocomunicaciones	22	3,275,803	2,354,707	921,097	39.12%
Ingresos Ajenos a la operación	22	919,210	719,869	199,342	27.69%
Total otros ingresos		12,141,788	9,295,861	2,845,927	30.61%
Total de ingresos:		43,138,302	38,124,412	5,013,890	13.15%
Egresos					
Compra energía eléctrica	23	17,691,041	15,959,944	1,731,097	10.85%
Costo energía alumbrado público	23	267,122	226,551	40,571	17.91%
Total egresos por compra energía		17,958,164	16,186,496	1,771,668	10.95%
Otros egresos					
Costo materiales eléctricos	23	2,088	10,056	-7,968	-79.23%
Costo artefactos eléctricos	23	4,113,560	2,905,621	1,207,939	41.57%
Costo de venta de mat.y suministros	23	1,528,553	998,317	530,236	53.11%
Costo de Venta Tarjetas Telefónicas	23	542,685	973,063	-430,378	-44.23%
Costos de Servicios de Infocomunicaciones	23	310,486	191,984	118,502	61.73%
Costos de Servicios Fonatel	23	908,874	736,551	172,323	23.40%
Costo IVA no deducible	23	57,078	309,197	-252,119	-81.54%
Total otros egresos		7,463,325	6,124,789	1,338,536	21.85%
Total de egresos		25,421,488	22,311,285	3,110,203	13.94%
Utilidad bruta:		17,716,814	15,813,127	1,903,687	12.04%

Continúa

Finaliza

COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION RURAL DE GUANACASTE R.L. Y SUBSIDIARIA
ESTADO DE EXCEDENTES Y PERDIDAS CONSOLIDADOS
Por el periodo mensual al 30 de junio del 2022
(Con cifras correspondientes al 30 de junio del 2021)
(Expresado en miles de colones costarricenses)

	NOTA	30/06/2022	30/06/2021	Diferencia	% de Variación
Gastos de operación					
Gastos sistema de alumbr./publico	24	132,016	164,145	-32,129	-19.57%
Gastos cobro consumidores	24	1,200,840	1,167,196	33,644	2.88%
Gastos venta artef.eléctricos	24	493,015	368,855	124,161	33.66%
Gastos Materiales y Suministros Eléctricos	24	140,567	96,183	44,384	46.15%
Gastos de mantenimiento	24	2,714,296	2,539,937	174,359	6.86%
Gastos de administración	24	2,051,708	1,828,561	223,147	12.20%
Gastos de Tarjetas Telefónicas	24	98,683	147,912	-49,229	-33.28%
Gastos de Actividad de Post-Venta	24	5,849	1,981	3,868	195.28%
Gastos Actividad Infocomunicaciones	24	1,338,927	797,981	540,946	67.79%
Gastos Financieros	24	2,323,227	2,376,471	-53,244	-2.24%
Gastos Operación Generacion	24	2,786,885	2,613,002	173,883	6.65%
Gastos por depreciacion al costo Subestacion	24	179,494	29,749	149,745	503.36%
Costos de Operación Subestacion	24	36,325	269	36,056	13390.10%
Gastos de mantenimiento preventivo	24	236	8	228	2891.10%
Gastos de mantenimiento correctivo	24	198	0	198	100.00%
Gastos por depreciacion al costo Electrolinieras	24	1,516	0	1,516	100.00%
Total de gastos de operación		13,503,782	12,132,249	1,371,533	11.30%
Otros gastos					
Gastos Ajenos a la Operación	24	2,505	13,673	-11,168	-81.68%
Total de otros gastos:		2,505	13,673	-11,168	-81.68%
Total de gastos		13,506,288	12,145,922	1,360,365	11.20%
Excedente antes de participaciones y reservas		4,210,526	3,667,205	543,321	14.82%
Redito para el desarrollo		-2,793,050	-2,808,129	15,079	-0.54%
Excedente del periodo		1,417,477	859,076	558,400	65.00%

Lic. Rafael Angel Rodríguez Gutiérrez
 Jefe Sección Contabilidad

MBA. Miguel Gómez Corea
 Gerente General

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION RURAL DE GUANACASTE R.L. Y SUBSIDIARIA
(Guanacaste, Costa Rica)
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO
 Por el periodo mensual al cierre del 30 de junio del 2022
 (Con cifras correspondientes al 30 de junio del 2021)
 (Expresado en miles de colones costarricenses)

DESCRIPCION	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Actividades de Operación		
Exedentes Netos	550,558	1,356,751
Partidas que no requieren(proven) efectivo		
Depreciación y Amortización	9,295,484	6,472,106
Efectivos provistos (Usados para) cambios en:		
Inventarios	-2,505,936	830,578
Cuentas por Cobrar	-3,396,236	144,705
Documentos por cobrar	0	22,448
Gastos Diferidos	110,762	-243,554
cuentas por pagar	4,653,661	-108,703
Otros Pasivos	220,713	65,209
Efectivo neto provistos para actividades de Operación:	<u>8,929,006</u>	<u>8,539,539</u>
Adquisición de Propiedad, Planta y equipo	-19,317,685	-17,230,459
Superavit de revaluación	7,598,915	3,341,659
Inversiones Permanentes	332,444	284,727
Efectivo Neto Provistos para las actividades de Inversión:	<u>-11,386,326</u>	<u>-13,604,073</u>
Documento por Pagar	121,171	5,307,986
Aportes de capital	1,168,471	1,041,944
Aumentos en reserva	3,959,209	3,056,628
Distribución de Excedentes	-295,683	-579,169
Efectivo Neto Provisto para actividades de Financiación:	<u>4,953,167</u>	<u>8,827,389</u>
Aumento(disminución) de efectivo neto	<u>2,495,847</u>	<u>3,762,855</u>
Saldo de Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	<u>13,087,697</u>	<u>9,356,687</u>
Saldo de Efectivo y equivalentes al final del periodo	<u>15,583,545</u>	<u>13,087,697</u>

Lic. Rafael Angel Rodríguez Gutiérrez
 Jefe Sección Contabilidad

MBA. Miguel Gómez Corea
 Gerente General

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION RURAL DE GUANACASTE, R.L. Y SUBSIDIARIA
(Guanacaste, Costa Rica)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

por los periodos de un año terminados el 31 de Diciembre de 2019-19-20-21 y al 30 de junio del 2022

(Expresado en miles de colones costarricenses)

	Capital social cooperativo	Superávit por revaluación de activos	Reservas de ley y capital	Excedentes acumulados	Total
<u>Saldos al 31 de Diciembre del 2019</u>	<u>35,140,205</u>	<u>28,117,718</u>	<u>30,726,442</u>	<u>579,169</u>	<u>94,563,534</u>
Excedente neto del año	0	0	0	3,742,701	3,742,701
Actualización de la revaluación de activo fijo	0	5,183,402	0	0	5,183,402
Aportes de capital social	636,266	0	0	0	636,266
Retiros de capital social	-343,418	0	0	0	-343,418
Capitalización de excedentes	0	0	0	-3,140,564	-3,140,564
Asignación a las reservas de ley	0	0	306,454	-306,454	0
Asignación Reserva Tarifaria	0	0	4,164,511	0	4,164,511
Usos de reservas	0	0	-1,145,178	0	-1,145,178
<u>Saldos al 31 de Diciembre del 2020</u>	<u>35,433,053</u>	<u>33,301,120</u>	<u>34,052,229</u>	<u>874,852</u>	<u>103,661,255</u>
Excedente neto del año antes de reservas	0	0	0	6,885,882	6,885,882
Utilidades Acumuladas	0	0	0	-7,863	-7,863
Actualización de la revaluación de activo fijo	0	7,025,912	0	0	7,025,912
Aportes de capital social	2,149,668	0	0	0	2,149,668
Retiros de capital social	-1,358,580	0	0	0	-1,358,580
Capitalización de excedentes	0	0	0	-5,416,777	-5,416,777
Asignación a las reservas de ley	0	0	1,268,572	-1,268,572	0
Asignación Redito par el desarrollo	0	0	7,809,212	0	7,809,212
Usos de reservas	0	0	-4,950,094	0	-4,950,094
Aplicación de obligac. ley cooperativa y fondo mutualidad	0	0	0	230,440	230,440
<u>Saldos al 31 de Diciembre del 2021</u>	<u>36,224,141</u>	<u>40,327,032</u>	<u>38,179,920</u>	<u>1,297,962</u>	<u>116,029,056</u>
Excedente neto del año antes de reservas	0	0	0	1,417,477	1,417,477
Actualización de la revaluación de activo fijo	1,455,763	0	0	0	1,455,763
Aportes de capital social	-268,604	0	0	0	-268,604
Retiros de capital social	0	0	0	-1,305,825	-1,305,825
Asignación a las reservas de ley	0	0	10,602,261	0	10,602,261
Asignación Redito para el desarrollo	0	0	-9,535,991	0	-9,535,991
<u>Saldos al 30 de junio del 2022</u>	<u>37,411,300</u>	<u>40,308,092</u>	<u>40,514,762</u>	<u>1,409,614</u>	<u>119,643,768</u>

Lic. Rafael Angel Rodríguez Gutiérrez
Jefe Sección Contabilidad

MBA. Miguel Gómez Corea
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

COOPERATIVA DE ELECTRIFICACIÓN RURAL DE GUANACASTE R.L. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Nota 1

Naturaleza de las operaciones

La Cooperativa de Electrificación Rural de Guanacaste R.L. (Coopeguanacaste R.L.) está domiciliada en el cantón de Santa Cruz, situada dos kilómetros al este del Banco Nacional de Costa Rica, agencia Santa Cruz. Fue fundada el 10 de enero 1965 con la participación de 229 asociados. Al 30 de JUNIO del 2022, la cooperativa cuenta con 58,198 miembros entre asociados y abonados que cumplen con los requisitos del artículo 56 de la Ley de asociaciones cooperativas y 8,327 que son solo abonados, que los faculta el artículo 13, inciso b) de los Estatutos, para un total de 66,525 miembros ubicados en un área de 3,696 kilómetros cuadrados. Adicional, la Cooperativa cuenta con 88,269 medidores facturados.

El área de influencia de COOPEGUANACASTE R. L. comprende desde Guardia de Liberia hasta San Rafael de Paquera; Para su atención, tiene oficinas regionales en Paquera, Jicaral, Carmona, Hojancha Nicoya, San Martín, Santa Cruz Centro, Almacén de Suministros, Filadelfia, Huacas, Sardinal, el Coco y Oficinas Centrales

La actividad principal a la que se dedica la cooperativa es la compra, distribución de energía y también producimos energía eléctrica con el proyecto Hidroeléctrico Canaleta de Upala, Bijagua, Eólicos Río Naranjo Cacao y Solar Juanilama. Además, la venta de Artefactos Eléctricos, venta de Tarjetas telefónicas, Tiempo Aire, Material y Suministros Eléctricos, Infocomunicaciones y otros ingresos ajenos a la Operación.

El 22 de noviembre del 2021 abrió operaciones nuestra subsidiaria en Nosara Guanacaste COMERCIALIZADORES DE BIENES Y SERVICIOS CGT DE GUANACASTE SOCIEDAD ANONIMA cedula jurídico número (3101811174)

La empresa es una entidad comercial enfocada en las actividades de venta de suministros eléctricos, Artefactos Eléctricos, tarjetas telefónicas y tiempo Aire.

Misión

Generar, distribuir y comercializar energía, telecomunicaciones, bienes y servicios con respeto y apoyo al ambiente, con los mejores estándares de calidad, respetando los valores cooperativistas y generando valor para las personas asociadas y sus comunidades.

Visión

Ser una Cooperativa sostenible; económica, social y ambientalmente; que suministra energía con generación autosuficiente; telecomunicaciones, bienes y servicios, con tecnología de vanguardia; y un recurso humano comprometido, promoviendo el desarrollo el desarrollo de sus asociados y de sus comunidades.

La representación judicial y extrajudicial está liderada por el MBA. Miguel Gómez Corea, Gerente General de Coopeguanacaste R.L.

Las políticas más importantes de contabilidad de Coopeguanacaste R.L. se detallan a continuación:

Nota 2

Principales Políticas Contables

La situación financiera y el resultado de las operaciones se presentan de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC). Algunas de las políticas de contabilidad más importantes se detallan continuación

A) Periodo Económico:

El período económico es del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

Al 30 de Junio del 2022, la cooperativa cuenta con 28 **empleados fijos y 163 por contratos para un total de 443 trabajadores.**

B) Moneda funcional y transacciones en monedas extranjeras:

Los Estados Financieros que se acompañan están expresados en colones costarricenses (¢), que es la moneda de curso legal en Costa Rica. La Cooperativa registra sus transacciones en monedas extranjeras al tipo de cambio de venta vigente a la fecha de la transacción y al determinar la situación financiera y el resultado de sus operaciones, ajusta los activos y pasivos en monedas extranjeras al tipo de cambio vigente a la fecha del estado de situación. Las diferencias cambiarias resultantes de la aplicación de estos procedimientos se reconocen en los resultados del periodo en que ocurren.

C) Estimaciones hechas por la administración

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la ley de Asociaciones Cooperativas y las directrices de la ARESEP requiere que la administración haga estimaciones y proyecciones que afectan los montos informados de activos, pasivos, patrimonio neto y divulgaciones de pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, y los montos de los ingresos y gastos durante el período. Los resultados finales pueden diferir de esas estimaciones originalmente registradas.

D) Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

En general se utiliza la norma contable del devengado para el reconocimiento de los ingresos, costos y gastos.

Los ingresos de la Coopeguanacaste R.L. están dados principalmente por la venta y producción de energía eléctrica, alumbrado público, venta de artefactos eléctricos, venta de tarjetas telefónicas, materiales eléctricos, suministros eléctricos, ingresos ajenos a la operación y otros ingresos eléctricos. Los mismos son reconocidos cuando se generan. Para los ingresos por venta y producción de energía eléctrica y alumbrado público, los ingresos son reconocidos cuando se realiza la medición por contador y por ciclo de lectura y de ella se desprende el cálculo aritmético según la estructura tarifaria aprobada por la Autoridad Reguladora de los servicios públicos (ARESEP) y su normativa de prestación de servicios para las empresas de servicios eléctricos.

Los demás ingresos son dados por una relación comercial de compra y venta con un margen del 18% sobre el costo de compra, exceptuando al negocio de la venta de tarjetas telefónicas que el margen normal al mayoreo es de un 3% a 4%, dependiendo del volumen transado por cliente

También se utiliza la norma contable de devengado para el reconocimiento de los ingresos, costos y gastos (NIC 34).

E) Efectivo y equivalentes de efectivo

La cooperativa registra las transacciones de sus cuentas bancarias a su valor nominal, al igual que los intereses y los gastos por comisiones bancarias. Estas transacciones son registradas al momento de su realización. La cooperativa tiene la política de registrar sus transacciones al tipo de cambio de venta del Banco Central de Costa Rica vigente a la fecha de cada operación.

Para efectos de la preparación de estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en cajas, depósitos bancarios a la vista e inversiones transitorias altamente liquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses posteriores a la fecha de estado de situación y no existe restricción alguna para su utilización.

Tratamiento de las inversiones

Según la NIF9 la cooperativa para el tratamiento de sus inversiones utiliza el Modelo de Negocio cuyo objetivo es lograr la obtención de flujo de efectivo contractual y la venta de activos financieros y se medirán a su valor razonable por las siguientes características:

- Se tienen inversiones en valor para obtener flujos contractuales o venderlos en cualquier momento según sean las necesidades de efectivo.
- Este proceso de compra y venta de títulos se hace con frecuencia.
- Se invierte el dinero a corto y largo plazo, para financiar desembolso cuando surja la necesidad.
- Cuando surge una oportunidad se venden los activos financieros y se reinvierten en activos financieros con mayor rentabilidad.
- La rentabilidad consiste en la obtención de pagos contractuales, así como ganancias y pérdidas por la venta de activos financieros.

F) Instrumentos financieros

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF requieren la revelación de riesgos asociados a los instrumentos financieros en sus estados financieros o fuera de ellos. Los riesgos se refieren a los factores que puedan incidir en que la entidad perciba beneficios económicos futuros de sus activos financieros, o que tenga la capacidad de desembolsar flujos de efectivo por sus pasivos financieros. Los instrumentos financieros que se mantienen al vencimiento se valúan a su costo. Los que se mantienen en fondos de inversión se registran a su valor de mercado por disposiciones de la Superintendencia General de Valores (SUGEVAL) y se consideran como disponibles para la venta.

G) Cuentas por cobrar

Son activos financieros originados por la cooperativa por proporcionar efectivo, bienes o servicios a terceros. Entre ellos tenemos las cuentas por cobrar por concepto de ventas de servicios de electricidad, electrodomésticos, materiales y suministros eléctricos; también poseen cuentas por cobrar a sus funcionarios.

Las cuentas por cobrar generadas por la Cooperativa se mantienen a su costo amortizado, y posteriormente la administración evalúa la recuperabilidad de las misma periódicamente con el fin de cargar a la estimación para incobrables aquellas cuentas consideradas no recuperables.

H) Inventarios

Los inventarios de materiales, artefactos eléctricos y suministros se registran a su costo histórico de adquisición dicho costo comprende el precio de compra, ya sea local o del exterior, aranceles de importación y otros impuestos, transportes, seguros, almacenamiento u otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías los materiales o los servicios.

La cooperativa tiene la política de hacer un análisis periódico de sus inventarios de manera tal que sea posible evaluar la incidencia que sobre estos puedan tener la obsolescencia tecnológica, deterioro físico y el lento movimiento. Con base en la NIC 2, párrafo 21 que dice: "El costo de los inventarios, distintos de los tratados en el párrafo 19, debe ser determinado usando las fórmulas de primera entrada primera salida (FIFO) o costo promedio ponderado.

La fórmula de medición es como sigue: $(\sum \text{Precio} \times \text{cantidad}) / (\sum \text{cantidad})$ y se calcula después de recibir cada envío adicional.

Las cuentas en tránsito de materiales se valoran al costo según factura y se revalúa con el tipo de cambio vigente mes a mes hasta que el mismo ingresa a bodega.

Inmuebles, planta y equipo y obras en construcción

I) Inmuebles, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición o de construcción más un ajuste por revaluación al costo histórico, calculado de acuerdo con el índice de precios al

consumidor de Costa Rica emitido por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC), el Índice de Precios al Consumidor de los Estados Unidos de América emitido por Bureau of Labor of U.S.A. y el tipo de cambio de referencia emitido por el Banco Central de Costa Rica conforme a la metodología admitida por la Autoridad Reguladora de Servicios Públicos ARESEP (originalmente elaborada por el Servicio Nacional de Electricidad, SNE), el cual representa para los activos de Coopeguanacaste R.L. la mejor aproximación a su valor razonable, dada la naturaleza de los mismos y a la medición de los índices involucrados. El efecto neto de las reevaluaciones se presenta en el estado de situación en el patrimonio como superávit por reevaluación de activos.

Los costos de construcción e instalación se cargan a una cuenta transitoria llamada obras en construcción, y luego son trasladadas a las cuentas respectivas de activo al concluir la construcción o instalación. La depreciación y las ganancias o pérdidas resultantes de la venta o retiro de activos fijos se reconocen en los resultados del año en que se realizan, así como los gastos por reparación y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos. Las mejoras que extienden la vida útil de los activos o que incrementa su capacidad productiva son capitalizadas.

