

COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION RURAL DE GUANACASTE R.L.
TELEFONO. 2680-92-92 FAX: 2680-06-06 APDO: 5150-11.

PRESIDENTE

Ariana Cecilia Li Barrantes

VICEPRESIDENTE

Abdón Sánchez García

SECRETARIO

Dannia Villegas Aragón

VOCAL I

Jorge Chavarría Rodríguez

VOCAL II

Roberto Quirós Balma

VOCAL III

Harry Gutiérrez Pizarro

VOCAL IV

Renán García Rodríguez

VOCAL V

Enny Hernández Castellón

VOCAL VI

Doris Campos Cascante

SUPLENTE 1

Elías Chavarría Villegas

SUPLENTE II

Walter Matarrita Rosales



Energías Limpias



ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de MARZO del 2024.

Santa Cruz, ABRIL del 2024.

TABLA DE CONTENIDO

	<i>FOLIO</i>
<i>Balance de Situación Consolidado.1,2,3,4 y 5</i>	<i>1</i>
<i>Estado de Excedentes y Pérdidas Consolidado</i>	<i>2</i>
<i>Estado de Cambio en el Patrimonio.</i>	<i>3</i>
<i>Estado de Flujo de Efectivo 2022-2023.</i>	<i>4</i>
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	<i>5-49</i>

(Guanacaste, Costa Rica)

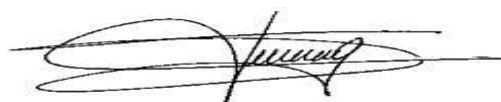
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO

al 31 de marzo del 2024

Anexo No.1,2,3,4 y 5

(Expresado en miles de colones costarricenses)

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>
Activos		
Activos no corrientes		
Inmuebles, planta y equipos, neto	3	183,837,354,356
Inversiones permanentes	5	8,799,663,367
Documentos por cobrar	8	110,155,689
Otros activos no corrientes	4	3,478,307,817
Total Activos no Corrientes		196,225,481,229
Activos Corrientes		
Efectivos y Equivalentes	6	2,366,335,681
Inversion a corto plazo	7	21,653,906,849
Cuentas y efectos por cobrar, neto	8	19,862,240,827
Inventarios, neto	9	9,925,732,272
Gastos prepagados	10	347,975,258
Total activos corrientes		54,156,190,887
Total Activos		250,381,672,117
Patrimonio y pasivos		
Patrimonio		
Capital Social Cooperativo	11	43,012,744,191
Reservas	11	14,441,665,990
Superavit revaluación activo	11	46,591,727,546
Capital para operación y mantenimiento	11	37,084,633,951
Excedentes por distribuir	11	2,124,644,661
Excedentes del periodo	11	991,964,691
Total patrimonio		144,247,381,030
Pasivos		
Pasivos no corrientes		
Hipotecas por pagar largo plazo	12	71,327,483,735
Documentos por pagar Bonos	12	4,060,000,000
Depósitos para financiar obras	12	2,303,946,226
Otras Pasivos por pagar largo plazo	12	5,325,779,701
Total pasivos no corrientes		83,017,209,662
Pasivos Corrientes		
Hipotecas por pagar	13	2,676,580,222
Cuentas por pagar	14	12,495,566,435
Impuestos, Retenciones y otros	15	2,853,424,144
Otros pasivos		
Gastos acumulados, provisiones	16	579,693,144
Depósitos en garantía por pagar	17	3,519,762,959
Cuenta transitoria	18	992,054,521
Total pasivos corrientes y otros		23,117,081,424
Total pasivos		106,134,291,087
Total patrimonio y pasivos:		250,381,672,117



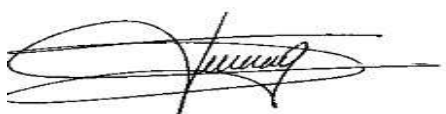
Lic. Rafael Angel Rodríguez Gutiérrez
Jefe Sección Contabilidad



MBA. Miguel Gómez Corea
Gerente General

ESTADO DE EXCEDENTES Y PERDIDAS CONSOLIDADO
PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO 2024 AL 31 DE MARZO DEL 2024
ANEXO No: 1,2,3 Y 4