La base de medición utilizada para determinar el valor en libros bruto es el costo de adquisición, los fletes, instalación, honorarios profesionales, almacenajes e intereses (de acuerdo con los criterios de NIC 16). Los desembolsos posteriores a la adquisición de un activo que ha sido reconocido como tal es añadido al valor en libros del mismo cuando sea probable que del mismo se deriven beneficios económicos futuros, adicionales a los originalmente evaluados, siguiendo pautas normales de rendimiento para ese activo; de lo contrario el desembolso es reconocido como gasto del periodo en el que se incurre.

J) Obras en construcción

Los costos de obras en construcción son cargados a cuentas transitorias y se capitalizan cuando se concluyen. Los componentes de red se registran en línea, según el costo más los gastos de instalación. Las ganancias y pérdidas resultantes de la venta o retiro de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realiza la transacción

K) Depreciaciones

La Cooperativa calcula la depreciación sobre el 100% del valor de sus activos, al igual que el Alumbrado Público y la depreciación se calcula sobre el 100% del valor de dicho activo bajo el método de línea recta con base a la vida útil estimada para cada activo. Los porcentajes de depreciación por concepto de activo, es como sigue:

<u>Activos Planta General</u>	PORCENTAJE	VALOR DE RESCATE
Mobiliario y equipo de oficina	10.00%	0.00%
Equipo radio comunicación	10.00%	0.00%
Equipo misceláneo general	10.00%	0.00%
Equipo de transporte	15.00%	0.00%
Herramientas	25.00%	0.00%
Equipo de cómputo	33.33%	0.00%
Edificio y estructura	2.00%	0.00%
<u>Planta de distribución</u>	PORCENTAJE	VALOR DE RESCATE
Postes torres y accesorios	2.50%	0.00%
Conductores y dispositivos. aéreos	2.50%	0.00%
Transformadores de líneas	2.86%	0.00%
Medidores	2.86%	0.00%
Sistema alumbrado público	6.67%	0.00%
<u>Planta Hidroelectricas</u>	PORCENTAJE	VALOR DE RESCATE
Edificio y Estructura y Mejoras	2.00%	0.00%
Presa, Embalses y Cond.para agua	2.50%	0.00%
Equipo de Generación Eléctrica	2.50%	0.00%
<u>Activos Planta General</u>	PORCENTAJE	VALOR DE RESCATE
Equipo Misceláneo	10.00%	0.00%
Caminos y Puentes	2.66%	0.00%
Mobiliario y equipo de oficina	10.00%	0.00%
Accesorios de Equipos Eléctricos	2.50%	0.00%
Turbinas y Generadores	2.50%	0.00%
Dispositivos, prensas y Conductores de Agua	2.50%	0.00%
Tubería de Presión	2.50%	0.00%
Turbinas Generadoras	2.50%	0.00%
Instalaciones Eléctricas	2.50%	0.00%
Postes Torres y Accesorios	2.50%	0.00%
Conductores y Dispositivos Eléctricos	3.33%	0.00%
Subestación Eléctrica	3.33%	0.00%
<u>INFOCOMUNICACIONES</u>	PORCENTAJE	VALOR DE RESCATE
1-Fibra óptica	5.00%	0.00%
2-Poste y Herrajes	5.00%	0.00%
3-Equipo electrónico NODOS	10.00%	0.00%
4-Plantas DC NODOS	10.00%	0.00%
5-Equipo de Comunicación NODOS	10.00%	0.00%

6-Equipo electrónico HEADEND	10.00%	0.00%
7-Mobiliario y Equipo HEADEND	10.00%	0.00%
8-Antenas HEADEND	8.00%	0.00%
9-Equipo electrónico CDT	10.00%	0.00%
10-Plantas DC CDT	10.00%	0.00%
11-Edificio y Estructura CDT	2.00%	0.00%
12-Equipo de Transporte	15.00%	0.00%
13-Equipo Misceláneo	10.00%	0.00%
14-Herramientas	25.00%	0.00%
FOTOVOLTAICO	PORCENTAJE	VALOR DE RESCATE
Equipo Comunicación Y Monitoreo	13.00%	0.00%
Equipo Electrónico	13.00%	0.00%
Obra Metalmecánica	2.00%	0.00%
Línea Transmisión	3.00%	0.00%
Mobiliario Y Equipo Oficina	10.00%	0.00%
Obra Civil	2.00%	0.00%
Obra Electromecánica	4.00%	0.00%
SUBESTACION PINILLA	PORCENTAJE	VALOR RESCATE
Obra Civil - Subestación Pinilla	3.00%	0.00%
Obra Civil- Subestación Nuevo Colón	3.00%	0.00%
Obra Civil - Subestación Guayabal	3.00%	0.00%
Subestación Interconexión Nuevo Colón	3.00%	0.00%
Subestación De Interconexión Guayabal	3.00%	0.00%
Transformadores De Potencia St Pinilla	3.00%	0.00%
Subestación Pinilla	3.00%	0.00%
Sistemas Pcym Y Comunicación - Subestación Pinilla	7.00%	0.00%
Sistemas De Pcym Y Comunicación - Subestación Nuevo Colón	7.00%	0.00%
Sistemas De Pcym Y Comunicación - Subestación Guayabal	7.00%	0.00%

Se tiene dos cuentas de depreciaciones; al costo y la reevaluada. La depreciación al costo utilizada como base aplicable el activo al costo y la depreciación reevaluada utiliza como base para registro de gastos y acumulación el activo reevaluado más un ajuste por reevaluación de depreciación que es calculado de acuerdo con el índice de precios al consumidor de Costa Rica emitido por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC), el Índice de Precios al Consumidor de los Estados Unidos de América emitido por Bureau of Labor of U.S.A. y el tipo de cambio de referencia emitido por el Banco Central de Costa Rica conforme a la metodología admitida por la Autoridad Reguladora de Servicios Públicos (originalmente elaborada por el Servicio Nacional de Electricidad, SNE), el cual representa para la correcta revaluación de la depreciación reevaluada de Coopeguanacaste R.L. la mejor aproximación a su valor razonable, dada la naturaleza de

los mismos y a la medición de los índices involucrados. A la diferencia entre la revaluación de activos y la revaluación de depreciación se registra como superávit por revaluación.

L) Superávit por revaluación

Por la razón y el objeto social que persigue la Coopeguanacaste R.L., el cual es brindar servicio de electrificación a todas las comunidades rurales de su área de influencia para el que tiene que realizar inversiones sociales importantes y siguiendo el principio de conservación de las normas internacionales de contabilidad los superávits por revaluación no se han consolidado como superávit. Por este motivo no se distribuyen.

El superávit resultante de la revaluación del inmueble, planta y equipo no puede distribuirse a los asociados en la forma de excedentes en efectivo. Tampoco puede utilizarse directamente para absorber pérdidas de operación.

M) Método de revaluación

Para realizar la revaluación de activos y depreciaciones se consideraron varios parámetros, índices e información técnica que a continuación se detalla.

Dentro de las actividades de cierre contable anual se encuentra el proceso de Revaluación de Activos.

El objetivo de este proceso es dar una revaluación al valor de los activos que pertenecen a la Cooperativa, a saber: Planta de Distribución, Planta General y Planta de Generación.

El proceso consiste en identificar los índices o variaciones macroeconómicas que se han dado en un período determinado, estas variaciones son aplicadas al costo histórico de los activos, obteniendo una actualización del costo histórico de los activos productivos.

El procedimiento utilizado es determinar índices de inflación interanual en las variables del tipo de cambio de la moneda costarricense con respecto al dólar norteamericano, las variaciones en el índice general de precios al consumidor determinado por Instituto Nacional de Estadísticas y Precios de Costa Rica y por último determinar la variación del índice Boreau de los Estados Unidos de Norteamérica.

Estos índices son confrontados entre sí, hasta determinar un índice compuesto que será aplicado de forma ponderada al valor de los activos.

La ponderación de aplicación de los índices es determinada, seleccionando los 10 proyectos más grandes del año anterior desarrollados por la Cooperativa, se identifica el origen de los materiales utilizados en estos proyectos, si son de origen nacional o internacional, y se determina la ponderación de participación dentro del grupo de proyectos.

Para el caso de la planta de distribución y el sistema de alumbrado público se realiza un estudio de proyectos ejecutados y capitalizados en el periodo, donde se toma en cuenta cada

uno de los montajes, de acuerdo al desglose de materiales en los mismos para la construcción de líneas eléctricas. Con ello se identifica cada material de los diferentes montajes en origen interno o externo, según su procedencia. Para cada uno de los costos de los materiales de dichos montajes se considera el costo promedio a una fecha determinada del periodo en estudio. Sumados los costos por origen, se identifica el porcentaje interno y externo que le corresponde a cada montaje para obtener los parámetros a utilizar en el desglose de cada proyecto por origen interno y externo.

El desglose de cada proyecto se realiza considerando el presupuesto del proyecto y el asiento de capitalización de la contabilidad, teniendo en cuenta los índices internos y externos de los diferentes montajes y las requisiciones de cada proyecto, para que con ello se clasificara cada ítem presupuestado contra lo realmente capitalizado.

Analizados los proyectos se clasifican por rubro capitalizado, según el asiento contable en:

- a. Materiales eléctricos**
- b. Mano de obra**
- c. Gastos indirectos**
- d. Viáticos**
- e. Trocha**
- f. Topografía**
- g. Transporte**
- h. Inspección**

Esta clasificación se hace por origen interno y externo, obteniendo con ello el porcentaje interno y externo de inversión del proyecto como tal.

Sumados todos los porcentajes internos y externos por proyecto en un resumen general de proyectos analizados, se promedia el monto local y externo y los índices local y externo, para con ello saber que porcentaje de lo que se capitalizó corresponde local y externamente.

Índice Externo

El cálculo del índice por inflación externa se obtiene de ponderar el índice por inflación externa por el índice de tipo de cambio. Para ello se toma la base del año en estudio dividido entre la base del año anterior.

El índice de precios al consumidor de los Estados Unidos (Consumer Price Index) se obtiene de U.S. Department Of Labor del Bureau of Labor Statistics y el tipo de cambio del Banco Central de Costa Rica.

Índice Local

El cálculo del índice por inflación local se obtiene de la base del año en estudio dividido entre la base del año anterior.

El índice de precios al consumidor de Costa Rica se obtiene del Banco Central de Costa Rica.

Índice Compuesto

El cálculo del índice compuesto se obtiene para el caso de la Planta de Distribución y el Sistema de Alumbrado Público de multiplicar el índice externo por el porcentaje externo de los proyectos analizados, sumando luego el índice interno por el porcentaje interno de los proyectos analizados.

Para la Planta General se toma solo el índice local, ya que todas las inversiones en este activo son adquiridas localmente.

Componente Local y Externo

Estos porcentajes son calculados con base en el resumen de proyectos analizados, donde se toma el dato promedio porcentual para lo que corresponde local y externamente. Con estos datos se establece un cuadro para la Planta de distribución y Alumbrado público, los cuales tienen componente local y externo. La Planta general está compuesta por un 100% de componente local.

Reevaluación De Activos y Depreciación

Para reevaluar tanto los activos como la depreciación, se toma el dato al 31 de diciembre del periodo anterior (contempla las inclusiones y exclusiones de los activos para ese año, el cual se revalúa en el periodo en estudio) al costo y revaluado de la contabilidad, procediendo a sumar ambos datos, para con ello multiplicarlo por el índice de revaluación del anexo calculado (el índice ponderado menos uno), resultando con esto el monto de revaluación anual.

Obtenida la revaluación del año, se procede a realizar el asiento de revaluación de activos, depreciación y el superávit por revaluación; así como el gasto por depreciación de la revaluación anual.

Para el registro del gasto de la depreciación de la revaluación anual, se registran dos años el anterior y el actual, ya que, por la estructura de la metodología, la depreciación debe correr por dos años, el concerniente al año base que se está revaluando y que no fue considerado en su oportunidad y el del año posterior que es cuando se ejecuta realmente dicha revaluación. El porcentaje de depreciación es el utilizado por la contabilidad para depreciar cada activo al 100% de su valor.

Los índices utilizados en el año **2021** para la revaluación son los siguientes:

Rubro	Índice
Planta distribución.	0.14907
Planta General	0.03056
Alumbrado Público	0.14907
Info-comunicaciones	
Planta Generación Hidros	0.03847505
Planta Generación Solar	0.114115111
Planta Generación Eolicos	0.065406401

Control interno

1. Toda factura debe venir a nombre de Coopeguanacaste R.L. y con la debida autorización de la Dirección General de Tributación Directa, solo se permitirán el pago de factura sin la autorización cuando el servicio contratado sea por única vez y debe acompañarse de una justificación de la persona que autoriza la misma.
2. Comunicar a todos los encargados de pago de servicios públicos e incluir como política que el pago que se realice después de la fecha de su vencimiento será responsabilidad de cada encargado y que se cobrara por medio de planilla.
3. Incluir en el procedimiento de caja chica y emisión de cheque que todo pago de kilometraje debe apagarle a la tabla vigencia y emitida por la contraloría general de la republica.
4. Incluir en el procedimiento de confección de orden de compra que, cuando se anule una orden de compra debe de anularse físicamente y en el sistema, además debe de archivarse la original con el consecutivo, además todos los formularios o documentos que se generen en los sistemas de la cooperativa debe llevar el nombre y la firma quien realizo el trámite.
5. Que se incluya en el procedimiento para determinar el precio de venta de unos artículos todos los costos es decir costo de compra, flete, descuentos, además si es posible la formula de cálculo incluyendo el impuesto de ventas.

N) Inversiones Permanentes

Aplicando el concepto de la NIC 28 sobre contabilización de las inversiones en empresas asociadas, Coopeguanacaste R.L. debe aplicar el método de participación.

La empresa CONELECTRICAS R.L. es un Consorcio de Cooperativas de Electrificación Rural de Costa Rica en la cual Coopeguanacaste R.L. posee un 33.08% de participación en la misma. Dicho consorcio se dedica a generar y comercializar energía eléctrica producida hidráulicamente. Además de la producción de energía eléctrica, en el seno del consorcio se tratan asuntos de interés para el grupo unido como tal, el cual converge en bloque para asuntos de negociación y resolución de problemas.

Las diferencias resultantes al momento de valuar o liquidar las cuentas en monedas extranjeras en relación con el valor previamente registrado, se aplican a los resultados del periodo en que se realicen.

O) Documentos y cuentas para pagar

Los documentos y cuentas para pagar de la cooperativa están compuestos por todas las obligaciones que se han contraído con terceros por la adquisición de bienes o servicios, por la contratación de una deuda por préstamos bancarios o por la generación de una deuda

comercial derivada de las actividades del negocio. Los principales conceptos de documentos y cuentas a pagar son los siguientes:

- Documentos u obligaciones financieras (pagares y contratos)
- Cuentas por pagar comerciales (facturas comerciales)
- Cuentas por pagar compañías relacionadas (facturas, notas de debito)
- Otras cuentas por pagar.

Los documentos y cuentas por pagar deben mantenerse al valor nominal de la obligación asumida por la entidad, en el caso de los pasivos contraídos en moneda extranjera se registrarán al tipo de cambio para la venta de referencia del Banco Central de Costa Rica.

Al cierre de cada periodo contable la obligaciones y cuentas por pagar en moneda extranjera son valuadas al tipo de cambio de venta fijado por el Banco Central de Costa Rica y se registra dicho ajuste como un aumento de estas, con cargo a los resultados del ejercicio (Gastos Financieros).

P) Provisión para aguinaldo y vacaciones

La Cooperativa de Electrificación Rural de Guanacaste, R.L. tiene como política crear una provisión para el pago del aguinaldo equivalente a un 8.33% sobre los salarios pagados mensualmente a los funcionarios y empleados, de manera que los pagos por tal concepto disminuyen dicha provisión.

De acuerdo con las leyes laborales costarricenses, todo trabajador tiene derecho a vacaciones anuales remuneradas, cuyo mínimo se fija en dos semanas por cada cincuenta semanas de labores continuas, al servicio de un mismo patrono.

La Cooperativa ha seguido el procedimiento de registrar una provisión mensual del 7% sobre los salarios pagados a sus empleados, de manera que los pagos por tal concepto disminuyen dicha provisión.

Q) Prestaciones Legales

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo y las modificaciones de la Ley de Protección al Trabajador, las compensaciones que van acumulándose a favor de los empleados según el tiempo de servicio pueden llegar a serles pagadas en caso de muerte o despido. La Cooperativa provisiona mensualmente dicho pasivo, usando un porcentaje de un 8.33% que se calcula sobre salarios y traspa el 5% a la Asociación Solidarista de Empleados de Coopeguanacaste R.L. y el 3% al Sistema Centralizado de Recaudación (SICERE).

Los movimientos registrados en la provisión para prestaciones legales en el año 2022, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	MONTO
SALDO INICIAL AL 01-01-2022	¢617.570.252.14
TOTAL- MOVIMIENTOS AL DEBE	¢204,860,500.76
TOTAL- MOVIMIENTOS AL HABER	¢233,422,866.91
SALDO FINAL AL 30-06-2022	¢646,132,617.29

R) Reservas patrimoniales

De conformidad con los términos de los estatutos de la Cooperativa y la Ley de Asociaciones Cooperativas y creación del Instituto Cooperativo N°6756, Coopeguanacaste R.L. debe destinar parte de sus excedentes anuales u otros ingresos a las siguientes reservas estatutarias:

10% para la formación de una reserva de bienestar social, cuyos fondos servirán para satisfacer riesgos sociales en beneficio de los asociados y de los empleados de la Cooperativa.

5% para la formación de una reserva de educación, cuyos fondos servirán para fines educativos y la divulgación de los principios de la doctrina cooperativa.

10% para la formación de una reserva legal.

S) Obligaciones cooperativas

Además, en su condición de deuda debe destinar de sus excedentes anuales a:

Redito para el desarrollo de las Actividades Reguladas (Distribución, Alumbrado Público y Generación.

CENECOP	
De los excedentes después de las reservas, se traslada un	1.50%
Reserva Capacitación Empleados	1.00%
CONACOOOP	
De los excedentes después de las reservas, se traslada un	1.00%
URCOGUA	
De los excedentes después de las reservas, se traslada un	1.00%
TOTAL	4.50%

T) Impuesto sobre la renta

Según lo dispuesto en el artículo N°78 de la Ley de Asociaciones Cooperativas y Creación del Instituto Nacional de Fomento Cooperativo N° 4179 del 22 de agosto de 1968 y sus reformas, las cooperativas no están sujetas al pago del impuesto sobre la renta, únicamente actúan como agentes retenedoras de terceros con relación al pago de salarios y distribución de excedentes a sus asociados y otros.

Q) Segmentos de los estados financieros

La contabilidad de la Cooperativa está dividida en los siguientes segmentos: Energía, Eléctrica, Alumbrado Público, Generación Eléctrica, Generación solar Info-comunicaciones y Comercial.

Fondo de Inversión

Como requisito para la adjudicación del proyecto Sitios Públicos Conectados de FONATEL, Coopeguanacaste R.L. pignoró la suma de ₡287,987,400.00 de los recursos que mantiene en un Fondo Inversión de Garantía de Consumo del Banco Nacional para ser utilizados como garantía que se ejecutó junto con Coneléctricas para el proyecto adjudicado.

Planta General

Como requisito para otorgar un crédito bancario los bancos que financian los proyectos de Coopeguanacaste R.L. le solicitan como garantías de respaldo propiedades, en las cuales se construyeron los diferentes proyectos que ha emprendido la cooperativa y que se han financiado por medio de fideicomisos entre los que tenemos:

Fideicomiso BCR – Bancrédito 2005

- Finca número 2-409142-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-0996673-2005.
- Finca número 2-409144-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-0996674-2005.
- Finca número 2-408584-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-0983481-2005.
- Finca número 2-408585-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-0978016-2005.

Estas propiedades garantizan el Proyecto Eólico Río Naranjo.

Fideicomiso Banco Improsa 5324

- Finca número 5-175885-000 ubicada en la provincia de Guanacaste el distrito uno Santa Cruz y cantón tres Santa Cruz, con plano catastro G-1722265-2014.

Esta propiedad garantiza el Proyecto Eólico Cacao.

Fideicomiso Banco Improsa 4084

- Finca número 2-421357-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-1079528-2006.
- Finca número 2-428188-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-1116375-2006.
- Finca número 2-460470-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-1384123-2009.

- Finca número 2-462092-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-1195364-2008.
- Finca número 2-473178-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-1417954-2010.
- Finca número 2-476838-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-1421828-2010.
- Finca número 2-483034-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-1506995-2011.
- Finca número 2-487889-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-1535131-2011.
- Finca número 2-488010-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-1538628-2011.
- Finca número 2-488679-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-1536408-2011.
- Finca número 2-489099-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-1541493-2011.
- Finca número 2-490812-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-1537621-2011.
- Finca número 2-462092-000 ubicada en la provincia de Alajuela el distrito cuarto Bijagua y cantón trece Upala, con plano catastro A-1195364-2008.

Estas propiedades garantizan el Proyecto Hidroeléctrico Bijagua

V) Principales diferencias entre la base de preparación utilizada y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A) NIIF 13 Medición del Valor Razonable

Valoración Posterior - Conforme a la norma NIC 16 se permite la aplicación para la valoración posterior de los activos propiedad, planta y equipo, el método de revaluación y el método de costo. La Cooperativa aplica el método de revaluación a las plantas de distribución, sistema de alumbrado público, planta general, activos de generación hidráulica y eólica, red de infocomunicaciones, activos generación solar. Para el resto de los activos se aplica el método de costo.

La metodología utilizada por la Cooperativa para la determinación del ajuste por revaluación se realizar mediante la aplicación de índices, calculados de acuerdo con el índice de precios al consumidor de Costa Rica emitido por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC), el Índice de Precios al Consumidor de los Estados Unidos de América emitido por Bureau of Labor of U.S.A. y el tipo de cambio de referencia emitido por el Banco Central de Costa Rica conforme a la metodología admitida por la Autoridad Reguladora de Servicios Públicos ARESEP.

Dicha metodología no está contemplada como una medida de valor razonable de conformidad con lo permitido por la NIIF 13 Medición del Valor Razonable, para los activos propiedad, planta y equipo (activos no financieros), basada en el máximo y mejor

uso, ya sea en forma individual o en combinación con otros activos o como parte de unidades generadoras de efectivo.

Las técnicas de valoración establecidas por la NIIF 13 para medir el valor razonable maximizarán el uso de datos de entrada observables relevantes y minimizarán el uso de datos de entrada no observables. Así mismo, basado en lo anterior, se establece una jerarquía de valor razonable basada en las características de los datos de entrada.

Las técnicas de valoración permitidas por la NIIF 13, se clasifican en tres enfoques principales.

Enfoque de mercado: (Datos de entrada de nivel 1)

El enfoque de mercado utiliza los precios y otra información relevante generada por transacciones de mercado que implican activos, pasivos o un grupo de activos y pasivos idénticos o comparables (es decir, similares), tales como un negocio.

Se considera que para la mayoría de los activos especializados de la Cooperativa no existen un mercado activo en el cual poder tener acceso a precios de activos comparables, razón por la cual, dicho enfoque es poco probable de aplicar en la Cooperativa (excepto para activos comunes, como terrenos, edificios no especializados y vehículos de uso común).

Enfoque de costo (Datos de entrada de nivel 2)

El enfoque del costo refleja el importe que se requeriría en el momento presente para sustituir la capacidad de servicio de un activo (a menudo conocido como costo de reposición corriente). El valor actual del activo se basa en el costo para un comprador participante de mercado que adquiera o construya un activo sustituto de utilidad comparable, ajustado por la obsolescencia.

Si bien es una medida aplicable, por el carácter especializado de la mayoría de los activos de la Cooperativa, su aplicación se considera poco práctica.

Enfoque de ingresos (Datos de entrada de nivel 3)

El enfoque del ingreso convierte importes futuros (por ejemplo, flujos de efectivo o ingresos y gastos) en un importe presente (es decir, descontado) único. Cuando se utiliza el enfoque del ingreso, la medición del valor razonable refleja las expectativas del mercado presentes sobre esos importes futuros.

“Por temas normativos este enfoque no se aplica, ya que la Cooperativa opta por aplicar la metodología de ARESEP para evitar diferencias entre la base contable y la base de cálculo de tarifas. Luego de un análisis Coopeguanacaste, R.L. determinó que el aplicar este método trayendo a valor presente los flujos netos futuros del área de distribución considerando el redito tarifario de 3.91%, con una vida útil promedio de 29.45 y una inflación de un 3% da como resultado ¢49.244.441.584,97 monto superior a ¢48.734.756.282,83 (Activo Fijo Neto Revaluada de Distribución y Planta General 2021), por lo cual el monto registrado es inferior siendo conservadores y que le permite dar una mejor confiabilidad a los lectores”

B) NIIF 9 Instrumentos financieros

A la fecha la Cooperativa calcula el monto de estimación por incobrables sobre la partida de efectos y cuentas por cobrar, basado en la morosidad de la cuenta cuando esta sobrepasa una antigüedad de 180 días.

De conformidad con la NIIF 9: Instrumentos financieros, una entidad medirá la corrección de valor por pérdidas de un instrumento financiero por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, si el riesgo crediticio de ese instrumento financiero se ha incrementado de forma significativa desde su reconocimiento

inicial. Si el riesgo crediticio de un instrumento financiero no se ha incrementado de forma significativa desde el reconocimiento inicial, la entidad medirá la corrección de valor por pérdidas para ese instrumento financiero a un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas en los próximos 12 meses. Por lo anterior, existen diferencias en la metodología para la determinación de las estimaciones por incobrables, principalmente de cuentas y efectos por cobrar comerciales. Se estima que con respecto a inversiones, la Cooperativa mantiene el 100% en fondos de inversión (Instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados) los cuales no son sujetos del requisito de deterioro del párrafo 5.5 de la norma. Así mismo el efecto en cuentas por cobrar por servicios de electricidad, infocomunicaciones son a muy corto plazo (usualmente 1 mes) y sujetas a la prestación y continuidad del servicio, por lo que se considera que un eventual ajuste por deterioro en las mismas sería poco significativo. La Cooperativa está trabajando en un modelo para la determinación del posible deterioro para sus cuentas comerciales.

C) NIC 32 Instrumentos financieros – Presentación y CINIIF 2 Aportaciones de Socios de Entidades Cooperativas e Instrumentos Similares

Tal y como se indica en la nota 11 y en su estado de situación financiera y de Cambios en el capital social cooperativo, la Cooperativa presenta el valor de las aportaciones de capital realizadas por sus asociados como un instrumento de patrimonio bajo la denominación de "Capital Social Cooperativo". Esta presentación es permitida por la normativa contable aplicable a las asociaciones cooperativas costarricenses, pero no está de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) No. 32 "Instrumentos Financieros: Presentación" y la Interpretación CINIIF 2 "Aportaciones de Socios de Entidades Cooperativas e Instrumentos Similares", las cuales establecen que las aportaciones realizadas por los asociados de entidades cooperativas y similares deben presentarse como un instrumento de patrimonio únicamente cuando la entidad tiene el derecho incondicional a rechazar su rescate o devolución, de lo contrario, deben presentarse como un pasivo financiero.

La ley 4179 Ley de Asociaciones Cooperativas indica lo siguiente:

“Artículo 62.- El asociado que se retire o que sea excluido por cualquier causa, conservará sus derechos a los excedentes e intereses del ejercicio que estuviere en curso, hasta el momento de su retiro; el importe neto le será entregado una vez que finalice el ejercicio económico, en la forma y condiciones que dispongan los estatutos. En igual forma, tendrá derecho a que se le devuelva íntegramente el monto de los aportes pagados por él menos los saldos que deba a la asociación y la proporción que le corresponde en las pérdidas del patrimonio social, si las hubiere, en la forma y condiciones que dispongan los estatutos. También podrá en previsión de su fallecimiento nombrar un beneficiario de los aportes a que tenga derecho de acuerdo con este artículo.”

El estatuto de la Cooperativa indica lo siguiente:

“ARTÍCULO 20: RENUNCIA DEL ASOCIADO El asociado que desee retirarse voluntariamente de la Cooperativa deberá manifestarlo por escrito al Consejo de Administración, el cual contará con un plazo de treinta días calendario para conocer y resolver.

El derecho a que se le devuelva la suma por el o los certificados de aportación que abandona, no podrán hacerlo efectivo sino hasta dos años después de la conclusión del correspondiente periodo económico.

La cooperativa podrá devolver en cada ejercicio económico hasta un dos y medio por ciento de su capital pagado, al cierre del periodo fiscal correspondiente, por concepto de renunciaciones presentadas.

En el caso de que las devoluciones de dicho concepto excedan del dos y medio por ciento antes indicado, el Consejo de Administración decidirá la forma más justa para efectuar las devoluciones.”

“ARTÍCULO 21: DEVOLUCIÓN DE APORTES, EXCEDENTES E INTERESES El asociado que se retire o que sea excluido por cualquier causa conservará sus derechos a los excedentes e intereses del ejercicio económico que estuviere en curso hasta el momento de su retiro, el importe neto le será entregado una vez que finalice el periodo fiscal.

En igual forma, tendrá derecho a que se le devuelva íntegramente el monto de sus aportes pagados, menos los saldos que deba a la Cooperativa y la proporción que le corresponde en las pérdidas del patrimonio social, si las hubiere. Todo de conformidad con las normas específicas establecidas en los capítulos sexto y séptimo de este Estatuto. “

Según estimaciones de la administración el capital por aportaciones al cierre de diciembre 2021 fue por un monto de ¢1.106.516.703,28 por lo cual el impacto de esta diferencia en la información financiera correspondería a un registro en pasivo a corto plazo de ¢27.662.917,58, tomando en cuenta lo establecido a nivel de Estatuto. El resto del aporte se mantendría como una partida a largo plazo de vencimiento indefinido.

D) NIC 1 Presentación de Estados Financieros

La Cooperativa registra directamente en el patrimonio, con cargo a las reservas respectivas, los gastos correspondientes al uso de los recursos disponibles en dichas reservas que han sido utilizados en el periodo. Esto debido a que es una práctica común en el sector Cooperativo y está de conformidad con las disposiciones del INFOCOOP y la Ley de Asociaciones Cooperativas.

Sin embargo, por disposición de las NIIF, todo gasto (incluyendo los realizados con cargo a reservas patrimoniales) debe ser presentados en los resultados del periodo como tal, ya que las únicas partidas que pueden ser reconocidas directamente en el patrimonio, son aquellas que se producen del resultado integral, de conformidad con lo establecido en la NIC 1.

De aplicar las políticas de acuerdo a NIIF, la Cooperativa presentaría el rubro de uso de reservas como parte del gasto del periodo, y el ajuste a las reservas estaría compuesto por el aumento proporcional establecido sobre el excedente del periodo, menos el uso de reservas realizado durante el año.

Nota 3- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 30 de Junio del 2022

El Activo no corriente se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>30/06/2022</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>RETIROS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2021</u>
<u>DESCRIPCION</u>				
<u>PLANTA DE DISTRIBUCION</u>	42,373,258	539,813	221,030	42,054,475
POSTES TORRES Y ACCESORIOS	16,003,003	60,588	0	15,942,415
CONDUCTORES Y DISPOSIT. AEREOS	9,189,679	12,998	0	9,176,681
TRANSFORMADORES DE LINEAS	11,150,429	53,732	0	11,096,696
MEDIDORES	6,311,491	258,160	17,885	6,071,216
ACTIVOS RETIRADOS EN TRANSITO	-281,343	154,335	203,144	-232,534
<u>LINEAS SUBTERRANEAS AL COSTO</u>	1,980,423	13,913	0	1,966,511
OBRA CIVIL SUBTERRANEA	683,017	0	0	683,017
CONDUCTORES Y DISPOSITIVOS SUBTERRANEOS	218,866	13,913	0	204,953
TRANSFORMADORES SUBTERRANEOS	1,078,541	0	0	1,078,541
TOTAL PLANTA DE DISTRIBUCION AL COSTO	44,353,681	553,726	221,030	44,020,985
<u>DEP. ACUM. PLANTA DISTRIBUCION</u>	-14,803,364	7,179	570,701	-14,239,842
POSTES TORRES Y ACCESORIOS	-5,265,874	0	183,248	-5,082,626
CONDUCTORES Y DISPOSIT. AEREOS	-3,375,317	0	107,056	-3,268,261
TRANSFORMADORES DE LINEAS	-4,478,176	0	152,605	-4,325,570
MEDIDORES	-1,157,384	7,179	103,728	-1,060,834
<u>DEPREC.ACUMULADA LINEAS SUBTERRANEAS</u>	-525,098	0	22,548	-502,550
OBRA CIVIL SUBTERRANEA	-147,086	0	6,147	-140,939
CONDUCTORES Y DISPOSITIVOS SUBTERRANEOS	-53,186	0	2,513	-50,672
TRANSFORMADORES SUBTERRANEOS	-324,826	0	13,887	-310,939
ELECTROLINIERAS	75,782	0	0	75,782
TOTAL PLANTA DE DISTRIBUCION NETA	29,626,099	560,905	791,731	29,781,144
<u>PLANTA DE DISTRIBUCION REVALUA</u>				
POSTES TORRES Y ACCESORIOS	7,346,400	0	0	7,346,400
CONDUCTORES Y DISPOSIT. AEREOS	4,499,153	0	0	4,499,153
TRANSFORMADORES DE LINEAS	5,814,331	0	0	5,814,331
MEDIDORES	1,085,104	0	5,633	1,090,737
LINEAS SUBTERRANEAS REVALUADAS	933,714	0	0	933,714
TOTAL PLANTA DE DISTRIBUCION REVALUADA	19,678,702	0	5,633	19,684,335
<u>DEP. ACUM. PLANTA DISTRI. REV.</u>	-8,992,503	2,061	226,217	-8,768,346
POSTES TORRES Y ACCESORIOS	-3,496,225	0	89,457	-3,406,768
CONDUCTORES Y DISPOSIT. AEREOS	-2,069,408	0	53,540	-2,015,869
TRANSFORMADORES DE LINEAS	-2,842,005	0	66,224	-2,775,780
MEDIDORES	-349,751	2,061	6,406	-345,406
<u>DEPREC.ACUMULADA LINEAS SUBTERRANEAS REV</u>	-235,114	0	10,590	-224,524
OBRA CIVIL SUBTERRANEA	-67,125	0	2,984	-64,141
CONDUCTORES Y DISPOSITIVOS SUBTERRANEOS	-23,279	0	1,011	-22,268
TRANSFORMADORES SUBTERRANEOS	-144,710	0	6,595	-138,114
TOTAL PLANTA DE DISTRIBUCION REV.NETA	10,686,199	2,061	231,850	10,915,988
<u>SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO</u>	2,883,472	64,311	0	2,819,161
DEP. ACUM. SIST. ALUM. PUBLICO	-765,304	0	88,623	-676,681
TOTAL SISTEMA ALUMBRADO PUB.NETO	2,118,168	64,311	88,623	2,142,479
<u>SIST. DE ALUMB. PUB. REVALUADO</u>	428,239	0	0	428,239
DEP. ACUM. SIST. ALUM. PUB REV	-114,849	0	13,820	-101,028
TOTAL SISTEMA ALUMBRADO PUB.NETO	313,390	0	13,820	327,211
<u>PLANTA GENERAL</u>				
TERRENO Y DERECHO S/TERRENOS	926,484	0	0	926,484
EDIFICIO ESTRUCTURAS Y MEJORAS	4,426,869	0	0	4,420,495
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	716,921	37,998	3,790	687,713
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,931,425	43,850	0	1,887,575
HERRAMIENTAS	685,391	22,870	22,665	685,187
EQUIPO DE RADIO COMUNICACION	146,523	0	2,488	149,010
EQUIPO MISCELANEO GENERAL	358,636	2,258	1,319	357,698
EQUIPO ELECTRONICO	1,768,641	56,407	71,617	1,783,850
POZO PROFUNDO DEL EDIFICIO	237	0	0	237
EQUIPO COMUNICACION AMI	214,664	55,735	0	158,929
TOTAL PLANTA GENERAL	11,175,790	219,117	101,879	11,052,178

<u>DEP. ACUM. PLANTA GENERAL</u>	<u>-5,067,813</u>	<u>87,413</u>	<u>213,191</u>	<u>-4,942,024</u>
EDIFICIO ESTRUCTURAS Y MEJORAS	-802,882	0	41,171	-761,701
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-499,303	2,625	24,108	-477,819
EQUIPO DE TRANSPORTE	-1,451,192	0	57,689	-1,393,503
EQUIPO DE ALMACEN Y TALLER	0	0	0	0
HERRAMIENTAS	-538,838	17,588	25,286	-531,139
EQUIPO DE RADIO COMUNICACION	-112,267	1,770	3,119	-110,918
EQUIPO MISCELANEO GENERAL	-227,643	906	14,195	-214,355
EQUIPO ELECTRONICO	-1,406,140	64,524	38,416	-1,432,248
EQUIPO COMUNICACION AMI	-29,548	0	9,207	-20,341
TOTAL PLANTA GENERAL NETA	6,107,978	306,530	315,070	6,110,154
<u>PLANTA GENERAL REVALUADA</u>				
TERRENOS Y DERECHOS S/TERRENOS	227,182	0	0	227,182
EDIFICIO ESTRUCTURAS Y MEJORAS	3,780,933	0	0	3,780,933
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	159,915	0	1,210	161,124
EQUIPO DE TRANSPORTE	457,807	0	0	457,807
HERRAMIENTAS	58,621	0	1,098	59,720
EQUIPO DE RADIO COMUNICACIONES	54,138	0	524	54,661
EQUIPO MISCELANEO GENERAL	63,950	0	263	64,214
EQUIPO ELECTRONICO	130,032	0	14,711	144,743
POZO PROFUNDO EDIFICIO	466	0	0	466
EQUIPO COMUNICACION AMI	4,102	0	0	4,102
TOTAL PLANTA GENERAL	4,937,147	0	17,806	4,954,952
<u>DEP. ACUM. PLANTA GENERAL REV.</u>	<u>-3,130,542</u>	<u>17,197</u>	<u>44,476</u>	<u>-3,103,264</u>
EDIFICIO ESTRUCTURAS Y MEJORAS	-2,265,117	0	34,431	-2,230,687
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-136,957	1,102	2,972	-135,086
EQUIPO DE TRANSPORTE	-441,435	0	3,542	-437,893
HERRAMIENTAS	-57,015	863	538	-57,341
EQUIPO DE RADIO COMUNICACIONES	-51,714	373	358	-51,729
EQUIPO MISCELANEO GENERAL	-53,834	223	1,390	-52,667
EQUIPO ELECTRONICO	-124,012	14,637	1,040	-137,608
EQUIPO COMUNICACION AMI	-458	0	205	-253
TOTAL PLANTA GENERAL NETA	1,806,605	17,197	62,281	1,851,689
<u>ACTIVOS GENERACION CANALETE</u>	<u>16,938,657</u>	<u>44,209</u>	<u>0</u>	<u>16,894,448</u>
<u>ACTIVOS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO</u>	<u>16,938,657</u>	<u>44,209</u>	<u>0</u>	<u>16,894,448</u>
OBRA METALMECANICA GENERACION HIDRAULICA AL COSTO	2,227,453	0	0	2,227,453
OBRA ELECTROMECANICA GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL C	4,123,909	0	0	4,123,909
OBRA CIVIL ACTIVOS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	8,130,599	8,775	0	8,121,824
EQUIP. COMUNI. MONITOR GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA COS	69,512	0	0	69,512
MOBI. EQUIP. OFICI. GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	7,631	1,151	0	6,480
EQUIP. ELECTRONICO GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COST	15,537	0	0	15,537
TERRENOS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	1,768,101	34,000	0	1,734,101
LINEA TRANSMISION GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	586,634	0	0	586,634
TOTAL ACTIVOS GENERACION CANALETE AL COSTO	16,929,376	43,926	0	16,885,450
<u>DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS GENERACION</u>	<u>-5,217,423</u>	<u>0</u>	<u>173,869</u>	<u>-5,043,554</u>
OBRA METALMECANICA DEPRECI ACUMU GENERA HIDRAU	-742,702	0	26,030	-716,672
OBRA ELECTROMECANICA DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-2,104,499	0	61,862	-2,042,637
OBRA CIVIL DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-2,088,470	0	73,096	-2,015,373
EQUIP.COMU. MONITOREO DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-20,546	0	1,406	-19,140
MOB.EQUI.OFICINA DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-3,210	0	210	-3,001
EQUIPO ELECTRONICO DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-5,016	0	1,340	-3,676
LINEA DE TRASMISION DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-251,415	0	8,800	-242,615
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA AL COSTO	-5,215,857	0	172,744	-5,043,113
TOTAL PLANTA DISTRIB.CH CANALETE NETA	11,721,233	44,209	173,869	11,850,893
<u>ACTIVOS GENERACION CANALETE REVALUADA</u>	<u>7,133,922</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7,133,922</u>
<u>ACTIVOS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA REVALUADA</u>	<u>7,133,922</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7,133,922</u>
OBRA METALMECANICA GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA REVA	997,898	0	0	997,898
OBRA ELECTROMECANICA GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA REVAL	1,846,516	0	0	1,846,516
OBRA CIVIL ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	3,803,889	0	0	3,803,889
EQUIP. COMUNI. MONIT ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	21,386	0	0	21,386
MOB. EQUI. OFICINA ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	984	0	0	984
EQUIPO ELECTRONICO ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	591	0	0	591
TERRENOS ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	187,905	0	0	187,905
LINEA TRANSMISION. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	274,752	0	0	274,752
TOTAL ACTIVOS GENERACION CANALETE REVALUADO	7,133,922	0	0	7,133,922