INGRESOS		
Venta de energía eléctrica	¢15,663,059,559.13	¢15,663,059,559.13
Venta de energía alumb/Público	¢457,351,719.94	¢457,351,719.94
Ingresos Generación	¢3,963,351,113.12	¢3,963,351,113.12
TOTAL INGRESOS P/VENTA ENERGIA		¢20,083,762,392.19
OTROS INGRESOS		
Venta de materiales y desechos	¢3,154,890.79	
Venta de artefactos eléctricos	¢2,994,523,608.59	
Descuentos sobre ventas	-¢51,684,101.74	
Venta de Materiales y Suministros Elect.	¢988,505,761.67	
Ingresos Actividad de Infocomunicaciones	¢2,438,880,742.80	
Otros Ingresos Eléctricos	¢420,585,071.55	
Ingresos Ajenos a la operación	¢906,465,797.22	
TOTAL OTROS INGRESOS		¢7,700,431,770.88
TOTAL DE INGRESOS:		¢27,784,194,163.07
EGRESOS		
Compra energía eléctrica	¢12,062,594,088.03	
Costo energía alumbrado público	¢141,260,467.51	
TOTAL EGRESOS POR COMPRA ENERGIA		¢12,203,854,555.54
OTROS EGRESOS		
Costo materiales eléctricos	¢1,396,895.31	
Costo artefactos eléctricos	¢2,551,273,279.29	
Costo de venta de mat.y suministros	¢827,824,456.09	
Costos de Servicios de Infocomunicaciones	¢132,433,128.46	
Costo Servicios Fontel	¢535,998,163.52	
Costo Iva no deducible	¢76,076,786.15	
Costo Servicio Generacion Distribuida	¢12,871,276.19	
TOTAL OTROS EGRESOS		¢4,137,873,985.01
TOTAL DE EGRESOS		¢16,341,728,540.55
UTILIDAD BRUTA:		¢11,442,465,622.52
GASTOS DE OPERACION		
Gastos sistema de alumb/publico	¢7,923,179.86	
Gastos cobro consumidores	¢610,545,490.23	
Gastos venta artef.eléctricos	¢390,332,866.55	
Gastos Actividad Infocomunicaciones	¢659,996,616.85	
Gastos Materiales y Suministros Eléctricos	¢74,081,979.37	
Gastos de mantenimiento	¢987,940,224.63	
Gastos de administración	¢1,134,128,031.92	
Gastos Operación Generacion	¢432,657,353.39	
Costos de Operación Subestacion	¢19,605,240.76	
Gastos de mantenimiento preventivo Subestacion	¢3,224,277.32	
TOTAL DE GASTOS DE OPERACION		¢4,320,435,260.88
OTROS GASTOS		
Gastos Ajenos a la Operación	¢354,130,362.90	
TOTAL OTROS GASTOS:		¢354,130,362.90
TOTAL DE GASTOS		¢4,674,565,623.78
EXCEDENTE ANTES DE GASTOS FINANCIEROS DEPREC OTROS		¢6,767,899,998.74
Gastos Financieros		¢1,535,776,691.75
Gastos por Depreciacion		¢1,996,814,310.56
Gastos por Seguros		¢50,032,033.06
Gastos por Licencias		¢105,897,974.52
EXCEDENTE ANTES DE PARTICIPACIONES Y RESERVAS		¢3,079,378,988.85
Rédito para el desarrollo		-2,087,414,298.14
EXCEDENTE DEL PERIODO		¢991,964,690.71



Lic. Rafael Angel Rodríguez Gutiérrez
 Contador General

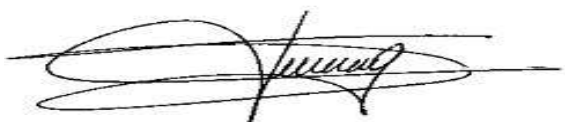


Mba. Miguel Gómez Corea
 Gerente General

Estado de cambios en el patrimonio
por los períodos de un año terminados el 31 de Diciembre de 2021-22-23 y al 31 de Marzo 2024
(en miles de colones)

3

	Capital social cooperativo	Superávit por revaluación de activos	Reservas de ley y capital	Excedentes acumulados	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2021	¢ 36,224,141	40,327,032	38,179,920	1,305,825	116,036,918
Excedente neto del año antes de reservas	0	0	0	3,392,207	3,392,207
Actualización de la revaluación de activo fijo	0	6,415,366	0	0	6,415,366
Aportes de capital social	4,501,464	0	0	0	4,501,464
Retiros de capital social	-3,542,309	0	0	0	-3,542,309
Capitalización de excedentes	0	0	0	-1,305,825	-1,305,825
Asignación a las reservas de ley	0	0	1,580,222	-1,580,222	0
Asignación Redito para el desarrollo	0	0	4,159,919	0	4,159,919
Usos de reservas	0	0	12,815	0	12,815
Aplicación de obligac. ley cooperativa y fondo mutual	0	0	0	0	0
Saldos al 31 de Diciembre del 2022	¢ 37,183,295	46,742,398	43,932,875	1,811,984	129,670,554
Excedente neto del año antes de reservas	0	0	0	3,517,632	3,517,632
Actualización de la revaluación de activo fijo	0	-138,418	0	0	-138,418
Aportes de capital social	5,732,347	0	0	0	5,732,347
Retiros de capital social	-333,273	0	0	0	-333,273
Capitalización de excedentes	0	0	0	-1,811,985	-1,811,985
Asignación a las reservas de ley	0	0	1,392,988	-1,392,988	0
Asignación Redito para el desarrollo	0	0	5,567,290	0	5,567,290
Usos de reservas	0	0	-1,429,298	0	-1,429,298
Saldos al 31 de Diciembre del 2023	¢ 42,582,369	46,603,980	49,463,856	2,124,644	140,774,850
Excedente neto del año antes de reservas	0	0	0	991,965	991,965
Actualización de la revaluación de activo fijo	0	-12,253	0	0	-12,253
Aportes de capital social	507,371	0	0	0	507,371
Retiros de capital social	-76,996	0	0	0	-76,996
Capitalización de excedentes	0	0	0	0	0
Asignación a las reservas de ley	0	0	0	0	0
Asignación Redito para el desarrollo	0	0	7,654,705	0	7,654,705
Usos de reservas	0	0	-5,592,260	0	-5,592,260
Aplicación de obligac. ley cooperativa y fondo mutual	0	0	0	0	0
Traslado de participación en excedentes del período de compañía asociada	0	0	0	0	0
Participación en el patrimonio de compañía asociada	0	0	0	0	0
Ajustes a períodos anteriores	0	0	0	0	0
Saldos al 31 de Marzo del 2024	¢ 43,012,744	46,591,727	51,526,300	3,116,609	144,247,381