GENERACION HIDRAULICA DEPRECIACION ACUMULADA REVALU	-2,015,419	0	78,068	-1,937,351
OBRA METALMECANICA GENERAC HIDRAU DEPREC ACUMUL REVAL	-254,956	0	11,662	-243,295
OBRA ELECTROMECHANICA GENERAC HIDRAU DEPREC ACUMUL REVA	-812,321	0	27,698	-784,623
OBRA CIVIL GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-838,172	0	34,235	-803,937
EQUIP.COMU.MONITOR GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-7,843	0	321	-7,523
MOB.EQUI.OFICINA GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-817	0	10	-806
EQUIPO ELECTRONICO GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-409	0	21	-388
LINEA TRANSMISION GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-100,901	0	4,121	-96,780
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA GENERACION HIDRAULICA R	-2,015,419	0	78,068	-1,937,351
TOTAL PLANTA DISTRIB.CH CANALETE NETA REVALUADA	5,118,503	0	78,068	-1,937,351
TOTAL PLANTA DISTRIB.CH CANALETE NETA	16,839,736	44,209	251,937	9,913,542
ACTIVOS GENERACION BIJAGUA	39,879,539	164	0	39,879,374
ACTIVOS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	39,879,539	164	0	39,879,374
OBRA METALMECANICA GENERACION HIDRAULICA AL COSTO	5,498,830	0	0	5,498,830
OBRA ELECTROMECHANICA GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL C	5,622,583	0	0	5,622,583
OBRA CIVIL ACTIVOS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	27,371,225	0	0	27,371,225
EQUIP. COMUNI. MONITOR GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA COS	103,946	0	0	103,946
MOBI. EQUIP. OFICI. GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	5,705	164	0	5,540
EQUIP. ELECTRONICO GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COST	6,814	0	0	6,814
TERRENOS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	802,229	0	0	802,229
LINEA TRANSMISION GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	465,062	0	0	465,062
TOTAL ACTIVOS GENERACION BIJAGUA AL COSTO	39,876,392	164	0	39,876,227
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS GENERACION	-5,349,553	0	469,927	-4,879,627
OBRA METALMECANICA DEPRECI ACUMU GENERA HIDRAU	-836,715	0	73,474	-763,241
OBRA ELECTROMECHANICA DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-1,279,622	0	112,452	-1,167,171
OBRA CIVIL DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-3,116,807	0	273,712	-2,843,094
EQUIP.COMU. MONITOREO DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-19,160	0	1,732	-17,427
MOB.EQUI.OFICINA DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-2,640	0	277	-2,363
EQUIPO ELECTRONICO DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-5,798	0	135	-5,663
LINEA DE TRASMISION DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-88,268	0	7,751	-80,517
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA AL COSTO	-5,349,010	0	469,533	-4,879,477
TOTAL PLANTA DISTRIB.CH BIJAGUA NETA	34,529,985	164	469,927	34,999,748
ACTIVOS GENERACION BIJAGUA REVALUADA	4,901,688	0	0	4,901,688
ACTIVOS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA REVALUADA	4,901,688	0	0	4,901,688
OBRA METALMECANICA GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA REVA	672,201	0	0	672,201
OBRA ELECTROMECHANICA GENERACION ACTIVID HIDRAULICA REVAL	686,802	0	0	686,802
OBRA CIVIL ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	3,345,644	0	0	3,345,644
EQUIP. COMUNI. MONIT ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	12,279	0	0	12,279
MOB. EQUI. OFICINA ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	544	0	0	544
EQUIPO ELECTRONICO ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	452	0	0	452
TERRENOS ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	126,914	0	0	126,914
LINEA TRANSMISION. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	56,851	0	0	56,851
TOTAL ACTIVOS GENERACION BIJAGUA REVALUADO	4,901,688	0	0	4,901,688
GENERACION HIDRAULICA DEPRECIACION ACUMULADA REVALU	-509,333	0	57,355	-451,978
OBRA METALMECANICA GENERAC HIDRAU DEPREC ACUMUL REVAL	-82,289	0	8,982	-73,307
OBRA ELECTROMECHANICA GENERAC HIDRAU DEPREC ACUMUL REVA	-120,852	0	13,736	-107,116
OBRA CIVIL GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-294,418	0	33,456	-260,962
EQUIP.COMU.MONITOR GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-1,883	0	205	-1,679
MOB.EQUI.OFICINA GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-212	0	27	-185
EQUIPO ELECTRONICO GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-454	0	1	-453
LINEA TRANSMISION GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-9,226	0	948	-8,278
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA GENERACION HIDRAULICA R	-509,333	0	57,355	-451,978
TOTAL PLANTA DISTRIB.CH BIJAGUA REVALUADA	4,392,355	0	57,355	4,449,710
ACTIVOS GENERACION	9,598,432	866	0	9,597,566
ACTIVOS GENERACION EOLICA AL COSTO RIO NARANJO	9,598,432	866	0	9,597,566
OBRA ELECTROMECHANICA	8,736,905	0	0	8,736,905
EQUIPO ELECTRONICO	133,510	0	0	133,510
OBRA CIVIL	492,813	0	0	492,813
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	11,262	0	0	11,262
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	181,276	0	0	181,276
LINEA DE TRANSMISION	26,545	0	0	26,545
EQUIPO DE COMPUTO	2,782	0	0	2,782
HERRAMIENTAS	13,338	866	0	12,472
TOTAL ACTIVOS GENERACION EOLICA AL COSTO RIO NARANJO	9,598,432	866	0	9,597,566
DEPRECIACION ACUMULADA GENERACION EOLICA RIO NARANJO	-1,615,012	0	211,349	-1,403,662
OBRA ELECTROMECHANICA	-1,378,723	0	174,733	-1,203,990
EQUIPO ELECTRONICO	-21,108	0	2,874	-18,235

OBRA CIVIL	-77,593	0	9,862	-67,732
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	-3,726	0	563	-3,163
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y MONITOREO	-124,279	0	21,149	-103,130
LINEA DE TRANSMISION	-2,620	0	332	-2,288
EQUIPO DE COMPUTO	-2,087	0	278	-1,808
HERRAMIENTAS	-4,875	0	1,559	-3,316
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA AL COSTO RIO NARANJO	-1,615,012	0	211,349	-1,403,662
<u>ACTIVOS GENERACION EOLICA REVALUADA RIO NARANJO</u>	<u>955,855</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>955,855</u>
OBRA METALMECANICA	0	0	0	0
OBRA ELECTROMECHANICA	872,332	0	0	872,332
EQUIPO ELECTRONICO	13,086	0	0	13,086
OBRA CIVIL	49,048	0	0	49,048
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	1,039	0	0	1,039
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	17,232	0	0	17,232
LINEA DE TRANSMISION	2,652	0	0	2,652
EQUIPO DE COMPUTO	271	0	0	271
HERRAMIENTAS	194	0	0	194
TOTAL ACTIVOS GENERACION EOLICA REVALUADA	955,855	0	0	955,855
<u>DEPRECIACION ACUMULADA GENERACION EOLICA RIO NARANJO</u>	<u>-118,226</u>	<u>0</u>	<u>20,836</u>	<u>-97,389</u>
OBRA METALMECANICA	0	0	0	0
OBRA ELECTROMECHANICA	-101,731	0	17,447	-84,285
EQUIPO ELECTRONICO	-1,527	0	262	-1,265
OBRA CIVIL	-5,722	0	981	-4,741
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-253	0	52	-201
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	-8,559	0	2,010	-6,549
LINEA DE TRANSMISION	-193	0	33	-160
EQUIPO DE COMPUTO	-150	0	27	-123
HERRAMIENTAS	-90	0	24	-65
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA AL COSTO RIO NARANJO	-118,226	0	20,836	-97,389
TOTAL ACTIVO NETA RIO NARANJO	8,821,050	866	211,349	8,193,903
<u>ACTIVOS GENERACION</u>	<u>28,979,537</u>	<u>94</u>	<u>0</u>	<u>28,979,444</u>
<u>ACTIVOS GENERACION EOLICA AL COSTO EL CACAO</u>	<u>28,979,537</u>	<u>94</u>	<u>0</u>	<u>28,979,444</u>
OBRA ELECTROMECHANICA	25,548,914	0	0	25,548,914
EQUIPO ELECTRONICO	321,699	94	0	321,606
OBRA CIVIL	1,305,391	0	0	1,305,391
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	13,917	0	0	13,917
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	291,512	0	0	291,512
LINEA DE TRANSMISION	556,008	0	0	556,008
TERRENOS	931,251	0	0	931,251
EQUIPO DE COMPUTO	3,400	0	0	3,400
HERRAMIENTAS	7,445	0	0	7,445
TOTAL ACTIVOS GENERACION EOLICA AL COSTO EL CACAO	28,979,537	94	0	28,979,444
<u>DEPRECIACION ACUMULADA GENERACION EOLICA EL CACAO</u>	<u>-4,233,044</u>	<u>0</u>	<u>581,579</u>	<u>-3,651,465</u>
OBRA METALMECANICA	0	0	0	0
OBRA ELECTROMECHANICA	-3,736,188	0	510,978	-3,225,210
EQUIPO ELECTRONICO	-45,433	0	6,432	-39,001
OBRA CIVIL	-184,411	0	26,108	-158,303
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	-4,448	0	696	-3,752
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y MONITOREO	-207,455	0	29,144	-178,312
LINEA DE TRANSMISION	-49,139	0	6,950	-42,188
EQUIPO DE COMPUTO	-2,310	0	340	-1,970
HERRAMIENTAS	-3,660	0	931	-2,729
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA AL COSTO EL CACAO	-4,233,044	0	581,579	-3,651,465
<u>ACTIVOS GENERACION EOLICA REVALUADA CACAO</u>	<u>2,860,758</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2,860,758</u>
OBRA METALMECANICA	0	0	0	0
OBRA ELECTROMECHANICA	2,552,671	0	0	2,552,671
EQUIPO ELECTRONICO	32,135	0	0	32,135
OBRA CIVIL	130,434	0	0	130,434
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	1,247	0	0	1,247
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	29,106	0	0	29,106
LINEA DE TRANSMISION	55,528	0	0	55,528
EQUIPO DE COMPUTO	349	0	0	349
TERRENO	59,134	0	0	59,134
HERRAMIENTAS	155	0	0	155
TOTAL ACTIVOS GENERACION EOLICA REVALUADA	2,860,758	0	0	2,860,758
<u>DEPRECIACION ACUMULADA GENERACION EOLICA CACAO</u>	<u>-288,217</u>	<u>0</u>	<u>58,026</u>	<u>-230,191</u>
OBRA METALMECANICA	0	0	0	0
OBRA ELECTROMECHANICA	-253,407	0	51,053	-202,353

EQUIPO ELECTRONICO	-3,213	0	643	-2,571
OBRA CIVIL	-13,043	0	2,609	-10,435
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-300	0	62	-238
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	-14,553	0	2,911	-11,642
LINEA DE TRANSMISION	-3,468	0	694	-2,774
EQUIPO DE COMPUTO	-162	0	35	-127
HERRAMIENTAS	-70	0	19	-51
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA AL COSTO CACAO	-288,217	0	58,026	-230,191

TOTAL ACTIVO NETO EL CACAO	27,319,035	94	581,579	25,327,979
TOTAL PLANTA GENERACION EOLICA NETA	36,140,084	960	792,929	33,521,883

ACTIVOS INFOCOMUNICACIONES	10,774,112	700,682	64,496	10,137,926
RED PASIVA INFOCOMUNICACIONES COSTO	4,628,531	176	0	4,628,355
FIBRA OPTICA INFOCOMUNICACIONES COSTO	2,626,196	0	0	2,626,196
POSTES Y HERRAJES INFOCOMUNICACIONES COSTO	2,002,335	176	0	2,002,159
DEPREC. ACUMU.RED PASIVA INFOCOM. COSTO	-808,272	0	65,579	-742,693
DEPREC. ACUMU. FIBRA OPTICA. INFOCOM. COSTO	-458,089	0	37,142	-420,947
DEPREC. ACUMU.POSTES Y HERRA INFOCOM. COSTO	-350,183	0	28,437	-321,746
NODOS COSTO	1,114,922	20,579	0	1,094,343
EQUIPO ELECTRONICO INFOCOMUNICACIONES NODOS COSTO	856,938	18,481	0	838,456
PLANTAS DC NODOS INFOCOMUNICACIONES COSTO	139,048	1,630	0	137,419
EQUIPOS DE COMUNICACION NODOS INFOCOMUNICACIONES COSTO	118,936	468	0	118,468
DEPREC. ACUMU.NODOS INFOCOM. COSTO	-378,025	0	35,990	-342,035
DEPREC. ACUMU. EQUIPO ELECTRONICO NODOS INFOCOM. COSTO	-55,026	0	5,823	-49,203
DEPREC. ACUMU.PLANTAS DC NODOS INFOCOM. COSTO	-258,525	0	22,073	-236,453
DEPREC. ACUMU.EQUIPOS DE COMUNICACION NODOS INFOCOM. COSTO	-64,474	0	8,095	-56,379
HEADEND INFOCOMUNICACIONES COSTO	1,228,740	33,826	0	1,194,914
EQUIPOS ELECTRONICOS HEADEND INFOCOMUNICACIONES COSTO	895,694	31,728	0	863,966
PLANTAS DC HEADEND INFOCOMUNICACIONES COSTO	126,637	0	0	126,637
EDIFICIO Y ESTRUCTURAS HEADEND INFOCOMUNICACIONES COSTO	14,364	0	0	14,364
MOBILIARIO Y EQUIPO HEADEND INFOCOMUNICACIONES COSTO	57,671	2,098	0	55,574
ANTENAS COSTO	134,373	0	0	134,373
DEPREC. ACUMU. HEADEND INFOCOM. COSTO	-536,269	0	37,256	-499,013
DEPREC. ACUMU. EQUIPO ELECTRONICOS HEADEND INFOCOM. COSTO	-411,517	0	26,807	-384,710
DEPREC. ACUMU. PLANTAS DC HEADEND INFOCOM. COSTO	-41,655	0	3,700	-37,955
DEPREC. ACUMU. EDIFICIO Y ESTRUCTURA HEADEND INFOCOM. COSTO	-1,772	0	144	-1,628
DEPREC. ACUMU. MOBILIARIO Y EQUIPO HEADEND INFOCOM. COSTO	-34,270	0	2,779	-31,492
DEPREC. ACUMU.ANTENAS HEADEND INFOCOM. COSTO	-47,055	0	3,826	-43,229
CDT INFOCOMUNICACIONES COSTO	1,289,583	39,094	2,897	1,253,386
EQUIPO ELECTRONICO CDT INFOCOMUNICACIONES COSTO	857,140	25,886	2,897	834,151
PLANTA DC CDT INFOCOMUNICACIONES COSTO	108,378	0	0	108,378
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS CDT INFOCOMUNICACIONES COSTO	104,466	0	0	104,466
MOBILIARIO Y EQUIPO CDT INFOCOMUNICACIONES COSTO	219,598	13,208	0	206,390
DEPREC. ACUMU. CDT INFOCOM. COSTO	-610,184	0	63,357	-546,827
DEPREC. ACUMU. EQUIPOS ELECTRONICOS CDT INFOCOM. COSTO	-497,432	0	48,134	-449,297
DEPREC. ACUMU.PLANTAS DC CDT INFOCOM. COSTO	-44,919	0	3,669	-41,250
DEPREC.ACUMU. EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS CDT INFOCOM. COSTO	-14,480	0	1,045	-13,436
MOBILIARIO Y EQUIPO CDT DEPRE. ACUMU. INFOCOM. COSTO	-53,353	0	10,509	-42,844
EQUIPO DE TRANSPORTE INFOCOMUNICACIONES COSTO	148,258	0	0	148,258
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO TRANSPORTE INFOCOM COSTO	-116,726	0	6,071	-110,655
HERRAMIENTAS INFOCOMUNICACIONES COSTO	146,252	25,695	7,091	127,649
DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS INFO COSTO	-102,419	0	8,391	-94,027
EQUIPO MISELANEO INFOCOMUNICACIONES COSTO	16,321	0	150	16,471
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO MISCELANEO INFOCOM COSTO	-5,579	83	797	-4,865
EQUIPO CPE INFOCOMUNICACIONES COSTO	887,080	140,786	1	746,294
EQUIPO STB INFOCOMUNICACIONES COSTO	287,372	72,337	0	215,035
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO STB INFO COSTO	-58,331	0	24,185	-34,146
ACTIVOS RETIRADOS RED INFOCOMUNICACIONES	-175,951	53,030	42,572	-186,410
EQUIPO DE TRANSPORTE S.P.C	78,671	0	0	78,671
DEPR. ACUM. EQUIP.TRANS S.P.C FONATEL	-37,442	0	5,883	-31,558
FIBRA OPTICA SPC FONATEL	349,460	0	0	349,460
DEP. ACUM. FIBRA OPTICA SPC FONATEL	-31,623	0	8,737	-22,886
POSTES Y HERRAJES SPC FONATEL	20,301	617	0	19,684
DEP. ACUM. POSTES Y HERRAJES SPC FONATEL	-955	0	251	-704
EQUIPO DE COMPUTO SPC FONATEL	7,660	0	0	7,660
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO SPC FONATEL	-5,024	0	779	-4,244
EQUIPO ELECTRÓNICO SPC FONATEL	205,842	77,038	0	128,803
DEPR. ACUM. EQUIPO ELECTRONICO SPC FONATEL	-67,196	0	15,865	-51,331
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA SPC FONATEL	3,872	0	0	3,872
DEPR. ACUM. MOB Y EQUIPO DE OFICINA SPC FONATEL	-509	0	194	-316
HERRAMIENTAS SPC FONATEL	1,375	0	0	1,375

<u>DEPR.ACUMUL.HERRAMIENTAS SPC FONATEL</u>	-1,090	0	186	-904
<u>EQUIPOS PUNTOS DE ACCESO SPC FONATEL</u>	452,946	226,911	11,786	237,821
<u>DEPR ACUMUL. E.PUNTOS DE ACCESO SPC FONATEL</u>	-107,809	0	32,861	-74,948
<u>EQUIPO CARGADORES TELEFONICOS</u>	82,879	10,593	0	72,286
<u>DEPR ACUMUL. EQ.CARGADORES TELEFONICOS SPC FONATEL</u>	-29,081	0	7,229	-21,852
TOTAL ACTIVOS DE INFOCOMUNICACIONES COSTO	7,877,580	700,766	378,108	7,554,923
<u>ACTIVOS INFOCOMUNICACIONES</u>	<u>377,658</u>	<u>0</u>	<u>13</u>	<u>377,671</u>
<u>RED PASIVA INFOCOMUNICACIONES REVALUADA</u>	<u>199,245</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>199,245</u>
FIBRA OPTICA INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	112,942	0	0	112,942
POSTES Y HERRAJES INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	86,303	0	0	86,303
<u>DEPRECIACION ACUMULADA RED PASIVA INFO REVALUADA</u>	<u>-61,401</u>	<u>0</u>	<u>4,981</u>	<u>-56,420</u>
DEPRECIACION ACUMULADA FIBRA OPTICA INFO REVALUADA	-34,805	0	2,824	-31,982
DEPRECIACION ACUMULADA POSTES Y HERRAJES INFO REVALUADA	-26,596	0	2,158	-24,438
<u>NODOS REVALUADO</u>	<u>41,101</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>41,101</u>
EQUIPO ELECTRONICO NODOS INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	5,858	0	0	5,858
PLANTA DC NODOS INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	31,403	0	0	31,403
EQUIPOS DE COMUNICACION NODOS INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	3,841	0	0	3,841
<u>DEPRECIACION ACUMULADA NODOS INFO REVALUADA</u>	<u>-25,267</u>	<u>0</u>	<u>2,051</u>	<u>-23,216</u>
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO ELECTRONICO INFO NODOS REV	-3,654	0	289	-3,365
DEPRECIACION ACUMULADA PLANTAS DC NODOS INFO REVALUADA	-19,355	0	1,570	-17,784
DEPREC ACUM EQUIPOS DE COMUNICACION NODOS INFO REVALUADA	-2,258	0	192	-2,066
<u>HEADEND INFOCOMUNICACIONES REVALUADA</u>	<u>54,837</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>54,837</u>
EQUIPO ELECTRONICO HEADEND INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	37,661	0	0	37,661
PLANTA DC HEADEND INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	4,908	0	0	4,908
EQUIFICIO Y ESTRUCTURA HEADEND INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	1,092	0	0	1,092
MOBILIARIO Y EQUIPO HEADEND INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	4,225	0	0	4,225
ANTENAS HEADEND INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	6,952	0	0	6,952
<u>DEPRECIACION ACUMULADA HEADEND INFO REVALUADA</u>	<u>-36,982</u>	<u>0</u>	<u>2,458</u>	<u>-34,524</u>
DEPREC ACUM EQUIPOS ELECTRONICOS HEADEND INFO REVALUADA	-27,648	0	1,701	-25,948
DEPRECIACION ACUMULADA PLANTAS DC HEADEND INFO REVALUADA	-3,025	0	245	-2,779
DEPREC ACUM EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS HEADEND INFO REVALUADA	-135	0	11	-124
DEPREC ACUM MOBILIARIO Y EQUIPO HEADEND INFO REVALUADA	-2,604	0	211	-2,393
DEPRECIACION ACUMULADA ANTENAS HEADEND INFO REVALUADA	-3,571	0	290	-3,281
<u>CDT INFOCOMUNICACIONES REVALUADA</u>	<u>68,612</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68,612</u>
EQUIPO ELECTRONICO CDT INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	53,007	0	0	53,007
PLANTAS DC CDT INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	5,527	0	0	5,527
EDIFICIO Y ESTRUCTURAS CDT INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	7,942	0	0	7,942
MOBILIARIO Y EQUIPO CDT INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	2,136	0	0	2,136
<u>DEPRECIACION ACUMULADA CDT INFO REVALUADA</u>	<u>-39,515</u>	<u>0</u>	<u>3,097</u>	<u>-36,418</u>
DEPREC ACUM EQUIPO ELECTRONICO CDT INFO REVALUADA	-32,942	0	2,630	-30,312
DEPRECIACION ACUMULADA PLANTAS DC CDT INFO REVALUADA	-3,406	0	276	-3,130
DEPREC ACUM EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS CDT INFO REVALUADA	-1,477	0	79	-1,397
DEPREC ACUM MOBILIARIO Y EQUIPO CDT INFO REVALUADA	-1,690	0	111	-1,579
<u>EQUIPO DE TRANSPORTE INFOCOMUNICACIONES REVALUADA</u>	<u>9,009</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9,009</u>
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE TRANSPORTE INFO REVALUADA	-9,464	0	320	-9,144
<u>HERRAMIENTAS INFOCOMUNICACIONES REVALUADA</u>	<u>4,433</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4,433</u>
DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS INFO REVALUADA	-6,009	0	0	-6,009
<u>EQUIPO MISLANEO INFOCOMUNICACIONES REVALUADA</u>	<u>422</u>	<u>0</u>	<u>13</u>	<u>435</u>
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO MISLANEO INFO REVALUADA	-310	13	25	-298
TOTAL ACTIVOS DE INFOCOMUNICACIONES REVAL	198,710	13	12,945	211,642
<u>ACTIVOS SOLAR ARRENDADO</u>	<u>3,183,737</u>	<u>4,601</u>	<u>0</u>	<u>3,179,136</u>
OBRA METALMECANICA ARRENDADO	264,981	0	0	264,981
OBRA ELECTROMECHANICA	2,533,547	0	0	2,533,547
EQUIPO ELECTRONICO	16,208	0	0	16,208
OBRA CIVIL	277,285	0	0	277,285
LINEA DE TRANSMISION	60,307	0	0	60,307
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	9,150	0	0	9,150
EQUIPO COMUNICACION Y MONITOREO	15,162	1,417	0	13,745
EQUIPO DE COMPUTO	891	0	0	891
HERRAMIENTAS	3,327	304	0	3,023
<u>DEPREC.COSTO.ACTIV.ARRENDADO</u>	<u>-635,038</u>	<u>0</u>	<u>67,927</u>	<u>-567,111</u>
OBRA METALMECANICA	-24,965	0	2,650	-22,315
OBRA ELECTROMECHANICA	-550,995	0	58,464	-492,531
EQUIPO ELECTRONICO	-8,826	0	937	-7,889
OBRA CIVIL	-26,124	0	2,773	-23,351
LINEA TRANSMISION	-10,890	0	1,156	-9,734
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-4,309	0	458	-3,852
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	-7,970	0	859	-7,111
EQUIPO DE COMPUTO	-416	0	89	-327

TOTAL ACTIVO NETO ARRENDADO AL COSTO	2,548,700	4,601	67,927	2,612,025
<u>ACTIVO ARRENDADO REVALUADO</u>	<u>787,174</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>787,174</u>
OBRA METALMECANICA	56,714	0	0	56,714
OBRA ELECTROMECHANICA	649,928	0	0	649,928
EQUIPO ELECTRONICO	3,469	0	0	3,469
OBRA CIVIL	59,348	0	0	59,348
LINEA DE TRANSMISION	12,908	0	0	12,908
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	1,720	0	0	1,720
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	2,913	0	0	2,913
<u>DEPRE.REVAL.ACTIVO.ARRENDADO</u>	<u>-117,045</u>	<u>0</u>	<u>16,892</u>	<u>-100,153</u>
OBRA METALMECANICA	-3,897	0	567	-3,330
OBRA ELECTROMECHANICA	-104,202	0	14,998	-89,204
EQUIPO ELECTRONICO	-1,365	0	200	-1,164
OBRA CIVIL	-4,040	0	593	-3,446
LINEA TRANSMISION	-1,684	0	247	-1,437
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-583	0	86	-497
EQUIPO COMUNICACION Y MONITOREO	-1,225	0	182	-1,043
TOTAL ACTIVO NETO ARRENDADO REVALUADO	670,129	0	16,892	687,021
TOTAL ACTIVOS ACTIVO ARRENDADO SOLAR JUANILAMA	3,218,829	4,601	84,818	3,299,046
ACTIVOS SUBESTACION PINILA AL COSTO				
OBRA CIVIL	0	0	0	0
OBRA CIVIL - SUBESTACIÓN PINILLA	2,022,300	0	0	2,022,300
OBRA CIVIL - SUBESTACIÓN DE INTERCONEXIÓN NUEVO COLÓN	1,030,191	0	0	1,030,191
OBRA CIVIL - SUBESTACIÓN DE INTERCONEXIÓN GUAYABAL	232,947	0	0	232,947
MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCIÓN TRANSMICION	0	0	0	0
SUBESTACIÓN DE INTERCONEXIÓN NUEVO COLÓN	957,159	0	0	957,159
SUBESTACIÓN DE INTERCONEXIÓN GUAYABAL	326,225	0	0	326,225
TRANSFORMADORES DE POTENCIA ST PINILLA	1,617,681	0	0	1,617,681
SUBESTACIÓN PINILLA	2,437,794	0	0	2,437,794
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN TRANSMICION	0	0	0	0
SISTEMAS DE PCYM Y COMUNICACIÓN - SUBESTACIÓN PINILLA	1,069,449	0	0	1,069,449
SISTEMAS DE PCYM Y COMUNICACIÓN - SUBESTACIÓN NUEVO COLÓN	299,110	0	0	299,110
SISTEMAS DE PCYM Y COMUNICACIÓN - SUBESTACIÓN GUAYABAL	114,766	0	0	114,766
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS SUBESTACION AL COSTO				
OBRA CIVIL	0	0	0	0
OBRA CIVIL - SUBESTACIÓN PINILLA	-54,771	0	25,279	-29,492
OBRA CIVIL - SUBESTACIÓN DE INTERCONEXIÓN NUEVO COLÓN	-27,901	0	12,877	-15,024
OBRA CIVIL - SUBESTACIÓN DE INTERCONEXIÓN GUAYABAL	-6,309	0	2,912	-3,397
MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCIÓN TRANSMICION	0	0	0	0
SUBESTACIÓN DE INTERCONEXIÓN NUEVO COLÓN	-34,564	0	15,953	-18,611
SUBESTACIÓN DE INTERCONEXIÓN GUAYABAL	-11,780	0	5,437	-6,343
TRANSFORMADORES DE POTENCIA ST PINILLA	-58,416	0	26,961	-31,455
SUBESTACIÓN PINILLA	-88,031	0	40,630	-47,402
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN TRANSMICION	0	0	0	0
SISTEMAS DE PCYM Y COMUNICACIÓN - SUBESTACIÓN PINILLA	-76,852	0	35,649	-41,203
SISTEMAS DE PCYM Y COMUNICACIÓN - SUBESTACIÓN NUEVO COLÓN	-21,602	0	9,970	-11,632
SISTEMAS DE PCYM Y COMUNICACIÓN - SUBESTACIÓN GUAYABAL	-8,167	0	3,826	-4,342
TOTAL ACTIVO SUBESTACION PINILLA AL COSTO	9,719,227	0	179,494	9,898,720
TOTAL ACTIVO SUBESTACION PINILLA NETO	9,719,227	0	179,494	9,898,720
SUB-TOTAL PROP.PLANTA Y EQUIPO NETO	163,574,946	1,701,717	3,788,914	157,684,228
OBRAS EN CONSTRUCCION OBRAS VARIAS	10,119,033	7,244,085	1,522,222	6,209,490
EXTENSION DE DE LINEAS AEREAS	1,741,127	55,521		1,685,606
CONSTRUCCION PROYECTOS DE GENERACION SOLAR HUACAS	2,275,275	2,253,084		22,192
CONSTRUCCION PROYECTOS DE GENERACION BIOAMAS	155,779		14,007	169,786
AMPLIACION TELECOMUNICACIONES	2,019,459	1,091,803		927,656
SUSTITUCION MEDIDORES AMI	1,511,405	615,650		895,755
PROYECTO ESTACIONES DE CARGA(ELECTROLINERAS)	84	84		0
PROYECTO GENERACION DISTRIBUIDA	4,294	4,119		175
PROY.SUB.ESTACION COBANO(ICE)	336,706	31,504		305,201
PROYECTO SISTEMA CONTROL DE ACCESO(EDIF.CTRAL Y BMS)	36,286			36,286
MEJORA SISTEMA DIGITALIZACION	22,705		108,639	131,344
PROYECTO REDES INTELIGENTES(NRECA-COOPEGTE)	37,075			37,075
PROY.SUB.ESTACION PINILLA	0	4,308,056	13,867,238	9,559,182
TOTAL PROP.PLANTA Y EQUIPO NETO	173,693,979	8,945,801	5,253,110	161,187,369

Nota 4- OTROS ACTIVOS

Al 30 de Junio del 2022

La cuenta Otros Activos se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
OTROS ACTIVOS - TERRENOS		
FINCA EMPRESA MAPA JET S.A. FINCA 012340	142,079	142,079
FINCA DE BELEN	251	251
POZO PROFUNDO DE LA FINCA	22	22
PLANTACIONES DE ARBOLES	4,091	4,091
TERRENO CANTON QUINTO(CARRILLO)	1,451	1,451
TERRENO SANTA CRUZ	55,093	55,093
TOTAL OTROS ACTIVOS TERRENOS	216,911	216,911
ACTIVOS ALQUILADOS		
TRANSFORMADORES ALQUILADOS	33,876	24,033
LAMPARAS DE ENERGIA SOLAR	19,240	19,536
TRANS.Y MATER.REFORZAR SERVICIOS	41,737	43,059
MATERIALES	8,154	6,274
TOTAL ACTIVOS ALQUILADOS	103,006	92,902
DEPREC.ACUM.OTROS ALQUILADOS		
DEPREC.ACUM.LAMPARAS DE ENERGIA SOL	-18,951	-18,703
TOTAL DEPREC.ACUM.OTROS ACTIVOS	-18,951	-18,703
TOTAL ACTIVOS ALQUILADOS -NETOS	84,055	74,199
OTROS ACTIVOS INFOCOMUNICACIONES		
OTROS ACTIVOS INFOCOMUNICACIONES	273,789	31,127
SOPORTES Y LICENCIAS INFOCOMUNICACIONES	14,143	12,662
TOTAL OTROS ACTIVOS INFOCOMUNICACIONES	273,789	31,127
DEPOSITOS JUDICIALES A COBRAR		
EMBARGOS	976,219	899,384
TOTAL DEPOSITOS JUDICIALES A COBRAR	976,219	899,384
OTROS ACTIVOS		
DERECHOS TELEFONICOS	1,821	1,821
LICENCIAS (SOFTWARE)	254,061	308,637
INTERESES PAGADOS POR ADELANTADO	55,848	144,809
TOTAL OTROS ACTIVOS DERECHOS	311,729	455,267
OTROS ACTIVOS DEPOSITOS DE GARANTIA		
DEPOSITO DE GARANTIA BANCO POPULAR	10	10
DEPOSITO DE GARANTIA COOPECOMPRO R.	743	743
DEPOSITO GARANTIA LINEAS GSM	431	431
DEP.GARANTIA CONV.ICE COB.REC.TELEFONICO	4,200	2,049
DEPOSITO CAPIT.AFILIACION CENECOOP.R.L.	517	517
DEP.GARANTIA ICE SERVICIO DE VPN	1,170	1,170
CERT.GARANT.N°7297-SETENA-MINAE	548	548
CERT.GARANT.CUMP.SEGUROS AUTOEXP.INS	126	126
DEP.CUOTA AFILIACION CONFED.COOP.DEL CARIBE Y CENTROAM.	1,102	1,102
DEP.GARANTIA CDP BCR(AGENCIA SEG.MAXIMA)	23,704	23,704
DEP.GARANTIA ICE(MEDIDORES BIJAGUA TOMA AGUA Y EMBALSE)	5,500	5,500
CERT.APORTE CAPITAL(GRUPO EMPRESARIAL COOPERATIVO CR.R.L.)	32,697	32,697
DEPOSITO GARANTIA ALQUILER CASA HUACAS	495	495
CERT.DEP.GARANTIA INS(COB.DERECHOS CIRCULACION No.65512316)	22,500	22,500
DEPOSITOS GARANTIA CONSUMOS ENERGIA Y COB.RECIB.ELECTRICO	243,422	243,080

GARANTIA COLATERAL ICE GRUPO TECNOLOGICO	9,459	1,300
CERTIFICADOS GARANTIA CUMPLIENTO(CONSTRUCTORAS)	10,387	10,120
OCEANICA DE SEGUROS (PLAZA JICARAL)	283	283
CERT.DEP.PLAZO.D1-131152014_SETENA(PROY.SOLAR-JUANILAMA)	6,205	0
DEP.GARANTIA(ALQUILER LOCAL PLAYAS DEL COCO)	3,281	3,281
GARANTIA DE CUMPLIMIENTO FONATEL	0	17,537
CERTIFICADO GARANTIA AMBIENTAL PROYECTO EOLICO EL CACAO	0	124,672
CERT.DEP.GARANTIA INS FONDO INVERSION(PROY.HIDRO.BIJAGUA-C.	86,600	81,692
CERT.DEP.GARANTIA INS FONDO INVERSION COLONES	25,757	0
DERECHO LOCAL(SERVICIOS ELIMAR)	2,573	0
TOTAL OTROS ACTIVOS DEP. DE GARANTIA	481,708	573,556
TOTAL OTROS ACTIVOS	2,344,412	2,250,444

Nota 5- INVERSIONES PERMANENTES

Al 30 de Junio del 2022

Las Inversiones Permanentes se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
CERTIF. APORT. UNACOOOP R.L.	522	522
DEPOSITOS A CONELECTRICAS (1)	7,862,442	8,202,186
TALLER DE TRANSFORMADORES ENTRE 3 C	192	192
UNION REG.DE COOPERATIVA DE GTE.R.L	10	10
APORTACION COOPEGUANACASTE PROYECTO SOLAR JUANILAMA	84,722	84,722
DEPOSITO APORTE DE CAPITAL GRUPO TECNOLOGICO	2,678	2,678
DEPOSITO APORTE DE CAPITAL GRUPO EMPRESARIAL COOPERATIVO (50,692	43,392
DEPOSITO APORTE CAPITAL CONFED.COOPE.CARIBE CENTRO Y SUDA	283	283
TOTAL INVERSIONES PERMANENTES	8,001,541	8,333,984

(1) Corresponde al 33.08%, del capital social cooperativo del Consorcio Nacional de Empresas de Electrificación de Costa Rica, R.L. (Coneléctricas, R.L.). Se ajusta anualmente por el método de participación.

Nota 6- EFECTIVO

Al 30 de Junio del 2022

El Efectivo se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
CAJA GENERAL		
TESORERIA	75	75
OFICINA DE STA CRUZ	700	600
OFICINA DE NICOYA	350	350
OFICINA DE FILADELFIA	375	375
OFICINA DE JICARAL	150	150
COBRADOR MANFRED MENDEZ VILLARREAL	100	100
OFICINA DE CARMONA	250	200
OFICINA DE PAQUERA	300	300
OFICINA DE HOJANCHA	150	150
AFILIACION	325	325
OFICINA DE HUACAS	400	400
OFICINA SARDINAL	300	225
OFICINA SAN MARTIN	300	300
ALMACEN DE SUMINISTROS ELECTRICOS	100	100
OFICINA PLAYAS DEL COCO	325	325
COMERCIALIZADORES DE BIENES Y SERVICOS CGT DE GUANANCASTE	400	0
SUB-TOTAL CAJA GENERAL	4,600	3,975
CAJA CHICA		
OFICINA DE STA CRUZ	100	100
OFICINA DE NICOYA	300	300
OFICINA DE FILADELFIA	500	500

OFICINA DE JICARAL	450	450
SECCION DE PROVEEDURIA	2,000	2,000
OFICINA DE CARMONA	350	350
OFICINA DE PAQUERA	200	200
OFICINA DE HOJANCHA	300	300
OFICINA DE HUACAS	400	400
OFICINA SARDINAL	300	300
OFICINA DE SAN MARTIN	650	350
ALMACEN DE SUMINISTROS ELECTRICOS	100	100
OFICINA PLAYAS DEL COCO	100	100
SUB-TOTAL CAJA CHICA	5,750	5,450
TOTAL CAJAS	10,350	9,425
BANCOS		
BANCOS COLONES		
CTA CTE 009-000429-2 BNCR STA CRUZ	303,392	221,795
CTA CTE 100-01-009-004243-3 BNCR	76,078	159,470
CTA CTE 9002911-7 BNCR-STA CRUZ	13,003	13,161
CTA CTE 4534-5 BNCR-STA CRUZ	141,085	64,998
BNCR CTA CTE 4715-0	-8,247	14,675
CTA CTE 100-01-009-005081-0 BNCR COLONES(TA-SP-TARJETAS)	6,354	4,660
CTA CTE 100-01-202-000932-8 BNCR. COLONES(TELECOMUNICACIONES)	8,304	1,425
CTA CTE 100-01-202-000977-8 BNCR. COLONES(COMPRAS INTERNET)	89	9
CTA CTE 100-01-202-001052-0 BNCR. COLONES(DISTRIBUCION ENERGIA)	0	0
CTA CTE 100-01-202-001051-2 BNCR. COLONES(ACT.COMERCIAL)	1,544	0
SUB-TOTAL BANCO NACIONAL	541,601	480,194
CTA CTE 003-007462-3 BCO POPULAR	14,882	8,020
CTA CTE 16101003410205196 B.P COLONES	580	294
CTA CTE 16101003420019069 B.P DOLARES	405	0
CTA CTE 0341020995 B.P. COLONES	4,409	100
CTA CTE 0342001976 B.P. DOLARES	68	0
CTA CTE 100-01-202-000931-0 BNCR. COLONES(FONATEL PHC)	4,376	188
SUB-TOTAL BANCO POPULAR	24,721	8,601
BANCO DE COSTA RICA		
BCR CTA.CTE #32600000043 SUC.SANTA	109,646	148,343
CTA 326-0000521-5 BCR (COLONES)	141,453	217,225
BCR CTA CTE 326-0000668-8 COLONES	52,772	75,150
CTA CTE 001-0303978-1 BANCO DE COSTA RICA	100	344
CUENTA CORRIENTE BCR COLONES #CR19015201001049	56,455	0
SUB-TOTAL BANCO DE COSTA RICA	360,425	441,061
BAC CREDOMATIC		
CUENTA CORRIENTE BCR COLONES #CR19015201001049	0	0
CTA CTE CR02010200009491240287 BAC COLONES(ACT.DIST.ELECTROLI	-4	0
CUENTA CTE BACc#Cr40010200009492067595 Colones	209	0
SUBTOTAL BAC CREDOMATIC	205	0
SUBTOTAL BANCO COLONES	926,952	929,856
BANCO NACIONAL DOLARES		
CTA CTE 100-02-009-600045-0 (\$)BNCR	155,639	155,122
CTA CTE 100-02-202-000704-5 BNCR. DOLARES(FONATEL PHC)	536	6
CTA CTE 100-02-202-000705-3 BNCR. DOLARES(FONATEL SPC)	591	265
CTA CTE 100-02-202-000745-2 BNCR. DOLARES(COMPRAS INTERNET)	0	0
SUBTOTAL BANCO NACIONAL	156,765	155,122
BANCO DE COSTA RICA		
CTA CTE 326-736-6(\$) BCR (L.T.PAPAGAYO)	684	615
BCR CTA #326-0000517-7 DOL (PROY.HID.CAN)	118,294	98,899
CUENTA CORRIENTE BCR DOLARESs#CR39015201001049	18,609	0
SUBTOTAL BANCO COSTA RICA	137,587	99,514
BANCO CENTRAL COSTA RICA		
CTA RESERVA 10000079001000011 BCCR(COLONES)	11,070	2,800
CTA RESERVA 10000079002000028 BCCR(DOLARES)	61,935	2,224
SUBTOTAL BANCO CENTRAL	73,006	5,024

SUB-TOTAL BANCO COLONES	926,952	199,028
SUBTOTAL BANCO DOLARES	367,358	354,150
SUB-TOTAL BANCOS	1,294,310	1,289,030
TOTAL EFECTIVO	1,304,660	1,298,455

Nota 7- INVERSIONES TRANSITORIAS

Al 30 de Junio del 2022

La Cuenta Inversiones Transitorias se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
INVERSION C.P.BCO NAC. (\$ DOLARES)	60,254	54,279
INV. C.P. BCO POPULAR (PAGOS PENDIENTES)	27,353	27,353
INVERSION C.P.BCO NACIONAL	9,328,484	5,719,507
INVERSION C.P.BCO NACIONAL (FONDO MUT.)	1,261,267	1,305,097
INVERSIONES DE CDP	398,734	0
INVERSION C.P.BANCO DE COSTA RICA	1,859,035	3,519,035
INVERSION BANCO POPULAR(FONDOS DE INVERSION COLONES)	3,867	3,867
INVERSION CDP(DEP.GARANTIAS)	0	1,415
INVERSION BCO NACIONAL(SUPERFONDO DEP.GAR.CONSUM.SUCON)	1,213,900	1,144,744
INVERSION BCO POPULAR DOLARES	125,990	113,189
TOTAL INVERSIONES TRANSITORIAS	14,278,884	11,889,901

Nota 8- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NETAS

Al 30 de Junio del 2022

La Cuenta Documentos y Cuentas por Cobrar se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
DESCRIPCION		
EFFECTOS A COBRAR	204,929	151,060
DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALIZADORA DE BIENES Y SERVI	242,833	0
CUENTAS A COBRAR		
CUENTAS A COBRAR CONSUMIDORES	3,558,495	3,444,406
CUENTAS A COBRAR SERVICIOS TELECOMUNICACIONES	988,546	732,196
CUENTAS A COBRAR PROYECTO PRONAMYPE	210,500	222,631
CUENTAS A COBRAR ARTEFACTOS ELECTRICOS	5,003,268	4,370,348
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS TELEFONICAS	9,879	1,730
CUENTAS A COBRAR PANELES SOLARES	2,994	2,451
CUENTAS A COBRAR PUNTO VENTAS	119,032	115,089
OTRAS CUENTAS A COBRAR		
PROVEEDORES	454,164	68,509
CUENTA A COBRAR OTROS CARGOS	21,354	14,131
FACTURAS EVENTUALES AXIS	353,446	188,677
INSTITUCIONES	1,357,423	695,378
ASOCIADOS	770	300
CHEQUES SIN FONDOS O NOTA DEBITOS	877	1,295
INT.SERVIDUMBRE PROY. LIBERIA-PAPAGAYO	16,239	14,898
CUENTAS POR COBRAR APOORTE COOPEGUANACASTE SPC FONATEL	1,429,661	828,070
EQUIPOS PROGRAMA HOGARES CONECTADOS	84,922	39,268
CUENTA A COBRAR IMPUESTO VALOR AGREGADO	419,662	32,425
TOTAL OTRAS CUENTAS A COBRAR	4,138,517	1,882,950
CUENTAS A COBRAR EMPLEADOS		
CUENTAS VARIAS	3,832	3,400

SUB-TOTAL CUENTAS A COBRAR EMPLEADOS	3,832	3,400
ESTIMACION POR INCOBRABLE	-260,839	-343,334
TOTAL CUENTAS POR COBAR	13,979,154	10,582,928

Nota 9- INVENTARIOS - NETOS

Al 30 de Junio del 2022

La Cuenta Inventarios se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
INVENTARIOS - NETOS		
INVENTARIO DE MATERIALES		
INVENTARIO DE MATERIALES	4,173,597	3,635,086
ESTIMACION P/ VALUACION DE INV.	-94,203	-90,162
TOTAL INVENTARIO NETO	4,079,394	3,544,924
INVENTARIO COMERCIAL ARTEF. ELECT.		
INVENTARIO COMERCIAL ARTEF. ELECT.	1,781,114	1,235,445
TOTAL INVENTARIO ARTEFACTOS ELECTRICOS	1,781,114	1,235,445
INVENTARIO DE MAT.Y SUMINISTROS ELE		
INVENTARIO MAT.Y EQUIPO ACTIVIDAD DE INFOCOMUNICACIONE	1,357,624	743,517
INVENT_MATER_EQUIP- S.P.C FONATEL	2,585,919	1,872,617
INVENTARIO TARJETAS TELEFONICAS	270,747	112,438
	74,628	134,548

Nota 10- GASTOS PREPAGADOS

Al 30 de Junio del 2022

La Cuenta Gatos Prepagados se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
POLIZA AUTOMOVIL NO. 010-17	393	2,099
POLIZA RIESGOS PROFESION 61487	50,815	44,983
POL.RESPONSABILIDAD CIVIL OU3911	2,957	2,783
POLIZA DE FIDELIDAD #U-4002	250	262
POLIZA DE INCENDIO N° 0115 INC800-23	7,498	8,873
POLIZA DE VIDA DE DIRECTORES	251	256
POLIZA DE EQUIPO ELECTRONICO	1,122	0
PRIMA.REN.V.DINERO TRANS 578-5	0	479
POLIZA DE VIDA 01-15-VIC-27-00	2,052	0
DERECHOS DE CIRCULACION	4,635	6,100
POLIZA EQUIPO CONTRATISTA	1,268	1,268
SEGURO OBRA CIVIL PROYECTOS GENERACIÓN	387,457	307,474
POLIZA DE RESPONSABILIDAD LOCAL CTRO CONVENCIONES	83	83
GASTOS PREPAGADOS FONATEL	34,707	2,528
COMISION GARANTIA AMBIENTAL SETENA No#3069-2019 PROY.CACAO	21,921	28,630
ENERCOM CONTRATO EPK(EOLICOS)	0	243,318
ASEGURADORA DEL ISTMO ADISA SUBESTACION PINILLA	22,966	0
TOTAL GASTOS PREPAGADOS	538,375	649,137

Se emite Garantía de Cumplimiento con el Banco Proamerica a favor del FIDEICOMISO DE GESTION DE LOS PROYECTOS Y PROGRAMA SUTEL-BNCR por un valor de \$2,873,980.00 utilizable desde el día 19 de Julio del 2021 hasta el día 19 de Julio del 2022. Para el contrato No Contrato para promover el servicio de acceso gratuito a internet inalámbrico por medio de tecnología WIFI, en zonas y espacios publico.

Nota 11- PATRIMONIO

Al 30 de Junio del 2022

La Cuenta Patrimonio se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
CAPITAL SOCIAL COOPERATIVO		
APORTE DE CAPITAL	4,323	1,089,841
SUPERAVIT POR APORTACION	20,496,620	19,005,860
APORTE DE CAPITAL S/PROYECTOS ELECT	15,272,380	14,320,248
APORTE DE CAPITAL S/PROYECT.SUBTERRANEOS	1,637,741	1,637,741
APORTE ACTIVIDADES COMITE EDUCACION Y BIENESTAR SOCIAL	0	125,827
APORTE ACTIVIDADES COMITE BIENESTAR SOCIAL	0	63,045
CAPITAL SOCIAL COOPERATIVO	37,411,065	36,242,562
CUOTAS DE ADMISION	234	267
SUPERAVIT REVALUACION ACTIVO	40,308,092	32,709,177
CAPITAL PARA OPERACION Y MANTENIMIENTO	24,392,978	24,445,188
RESERVA TARIFARIA INVERSIONES	10,602,261	4,164,511
RESERVAS DE LEY		
RESERVA LEGAL	3,375,963	3,171,128
RESERVA DE EDUCACION	104,302	79,365
RESERVA DE BIENESTAR SOCIAL	2,039,258	1,887,233
TOTAL RESERVAS DE LEY	5,519,523	5,137,726
EXCEDENTES POR DISTRIBUIR	-7,863	295,683
EXCEDENTES ACUMULADOS PERIODO 2022	1,417,477	859,056
TOTAL PATRIMONIO	119,643,768	98,830,336

Para el mes de Diciembre 2019 se realizo la creación de la cuenta Reserva Tarifaria Inversiones atendiendo el oficio #OF-0134-IE-2020 emitido por la Autoridad Reguladora de los Servicios Publicos (ARESEP) en respuesta a solicitud de la Gerencia General.

RESPUESTA A CONSULTA SOBRE LA OBLIGACIÓN DE LA PROVISIÓN
DE RESERVAS SOBRE LA BASE DEL RÉDITO PARA EL DESARROLLO.

1. *"Si la rentabilidad obtenida en la base tarifaria se puede considerar como EXCEDENTE."*

De conformidad con la metodología tarifaria denominada "Tasa de Retorno" establece que el objetivo del rédito es incentivar la inversión física y la recuperación de los recursos en el tiempo, de tal manera que permita garantizar el suministro del servicio eléctrico de acuerdo con las condiciones establecidas en el artículo 5 de la Ley 7593.

En este sentido, es importante indicar que el rédito para el desarrollo representa un flujo financiero que le permite al regulado el atender el gasto por intereses asociado a las inversiones de largo plazo contraídas como parte del proceso de expansión de la actividad regulada, así como, llevar a cabo las micro-inversiones.

En este sentido, el rédito para el desarrollo no es un excedente desde un punto de vista contable, sino en una reserva de inversión, que le permitirá a la empresa regulada en crecer en el tiempo, de acuerdo con

las necesidades de su demanda, motivo por el cual, no está sujeta al pago de impuestos de renta, así como, del cálculo de cargas parafiscales.

2. *"Si esa rentabilidad es considerada como excedente, al estar exentos del pago de impuesto conforme al artículo 78 de la Ley 4179, y el artículo 10 de la Ley 8345; sería legal utilizarlos para cargas parafiscales (tributos) y para la provisión de las reservas legales."*

Tal como que indicó en el punto anterior, al considerarse que el rédito para el desarrollo no es un excedente, este no debe utilizarse para cargas parafiscales (tributos) y para la provisión de las reservas legales.

Nota 12- PASIVOS LARGO PLAZO

Al 30 de Junio del 2022

El Pasivo a Largo Plazo se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
PRESTAMO BRC PROYECTO BIJAGUA UPALA	443,010	533,977
PREST.BCR.(BIJAGUA)	661,326	769,206
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA(PH BIJAGUA 20%)	11,984,009	12,599,378
BANCO DE COSTA RICA(PROY.INFOCOMUNICACIONES)	2,861,890	3,255,570
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA(PH BIJAGUA OP.#202-3-30808692)	1,809,611	1,902,697
BANCO POPULAR OPERACION#084-017-235387-0(SUBESTAC.PINILLA)	12,191,269	12,547,736
PREST.BCR.OPERERACION#5951654(PROY.EOLICO CACAO)	1,561,242	1,838,673
PREST.BNCR.OPERERACION#30824713(PROY.CONST.EDIFICIO HUACAS)	546,905	587,700
PREST.BCR.OPERERACION#5961397(PROY.EOLICO RIO NARANJO)	7,039,007	7,363,195
PREST.BNCR.OPERERACION#30864687(PROY.EOLICO CACAO)	19,404,132	20,257,723
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA OP.#30985416(PH BIJAGUA)	8,028,201	8,569,344
PRESTAMO BICSA#13052220000-60004722(CAP.TRABAJO)	0	330,041
PRESTAMO BCR OPERACION#5994059(LED)	510,732	539,472
PRESTAMOS CONELECTRICAS PROYECTO AMI	6,008,667	4,728,503
PRESTAMO BICSA#60006758(CAPITAL TRABAJO FONATEL)	22,911	99,395
PRESTAMO BICSA#60006919(CAPITAL TRABAJO, BIJAGUA, FONATEL)	185,000	796,706
PRESTAMO BICSA#60009355 (CAPITAL DE TRABAJO FONATEL)	416,039	0
PRESTAMO BICSA#60009798 (CAPITAL DE TRABAJO FONATEL)	528,790	0
PRESTAMO OP#1-596-1-2-6037208(BCR ELECTROLINERAS)	85,561	0
PRESTAMO BICSA#60010258 (CAPITAL DE TRABAJO FONATEL)	760,101	0
TOTAL HIPOTECAS LARGO PLAZO	75,048,401	76,719,317

Se realiza el registro del pasivo a CONELECTRICAS por el financiamiento del Proyecto AMI sustitucion de medidores inteligentes.

Se crea una cuenta por cobrar y pasivo contingente al FIDEICOMISO FONATEL por reclamo administrativo suma \$208,381 y transporte de ultima milla \$243.869.

PROVISION PARA PREST. LEGALES	646,908	579,982
FONDO DE MUTUALIDAD LARGO PLAZO	937,515	937,515
CUENTAS A PAGAR APORTES DE CAPITAL LP	1,094,165	0
DEPOSITOS PARA FINANCIAR OBRAS	2,974,350	2,235,419
PASIVO CONTINGENTE	2,702,728	2,810,664
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	8,355,666	6,563,579

Nota 13- PASIVOS CORTO PLAZO

Al 30 de Junio del 2022

El Pasivo Corto Plazo se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
PRESTAMO BCR BIJAGUA UPALA	43,932	37,782
PREST.BCR.(BIJAGUA)	51,429	42,890
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA(PH BIJAGUA 20%)	371,966	259,138
BANCO DE COSTA RICA(PROY.INFOCOMUNICACIONES)	187,781	155,879
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA(PH BIJAGUA OP.#202-3-30808692)	56,316	39,206
PREST.BCR.OPERERACION#5951654(PROY.EOLICO CACAO)	133,632	114,110
PREST.BNCR.OPERERACION#30824713(PROY.CONST.EDIFICIO HUACAS)	26,102	17,722
PREST.BCR.OPERERACION#5961397(PROY.EOLICO RIO NARANJO)	168,331	152,132
PREST.BNCR.OPERERACION#30864687(PROY.EOLICO CACAO)	534,747	353,723
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA OP.#30985416(PH BIJAGUA)	358,512	238,348
PRESTAMO BICSA#13052220000-60004722 (CAP.TRABAJO)	187,064	157,284
PRESTAMO BICSA#60005607(CAP.TRABAJO)	0	199,103
PRESTAMO BCR OPERACION#5994059(LED)	14,983	13,545
PRESTAMO BICSA#60006758(CAPITAL TRABAJO FONATEL)	44,520	37,647
PRESTAMO BICSA#60006919(CAPITAL TRABAJO, BIJAGUA, FONATEL)	356,065	300,989
PRESTAMO BICSA#60009355 (CAPITAL DE TRABAJO FONATEL)	112,385	0
PRESTAMO BICSA#60009798 (CAPITAL DE TRABAJO FONATEL)	109,439	0
PRESTAMO OP#1-596-1-2-6037208(BCR ELECTROLINERAS)	9,677	0
PRESTAMO BICSA#60010258 (CAPITAL DE TRABAJO FONATEL)	139,824	0
TOTAL HIPOTECAS CORTO PLAZO	3,096,893	2,290,706

Nota 14- CUENTAS POR PAGAR

Al 30 de Junio del 2022

Las Cuentas por Pagar se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
PROVEEDORES ACTIVIDAD ENERGIA	1,818,597	964,897
ASOCIADOS	1,580	3,759
INSTITUCIONES	2,083,377	2,248,607
SERVICIOS PROVINCIALES	62,694	63,190
INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRIC	24	133
INT.SERVIDUMBRES LIBERIA PAPAGAYO	257,193	249,876
RESERVA CENECOP(40%) CAPACITAC.EMPLEADOS	225,495	204,046
CUENTAS A PAGAR NOTAS CREDITO AXIS	487,092	145,573
INVERSIONES A LA VISTA PUESTO BOLSA	183,373	183,373
CUERPO DE BOMBEROS DE C.R.(IMPUESTO)	70,715	66,615
CONELECTRICAS	287,821	254,147
PROVEEDORES ACTIVIDAD COMERCIAL	2,121,583	1,589,464
INTERESES BN SUPERFONDO DEP.GARANTIAS CONSUMO	65,629	56,440
INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS(COBRO MARCHAMO)	3,115	0
INTERESES GENERADOS CERTIF.DEP.PLAZO.CONSTRUCTORAS	3,728	3,461
DEPOSITOS GARANTIA CONSUMIDORES MAXIMA DEMANDA	243,422	243,080
GENERACION SOLAR FOTOVOLTAICA BELEN S.A.	20,167	23,864
CAMPOS PICADO WILLIAM	3,164	1,976
CUENTAS A PAGAR PROYECTO PRONAMYPE	192,593	217,310
CUENTAS A PAGAR SPC FONATEL	1,635,024	1,107,802
PROVEEDORES ACTIVIDAD TELECOMUNICACIONES	847,771	139,299
PROVEEDORES ACTIVIDAD GENERACION	388,198	121,864
PROVEEDORES PARTICULARES PROYECTO AMI	2,928	84,102
PROVEEDORES SUB ESTACION PINILLA	77,559	125,260
CUENTAS POR PAGAR ALQUILER POSTES PAGADO POR ADELANTADO	180,458	0
CUENTAS A PAGAR APORTES DE CAPITAL CP	32,626	0
TOTAL CUENTAS A PAGAR	11,263,299	8,098,136

Nota 15- IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Al 30 de Junio del 2022

Las Cuentas Impuestos y Retenciones por Pagar se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
RETENCIONES EMPLEADOS		
C. C. S. S.	46,142	42,073
BANCO POPULAR	4,886	4,458
IMPUESTO SOBRE SALARIOS	18,027	16,147
IMPUESTO 15% S/ DIETAS	2,215	2,263
TOTAL RETENCIONES EMPLEADOS	71,269	73,319
IMPUESTO SOBRE VENTA POR PAGAR		
IMPUESTO S/ DIVIDENDOS	19	57
IMPUESTO RETENCION PAGO INFOCOMUNICACIONES	2,221	1,325
IMPUESTOS AL VALOR AGREDADO	591,016	115,771
TOTAL IMPUESTO SOBRE VENTAS POR PAGAR	593,256	117,154
TOTAL IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	664,525	190,473

Nota 16- GASTOS ACUMULADOS Y CUOTAS PATRONALES POR PAGAR

Al 30 de Junio del 2022

La Cuenta Gastos Acumulados y Cuotas Patronales por Pagar se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
CUOTAS PATRONALES POR PAGAR		
C. C. S. S.	70,941	64,646
FONDO PENSIONES COMP.OBLIGATORIO(0.5%)	9,786	8,916
BANCO POPULAR	2,445	2,229
I. N. A.	7,298	6,687
I. M. A. S.	2,445	2,229
ASIGNACIONES FAMILIARES	24,449	22,290
TOTAL CUOTAS PATRONALES POR PAGAR	117,365	106,997
GASTOS ACUMULADOS		
VACACIONES	24,620	30,477
OTRAS PROVISIONES	97,615	97,306
TOTAL GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	122,235	127,784

Nota 17- OTROS PASIVOS

Al 30 de Junio del 2022

La Cuenta Otros Pasivos se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
SUELDOS POR PAGAR	223,637	212,433
PAGO ANTICIPADO DE CONSUMI INGRESOS POR DISTRIBUIR	12,797 19,338	14,057 9,792
FONDO DE MUTUALIDAD CUOTA MENSUAL	1,127,729	812,460
TOTAL FONDO DE MUTUALIDAD	901,083	755,307
DEPOSITOS EN GARANTIA POR PAGAR DEPOSITO PARA PAGO SERVICIOS PROVISION COBROS JUDICIALES PASIVO CONTINGENTE	2,884,704 211,141 136,591 2,702,728	2,852,360 226,429 136,591 2,810,664
CUENTA TRANSITORIA DEUDORA Y ACRED CUENTA TRANSITORIA INGRESO Y RETIROS CUENTA TRANSITORIA TRASPASOS(INVENT) CUENTA TRANSITORIA CXC AXIS - EXACTUS CUENTA TRANSITORIA MODULOS DEUDORA Y ACRED CUENTA TRANSITORIA PROYECTO PRONAMYPE CUOTAS BENEFICIARIOS FIDEICOMISO SUTEL PHC	-118 -146 647,519 598,649 9,091 9,961	0 622 704,130 366,987 0 3,548
TOTAL CUENTA TRANSITORIA DEUDORA Y ACRED	1,264,956	1,075,287
TOTAL OTROS PASIVOS	8,356,976	5,282,256

Nota 18- PROVISIONES POR PAGAR

Al 30 de Junio del 2022

La Cuenta Provisiones por Pagar se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
PROVISION PARA AGUINALDOS	291,917	272,803

Nota 19- VENTAS DE ENERGIA ELECTRICA

Al 30 de Junio del 2022

La Cuenta Venta de Energía Eléctrica se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
ENERGIA RESIDENCIAL	11,972,443	10,422,536
ENERGIA GENERAL	9,135,787	7,695,523
ENERGIA INDUSTRIAL	498,283	423,831
MAXIMA DEMANDA INDUSTRIAL	2,235,241	1,882,243
INTERDEPARTAMENTAL	54,826	54,976
FACTOR DE POTENCIA (MULTAS)	26,733	1,627
VENTA COSTO VARIABLE COMBUSTIBLE	-34,128	-21,130
TOTAL VENTA DE ENERGIA ELECTRICA	23,889,185	20,459,607

Nota 20- VENTAS DE ALUMBRADO PUBLICO

Al 30 de Junio del 2022

La Cuenta Venta de Alumbrado Público se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
LIBERIA	6,660	5,173
NICOYA	111,974	105,173
SANTA CRUZ	394,527	328,003
CARRILLO	190,348	157,179
HOJANCHA	8,166	7,243
NANDAYURE	15,765	15,183
PUNTARENAS	37,984	35,263
BAGACES(PALO VERDE)	89	73
TOTAL VENTA DE ALUMBRADO PUBLICO	765,512	653,290

Nota 21- INGRESOS ACTIVIDAD DE GENERACION

Al 30 de Junio del 2022

La Cuenta Ingresos Generacion se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
INGRESOS GENERACION	6,349,990	7,715,495
TOTAL INGRESOS ACTIVIDAD GENERACION	6,349,990	7,715,495

Nota 22- OTROS INGRESOS

Al 30 de Junio del 2022

La Cuenta de Otros Ingresos se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
VENTA MATERIALES Y DESECHOS		
VENTA MATERIALES ELECTRICOS	920	1,164
VENTA DE DESECHOS	1,797	5,090
TOTAL VENTA MATERIALES Y DESECHOS	2,716	6,254
OTROS INGRESOS		
VENTA ARTEFACTOS ELECTRICOS	4,890,247	3,423,576
DESCUENTOS S/VENTAS	-127,728	-84,286
VENTA DE MAT.Y SUMINISTROS ELECT.	1,880,638	1,268,257
INGRESOS SERVICIOS POS-VTA	20	28
VENTA DE SERVICIOS TELEFONICOS	554,671	996,661
INGRESOS ACTIVIDADES DE INFOCOMUNICACIONES	3,424,122	2,354,707
TOTAL VENTA MATERIALES Y DESECHOS	10,621,970	7,958,943
OTROS INGRESOS ELECTRICOS		
MULTAS	173,467	138,659
RECONEXIONES	46,088	41,179
TRASLADO DE MEDIDORES	413	459
REINSTALACION DE MEDIDORES	1,377	782
INSPECCIONES	5,768	5,163
ALQUILER DE POSTES INSTALADOS	212,716	397,118
OTROS INGRESOS	113,052	0
CAMBIO DE MEDIDOR	23	45
GENERACION DISTRIBUIDA	28,921	19,837
SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	16,067	7,554
TOTAL OTROS INGRESOS ELECTRICOS	597,891	610,795
INGRESOS AJENOS A LA OPERACION		
SOBRANTE DE CAJA	199	228
COMISIONES	1,240	739
INTERESES	1,665	2,187
DIFERENCIAS EN TIPO DE CAMBIO	208,730	3,774
OTROS INGRESOS	39,973	19,377
INTERESES DEPOSITOS A PLAZO	14,134	74,251
INTERESES GANADOS SOBRE APORTE	312	56
INTERESES GANADOS S/ PROYECTOS	1,904	1,964
INTERESES GANADOS ARTEF. ELECTRICOS	519,528	510,682
INTERESES Y MULTAS PROVEEDORES	10,032	4,922
INTERESES GANADOS SUM.ELECTRICOS	81,793	87,345
INTERESES CUENTA CORRIENTE	5,123	2,824
ALQUILER DE PANELES SOLARES	1,326	842
ALQUILER CENTRO DE CONVENCIONES	5,190	131
COMISIONES COBRO MARCHAMOS	5,223	3,230
INGRESOS PROYECTOS PRONAMYPE	6,494	6,748
COBRO SERVICIOS REGISTRO NACIONAL	872	480
INGRESOS POR SERVICIOS COMERCIALIZADORES DE BIENES Y SERVIC	8,398	0
INGRESOS POR INTERESES FINANCIAMIENTO CGT GUANACASTE S.A.	7,609	0
INGRESOS POR INTERESES BNCR(COSTO POR PRIMAS)	-1,112	0
COMISIONES DE SEGURO AUTOEXPEDIBLE	575	0
TOTAL INGRESOS AJENOS A LA OPERACION	919,210	719,869
TOTAL OTROS INGRESOS	12,139,071	9,289,607

Nota 23- COSTOS DE VENTAS

Al 30 de Junio del 2022

La Cuenta Costos de Ventas se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
COMPRA DE ENERGIA ELECTRICA		
ENERGIA	5,672,568	3,284,219
MAXIMA DEMANDA	1,592,588	1,323,873
SERVICIO DE TRANSMISION	2,566,353	2,473,925
COSTO DE VENTA ENERGIA DISTRIB.GENERACION	6,323,282	7,620,194
COSTO VARIABLE DE COMBUSTIBLE	50,223	-46,666
COMPRA DE ENERGIA CONELECTRICAS	1,486,028	1,304,400
TOTAL COMPRA DE ENERGIA ELECTRICA	17,691,041	15,959,944
COSTO ENERGIA DE ALUMBRADO	267,122	226,551
COSTO ENERGIA DE ALUMBRADO	267,122	226,551
TOTAL COMPRAS DE ENERGIA	17,958,164	16,186,496
COSTO DE MATERIALES ELECTRICOS	2,088	10,056
COSTO DE ARTEFACTOS ELECTRICOS	4,113,560	2,905,621
COSTO DE VENTA DE MAT.SUMINIST.ELEC	1,528,553	998,317
COSTO DE TARJETAS TELEFONICAS	542,685	973,063
COSTO VENTA REPUESTOS	0	21
COSTOS SERVICIOS DE INFOCOMUNICACIONES	310,486	191,984
COSTO SERVICIO S.P.C FONATEL	908,874	736,551
COSTO POR IVA NO DEDUCIBLE	57,078	309,197
TOTAL OTROS COSTOS	7,463,325	6,124,810
TOTAL COSTOS DE VENTAS	25,421,488	22,311,306

Nota 24- GASTOS DE OPERACIÓN

Al 30 de Junio del 2022

La Cuenta Gastos de Operación se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 30/06/2021
GASTOS		
GASTOS DE OPERACION		
SALARIOS	2,752,912	2,590,497
VACACIONES	0	0
C.C.S.S.	415,923	393,463
BANCO POPULAR	14,382	13,607
I.N.A.	44,516	42,204
I.M.A.S.	14,382	13,607
ASIGNACIONES FAMILIARES	143,818	136,068
AGUINALDO	239,664	226,881
PRESTACIONES LEGALES	198,748	188,026
VIATICOS Y RECONOCIMIENTOS	69,807	31,252
UNIFORME DE EMPLEADOS	1,436	23,738
SUBSIDIOS	13,048	12,040
CAPACITACION DE PERSOL	4,636	13,707
DIETAS CONSEJO ADMINISTRACION	44,121	43,201
DIETAS COMITE DE VIGILANCIA	17,642	17,280
GTOS CONSEJO DE ADMINISTRACION	5,750	1,855
GTOS COMITE DE VIGILANCIA	509	39
GTOS COMITE DE EDUCACION	162	0
GASTOS DE ASAMBLEA	45,479	1,662
GASTOS DE REPRESENTACION	0	0

ATENCION A FUNCIONARIOS	668	567
HONORARIOS PROFESIONALES	34,921	44,154
KILOMETRAJE	7,017	9,526
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	11,996	17,623
ELECTRICIDAD	114,634	107,247
TELEFONO	17,153	14,373
AGUA (IMPUESTO Y TASA)	29,050	33,125
ALQUILERES	92,539	139,199
COMISION AGENCIA DE COBRO	241,165	299,008
SERVICIO DE COMPUTO	282,490	238,024
COMUNICACIONES	10,899	453
PUBLICIDAD	52,842	8,735
SEGUROS	171,719	169,615
MATERIAL DE ASEO	57,685	48,398
MANTENIMIENTO DE PLANTA	460,184	368,548
MANT.EQ RADIO COMUNICACION	6,546	3,215
MAT.EQ.TALLER Y HERRAMIENTAS	11,059	24,106
MAT.MOB.EQUIPO DE OFICINA	26,650	21,071
MANT.EDIFICIO Y ESTRUCTURA	32,446	39,695
MAT.SISTEMA ALUMBRADO PUBLICO	1,116	0
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	109,631	78,953
REPUESTOS DE VEHICULOS	16,377	26,003
LLANTAS	18,654	10,226
BATERIAS	1,898	1,821
DERECHOS DE CIRCULACION	1,885	3,005
PARQUEO Y PEAJE	80	2
DEPREC.PLANTA DE DISTRIBUCION		
POSTES TORRES Y ACCESORIOS	183,248	159,625
CONDUCTORES Y DISPOSITIVOS AEREOS	107,056	97,167
TRANSFORMADORES DE LINEA	152,605	150,675
MEDIDORES	103,728	89,028
GTO DEPREC.LINEAS SUBTERRANEAS AL COSTO		
OBRA CIVIL SUBTERRANEA	6,147	6,321
CONDUCTORES Y DISPOSITIVOS SUBTERRANEOS	2,513	2,369
TRANSFORMADORES SUBTERRANEOS	13,887	11,573
DEPREC.PLANTA DE DIT.REVAL.		
POSTES TORRES Y ACCESORIOS	89,457	73,123
CONDUCTORES Y DISPOSITIVOS AEREOS	53,540	42,148
TRANSFORMADORES DE LINEA	66,224	53,609
MEDIDORES	6,406	7,080
GTO DEPREC.LINEAS SUBTERRANEAS REVALUADA		
OBRA CIVIL SUBTERRANEA	2,984	2,445
CONDUCTORES Y DISPOSITIVOS SUBTERRANEOS	1,011	819
TRANSFORMADORES SUBTERRANEOS	6,595	4,246
DEPREC.SIST.ALUMBRADO PUBLICO	88,623	89,067
DEPREC.SIST.ALMB.PUBL.REV.	13,820	7,488
DEPREC.EDIFICIO Y ESTRUCTURA	41,171	41,106
DEPREC.MOBIL.Y EQUIPO DE OFICINA	23,325	23,858
DEPREC.EQUIPO DE TRANSPORTE	53,215	45,163
DEPREC.EQUIPO RADIO COMUNICACION	12,397	9,896
DEPREC. DE EQUIPO MISCELANEO	14,297	14,970
DEPREC. EQUIPO ELECTRONICO	44,451	27,324
DEPREC. EDIFI. Y ESTRUCTURA REV.	34,431	32,088
DEPREC. MOB. Y EQ. OFICINA REV.	2,975	2,492
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,085	1,064
HERRAMIENTAS	25,997	25,713
EQUIPO DE RADIOCOMUNICACIONES	563	397
DEPREC.EQUIPO MISCELANEO REVALUADO	1,390	1,133
EQUIPO ELECTRONICO	1,063	214
RECLAMOS POR DAÑOS	4,658	945
FUNCION REGULADORA ARESEP	24,004	59,433
OTROS GASTOS	72,265	37,713
GASTOS JUDICIALES	0	0
DISPOSITIVOS DE LOCALIZACION GPS(AUTOM)	3,521	5,315
BENEFICIOS A EMPLEADOS(REC.LIC.ANTEOJOS)	754	3,171
DEPREC. EQ. MISCELANEO REVALUADO	1,242	1,093
MANTENIMIENTO PLANTA GENERAL	114,745	9,740
NOTAS LUCTUOSAS	481	214
TRANSPORTE	43,952	16,326
DONACION POR NACIMIENTO DE HIJOS EMPLEAD	347	210
ATENCION A ASOCIADOS	2,580	2,237
DONACIONES	1,407	88

GASTOS DE ANIVERSARIO	21	75
LECTURAS MEDIDORES,CORTAS Y RECONEXIONES	90,937	64,149
BONIF. POR DEFUNCION ART. 82 CONVENCION	0	0
RECONOCIMIENTOS PROFESIONALES	94,464	110,544
GASTOS POR INCOBRABLES	0	0
HERRAMIENTAS REV	550	282
FONDO PENSIONES COMP.OBLIGARIO(0.5%)	58,185	55,111
GASTOS POR SERVICIOS DE VIGILANCIA	127,829	143,401
GASTOS COMITÉ ELECTORAL		
DIETAS DEL COMITÉ ELECTORAL	15,341	15,027
GASTOS VARIOS COMITÉ ELECTORAL	350	10
TOTAL GASTOS OPERACIÓN	7,657,626	7,003,105
GASTOS FINANCIEROS		
INT. PREST. PROYECTOS GENERACION	1,807,333	2,182,741
INT.PREST.PREST.#202-3-30824713(CONST.HUACAS)	18,478	27,365
INTERESES PRET.BCR.LUMINARIAS_LED# 05994059	17,574	19,574
GASTOS FINANCIEROS BICSA OP#50105504-5(CAP.TRABAJO)	20,189	41,551
INTERESES PRESTAMOS INFOCOMUNICACIONES	61,440	105,239
INTERES PRESTAMO OP#1-596-1-2-6037208(BCR ELECTROLINERAS)	500	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	2,314,181	2,376,471
GASTOS AJENOS A LA OPERACION		
DIFERENCIA TIPO DE CAMBIO	1,016	11,402
MANTENIMIENTO PANELES SOLARES	239	127
MANT.FINCA SOMBRERO(PLANES BELEN CARRILL	600	1,700
TOTAL GASTOS AJENOS A OPERACIÓN	1,855	13,673
GASTOS DE OPERACION GENERACION		
COSTOS GERENCIA OYM GENERACION	7,187	4,859
COSTOS DE OPERACION GENERACION	387,109	341,229
COSTO DE MANTENIMIENTO GENERACION	245,163	229,760
COSTOS SOCIALES Y AMBIENTALES	8,601	8,087
GASTOS DEPRECIACION GENERACION AL COSTO		
GASTOS DEPRECIACION HIDRAULICA AL COSTO		
OBRA METALMECANICA GENERACION HIDRAULICA AL COSTO	100,910	100,200
OBRA ELECTROMECC. GENERAC.ACTIV HIDRAULICA AL COSTO	174,314	186,670
OBRA CIVIL ACTIVOS GENERACION ACTIV HIDRAULICA AL COSTO	346,809	346,809
EQUIPO COMUNICA MONITOR GENERA ACTIVIDAD HIDRULICA AL COSTO	1,732	1,707
MOBI. EQUIP. OFICI. GENERACION ACTIVIDAD HIDRAU AL COSTO	487	476
EQUIP. ELECTRO GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULI AL COSTO	1,475	1,105
LINEA TRANSMISION GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	16,551	16,551
HERRAMIENTAS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	1,518	0
GASTOS DEPRECIACION GENERACION EOLICA		
OBRA ELECTROMECCANICA AL COSTO	685,711	685,597
'EQUIPO ELECTRONICO	9,306	9,051
'OBRA CIVIL	35,970	35,925
'EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	1,260	1,179
'EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y MONITOREO	50,292	47,237
'LINEA DE TRANSMISION	7,282	7,282
EQUIPO DE COMPUTO	618	618
HERRAMIENTAS	2,490	1,257
GASTOS DEPRECIACION GENERACION REVALUADA		
GASTOS DEPRECIACION DEPRECIACION GENERACION REVALUADA		
OBRA METALMECANICA GENERACION HIDRAULICA REVALUADA	20,964	16,436
OBRA ELECTROMECC. GENERAC.ACTIV HIDRAULICA REVALUADA	41,434	38,243
OBRA CIVIL ACTIVOS GENERACION ACTIV HIDRAULICA REVALUADA	67,691	52,202
EQUIPO COMUNICA MONITOR GENERA ACTIVIDAD HIDRULICA REVALUA	205	134
MOBI. EQUIP. OFICI. GENERACION ACTIVIDAD HIDRAU REVALUADA	37	18
EQUIP. ELECTRO GENERACION ACTIVIDAD HIDRAU REVALUADA	22	44
LINEA TRANSMISION GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA REVALUADA	5,069	4,261
GASTOS DEPRECIACION GENERACION EOLICA REVALUADA		
OBRA ELECTROMECCANICA	68,500	21,744
EQUIPO ELECTRONICO	904	287
OBRA CIVIL	3,590	1,140
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	114	33
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	4,921	1,366

LINEA DE TRANSMISION	727	231
EQUIPO DE COMPUTO	62	20
HERRAMIENTAS	44	9
TOTAL GASTOS OPERACIÓN PROY.GENERACION	2,299,069	2,161,768
GASTO DE DEPRECIACION SUBESTACION	179,494	29,749
GASTO DE DEPRECIACION SUBESTACION AL COSTO	179,494	29,749
GASTO POR DEPREC. OBRA CIVIL AL COSTO	41,068	6,845
GASTO POR DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCIÓN	88,981	14,830
GASTO DE DEPREC. EQUIPOS DE COMUNICACIÓN TRANSMISION AL CC	49,445	8,074
TOTAL GASTOS DE DEPRECIACION SUBESTACION	179,494	29,749
GASTOS DE OPERACION Y MANTENIMIENTO SUBESTACION	36,759	277
COSTOS DE OPERACIÓN		
MATERIALES	25	54
SERVICIOS CONTRATADOS	36,002	0
OTROS	298	215
MANTENIMIENTO PREVENTIVO		
PERSONAL	0	8
MATERIALES	170	0
OTROS	66	0
MANTENIMIENTO CORRECTIVO		
SERVICIOS CONTRATADOS	198	0
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO SUBESTACION	36,759	277
TOTAL GASTOS SUBESTACION	216,252	30,026
GASTOS ACTIVIDAD INFOCOMUNICACIONES		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	24,330	14,353
CANNON DE REGULACION SUTEL	4,326	4,198
CONTRIBUCION ESPECIAL PARAFISCAL FONATEL	12,396	9,398
MANTENIMIENTO RED INFOCOMUNICACIONES	69,320	63,558
GASTOS OPERACION S.P.C FONATEL	528,083	169,001
VIATICOS Y RECONOCIMIENTOS	67	0
HONORARIOS PROFESIONALES	19,218	54,464
PUBLICIDAD	2,528	2,528
DERECHOS DE CIRCULACION	66	71
MANTENIMIENTO DE RED SPC FONATEL	212,776	4,481
ELECTRICIDAD SPC FONATEL	18,270	6,435
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA SPC FONATEL	200	14
SOPORTE PLATAFORMAS (SP)DE GESTION SPC FONATEL	4,754	1,397
INTERESES POR PRESTAMOS A LP SPC FONATEL	36,159	24,900
DIFERENCIAL CAMBIARIO	148,810	7,046
SOFTWARE Y LICENCIAS DE SPC FONATEL	4,481	17,330
GAST.DEPREC. VEHICULOS S.P.C COSTO	5,883	5,900
FIBRA OPTICA SPC FONATEL	8,737	8,737
POSTES Y HERRAJES SPC FONATEL	251	239
EQUIPO DE COMPUTO SPC FONATEL	779	779
EQUIPO ELECTRÓNICO SPC FONATEL	15,865	11,242
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA SPC FONATEL	194	111
HERRAMIENTAS SPC FONATEL	186	186
EQUIPOS PUNTOS DE ACCESO SPC FONATEL	32,861	16,613
EQUIPOS CARGADORES TELEFONICOS SPC FONATEL COSTO	7,229	6,527
GASTOS COMISION GARANTIA CUMPLIMIENTO FONATEL	8,768	0
GASTO DE DEPRECIACION INFOCOMUNICACIONES COSTO	241,595	224,996
GASTO DE DEPRECIACION RED PASIVA COSTO	65,579	65,565
GASTO DE DEPRECIACION FIBRA OPTICA COSTO	37,142	37,142
GASTO DE DEPRECIACION POSTES Y HERRAJES COSTO	28,437	28,423
GASTO DE DEPRECIACION NODOS COSTO	35,990	35,303
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO ELECT INFO NODOS COSTO	5,823	5,529
GASTO DE DEPRECIACION PLANTAS DC NODOS COSTO	22,073	21,807
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACION NODOS COSTO	8,095	7,968
GASTO DE DEPRECIACION HEADEND COSTO	37,256	36,339
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO ELECTRONICO HEADEND COSTO	26,807	25,907
GASTO DE DEPRECIACION PLANTAS DC HEADEND COSTO	3,700	3,684
GASTO DE DEPRECIACION EDIFICIO Y ESTRUCTURAS HEADEND COSTO	144	144
GASTO DE DEPRECIACION MOB EQUIPO HEADEND COSTO	2,779	2,779

GASTO DE DEPRECIACION ANTENAS HEADEND COSTO	3,826	3,826
GASTO DE DEPRECIACION CDT COSTO	63,357	59,489
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO ELECTRONICO CDT COSTO	48,134	47,252
GASTO DE DEPRECIACION PLANTAS DC CDT COSTO	3,669	3,652
GASTO DE DEPRECIACION EDIFC Y ESTRUCTURAS CDT COSTO	1,045	1,045
GASTO DE DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CDT COSTO	10,509	7,540
GASTO DE DEPRECIACION INFO EQUIPO TRANSPORTE COSTO	6,039	9,209
GASTO DE DEPRECIACION INFO HERRAMIENTAS COSTO	8,391	9,189
GASTO DE DEPRECIACION INFO EQUIPO MISCELANEO COSTO	797	755
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO STB INFO AL COSTO	24,185	9,146
GASTO DEPREC. EQUIPO.TRANS FONATEL INFO	0	0
GASTO DE DEPRECIACION INFO REVALUADA	12,922	13,412
GASTO DE DEPRECIACION RED PASIVA REVALUADA	4,981	4,981
GASTO DE DEPRECIACION FIBRA OPTICA REVALUADA	2,824	2,824
GASTO DE DEPRECIACION POSTES Y HERRAJES REVALUADA	2,158	2,158
GASTO DE DEPRECIACION NODOS REVALUADA	2,051	2,051
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO ELECTRONICO REVALUADA	289	289
GASTO DE DEPRECIACION PLANTAS DC REVALUADA	1,570	1,570
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACION REVALUADA	192	192
GASTO DE DEPRECIACION HEADEND REVALUADA	2,458	2,458
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO ELECT HEADEND REVALUADA	1,701	1,701
GASTO DE DEPRECIACION PLANTAS DC HEADEND REVALUADA	245	245
GASTO DE DEPRECIACION EDIFICIO Y ESTRUCT HEADEND REVALUAD	11	11
GASTO DE DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO HEADEND REVALUA	211	211
GASTO DE DEPRECIACION ANTENAS HEADEND REVALUADA	290	290
GASTO DE DEPRECIACION CDT REVALUADA	3,097	3,097
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO ELECTRONICO CDT REVALUADA	2,630	2,630
GASTO DE DEPRECIACION PLANTAS DC CDT REVALUADA	276	276
GASTO DE DEPRECIACION EDIFICIO ESTRUCTURAS CDT REVALUADA	79	79
GASTO DE DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CDT REVALUADA	111	111
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO TRANSPORTE INFO REVALUADA	310	652
GASTO DE DEPRECIACION HERRAMIENTAS INFO REVALUADA	0	148
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO MISCELANEO INFO REVALUADA	25	25
TOTAL GASTOS INFOCOMUNICACIONES	876,250	485,319
GASTO.DEPREC.COSTO.ACTIVO.ARRENDADO	67,927	67,391
OBRA METALMECANICA	2,650	2,650
OBRA ELECTROMECHANICA	58,464	58,464
EQUIPO ELECTRONICO	937	937
OBRA CIVIL	2,773	2,773
LINEA TRANSMISION	1,156	1,156
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	458	458
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	859	866
EQUIPO DE COMPUTO	89	89
HERRAMIENTAS	542	0
GASTO.DEPREC.REVAL.ACTIVO.ARRENDADO	16,892	8,169
OBRA METALMECANICA	567	234
OBRA ELECTROMECHANICA	14,998	7,395
EQUIPO ELECTRONICO	200	83
OBRA CIVIL	593	245
LINEA TRANSMISION	247	102
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	86	30
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	182	74
EQUIP DE COMPUTO	17	6
HERRAMIENTAS	0	0
TOTAL GASTOS JUANILAMA DEPREC.COSTO Y REVALUADO ACT.A	84,818	75,561
GASTO.DEPREC.ELECTROLINERAS	1,516	0
GASTO.DEPREC.ELECTROLINERAS AL COSTO	1,516	0
GASTO.DEPREC.ELECTROLINERAS REVALUADO	0	0
GASTOS ARTEFACTOS COMERCIALIZADORES DE BIENES Y SERVICIOS CGT DE GUANACASTE S.A.		
SALARIOS	12,368	0
C.C.S.S.	1,896	0
BANCO POPULAR	91	0
I.N.A	0	0
I.M.A.S	55	0
ASIGNACIONES FAMILIARES	554	0
FONDO DE PENSIONES COMP.OBLIGATORIO	690	0
AGUINALDOS	1,020	0
PRESTACIONES LEGALES	653	0

VACACIONES	82	0
UNIFORMES COLABORADORES	0	0
ALQUILER DE LOCAL	15,659	0
ELECTRICIDAD	2,397	0
AGUA	0	0
TELEFONO	319	0
PATENTES	532	0
IMPUESTOS A LAS PERSONAS JURIDICAS Y TIMBRES EDUC.CULTURA	116	0
MATERIALES DE ASEO	188	0
MANTENIMIENTO EDIFICIO	149	0
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	149	0
SEGUROS	17	0
PUBLICIDAD Y MERCADEO	133	0
LICENCIAS	140	0
SOPORTE	0	0
CONECTIVIDAD	1,634	0
GASTOS DE KILOMETRAJE	63	0
SUBSIDIOS(CCSS,INS)	14	0
COMISIONES BANCARIAS	3,530	0
GASTOS CORPORATIVOS	6	0
GASTOS DE EMPAQUE	10	0
MANTENIMIENTO MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	125	0
GASTOS HERRAMIENTAS	21	0
GASTOS COMBUSTIBLES	189	0
MANTENIMIENTO DE VEHICULO	5	0
CANNON APNFD(ACT.PROF.NO FINANCIERAS DESIGNADAS LEY7786)	255	0
TOTAL GASTOS ARTEFACTOS ELECTRICOS Y SUMINISTROS	43,062	0
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
GASTOS DEPRECIACIONES AL COSTO	1,962	0
GASTOS DEPRECIACIONES REVALUADOS	0	0
TOTAL DEPRECIACIONES	1,962	0
TOTAL GASTOS ARTEFACTOS Y SUMINISTROS ELECTRICOS	45,024	0
GASTOS FINANCIEROS		
PRESTAMOS FINANCIAMIENTO COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION R	9,046	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	9,046	0
GASTOS AJENOS OPERACIÓN		
GASTOS DIFERENCIAL CAMBIARIO	650	0
TOTAL GASTOS AJENOS A OPERACIÓN	650	0
TOTAL GASTOS COMERCIALIZADORES DE BIENES Y SERVICIOS CC	54,720	0
TOTAL GASTOS	13,506,288	12,145,922

NOTA: 25 Avances de Proyectos.**PROYECTO SOLAR HUACAS****1. Información del Proyecto**

El Proyecto Solar Huacas, se ubica en el distrito de Tempate, en la provincia de Guanacaste.

Se desarrollará un parque de 6,0 MWp y 5.0 MW en corriente alterna de potencia instalada.

Tienen una producción de energía anual de 12.95 GWh, cuenta con 20.000 paneles tipo S/D con una potencia de 300 Wp y potencia instalada de 6.0 MW.

El proyecto cuenta con una viabilidad ambiental, estudio de factibilidad, diseños finales, finiquito carta de intenciones con ENEL Green Power 2018.

Se inicia construcción en el 2021 para la puesta en marcha en el Julio del 2022.

PROYECTO GASIFICACIÓN CON RESIDUOS SÓLIDOS MUNICIPALES NO VALORIZABLES**1. Información del Proyecto**

El Proyecto de Gasificación con RSM es uno de los proyectos con mayor impacto social en Guanacaste. La acción de disponer la basura afecta en gran medida los presupuestos de las distintas Municipalidades de la provincia de Guanacaste. La cooperativa recibirá sin ningún costo (tipping Fee) para las Municipalidades toda la basura No valorizable para convertirla en energía eléctrica.

La planta tendrá una capacidad de generar entre 7,7MWh y 9MWh de energía eléctrica a partir de 150 Toneladas netas de RSM.

2. Datos Técnicos del Proyecto

Energía Anual Estimada: 63GWh/año

-Potencia Instalada: 9 MW

-Voltaje Línea Transmisión: 24,9 KV

3. Datos Financieros

Inversión Total estimada: \$36.000.000,00

Costo estimado del KW instalado: \$4000/KW

Ingreso promedio Anual estimado: \$7.207.000,0

Costos de OyM: 2.376.000 usd

4. Estatus Proyecto:

- Estudio Factibilidad Completo.
- Estudio de Factor Calórico completo.
- Diseños Finales se está en la espera de la Viabilidad Ambiental.
- Convenios con Municipalidades al 100%. Se firmaron con las 3 Municipalidad Carrillo, Liberia, Nicoya y Hojancha
- Capacitación y Comunicación en Comunidades vecinas: Plan de formación continuación 2018.
- Inicio de Construcción se estima 2023.
- Puesta en Operación Comercial: 2024.
- Concesión de Generación completa.

5. Estudios solicitados por SETENA:

- Elaboración del balance de masas.
- Estudio y evaluación de riesgos ambientales.
- Elaboración del plan de emergencia, caracterización de los residuos del proceso.
- Descripción de proceso detallado de clasificación de la basura en la planta.
- Realización del estudio de Funcionamiento Vial (Impacto Vial).
- Diseño Geométrico del acceso vehicular.
- Diseño de Pavimentos, drenajes menores, diseño de señalización vial, confección de planos constructivos.
- Elaboración del plan de manejo de tránsito, diseño y elaboración de planos de la demarcación provisional de control de obra, tramitación para obtener la aprobación del Plan de manejo de tránsito, y de control de obra.

Nota 26. Regulaciones Cambiarias.

El BCCR es la entidad encargada de la administración del Sistema Bancario Nacional y de regular la paridad de la moneda con el valor de otras monedas. Los tipos de cambio de compra y venta son establecidos por las instituciones financieras autorizadas del país de acuerdo con la oferta y demanda del mercado y con la supervisión del BCCR.

Al 30 de Junio del 2022 y 2021 los tipos de cambio de referencia para la de venta de **¢692.25** y **¢621.25** dólares estadounidenses por US\$1.00, respectivamente.

Un detalle de los activos y pasivos denominados en monedas extranjeras es el siguiente:

		<u>2022</u>
Activos	US\$	6,307,617.82
Pasivos		(4,134,541.30)
Posición neta pasiva	US\$	2,173,076.52

Nota 27. Cambio en Metodología de Asignación de Drivers.

Para este año se realizó una revisión sobre la metodología de asignación de drivers para cuentas comunes en los diferentes sistemas Distribución, Alumbrado Público, Generación y Comercial.

La metodología anterior de asignación de drivers estaba basada en los ingresos obtenidos por cada una de estas actividades.

Para este año se actualizaron los drivers que aplican a la contabilidad financiera y contabilidad regulatoria, con el fin de tener actualizado y con una metodología sustentable para ser aplicado año con año.

Metodología de Asignación

Se obtiene la base de datos de empleados de la cooperativa y con los centros de costos que actualmente tiene la cooperativa en el sistema softland (Exactus), luego por medio de un escrutinio se agrupan personal con roles parecidos y que comparten en alguna medida con sistemas distribución, generación , alumbrado y comercial.

Lic. Rafael Angel Rodríguez Gutierrez

Contador General

Mba. Miguel Gómez Corea

Gerente General