Lic. Rafael Angel Rodríguez Gutiérrez
Contador General

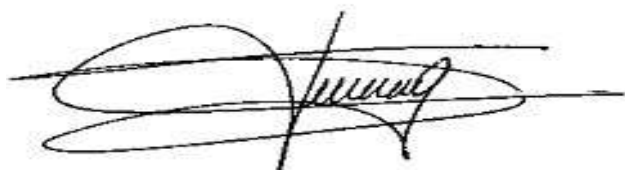


Mba. Miguel Gómez Corea
Gerente General

COOPERATIVA DE ELECTRIFICACION RURAL DE GUANACASTE
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el periodo de un año terminado el 31 de Marzo del 2024
 (Con cifras comparativas al 31 de Marzo del 2023)
 (Expresado en miles de colones costarricenses sin céntimos)

DESCRIPCION	2024	2023
Actividades de Operación		
Exedentes Netos	2,328,091	1,808,141
Partidas que no requieren(proven) efectivo		
Depreciacion y Amortización	7,203,805	8,898,114
Superavit de revaluación	-134,648	6,409,895
Efectivos provistos (Usados para) cambios en:		
Inventarios	81,510	-984,128
Cuentas por Cobrar	-5,681,355	-1,756,393
Documentos por cobrar	78,472	52,385
Gastos Diferidos	100,614	68,416
cuentas por pagar	1,657,535	-283,311
Otros Pasivos	1,834,933	-1,371,747
Efectivo neto provistos para actividades de Operación:	7,468,957	12,841,373
Adquisicion de Propiedad, Planta y equipo	-9,334,624	-18,973,578
Inversiones Permanentes	38,011	-685,247
Efectivo Neto Provistos para las actividades de Inversion:	-9,296,613	-19,658,825
Documento por Pagar	-4,033,873	5,550,539
Aportes de capital	5,101,278	1,859,504
Aumentos en reserva	6,119,007	6,158,235
Distribución de Excedentes	-1,811,985	-1,305,825
Efectivo Neto Provisto para actividades de Financiación:	5,374,427	12,262,452
Disminucion o aumento de Efectivo Neto	3,546,772	5,445,000
Saldo de Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	20,473,471	15,028,471
Saldo de Efectivo y equivalentes al final del periodo	24,020,243	20,473,471
Saldo de Efectivo y equivalente al final del periodo	24,020,243	20,473,471
Diferencias	0	0



Lic. Rafael Angel Rodriguez Gutierrez
 Contador



Mba. Miguel Gómez Corea
 Gerente General

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 31 de Marzo del 2024**, la cooperativa cuenta entre asociados y arrendatarios activos la suma de 90.258, ubicados en un área de 3696 kilómetros cuadrados.

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 eléctrica, también producimos energía eléctrica con los proyectos Hidroeléctrico Canalete de Upala, Bijagua de Upala, Eólicos Río Naranjo y Cacao Solares Juanilama y Solar Huacas. Además, la venta de Artefactos Eléctricos, 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.

Nuestra Misión

Generar valor y bienestar para nuestros asociados, clientes y usuarios y sus comunidades, por medio de la generación, distribución y comercialización de energía, telecomunicaciones y bienes y servicios, con talento humano calificado, comprometido y motivado, tecnología apropiada, innovación, calidad, respeto por el medio ambiente y con impacto social y económico con filosofía cooperativa

Nuestra Visión

Ser una Cooperativa que promociona el desarrollo y bienestar de sus asociados, clientes y usuarios a través de la excelencia en la gestión de la energía, bienes y servicios de alto valor agregado, con recursos y capacidades idóneas y apoyados en la innovación, la disrupción, el uso de la tecnología y la filosofía cooperativa como factores diferenciadores

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 31 de marzo del 2024, la cooperativa cuenta con 252 **empleados fijos** y **251 por contratos para un total de 503 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>Plantas hidroeléctricas</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 Generación</u>	PORCENTAJE	VALOR DE RESCATE
Equipo Misceláneo	10.00%	0.00%
Camino 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 E 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 revaluada. La depreciación al costo utilizada como base aplicable el activo al costo y la depreciación revaluada utiliza como base para registro de gastos y acumulación el activo revaluado 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 revaluada 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 Plantas 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 con el 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 revaluar 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 **2023 no hay proceso de revaluación** por dar negativos los índices

Índices de Revaluación				
Periodo	Mes	IPC CR	IPC USA	TC
2022	DIC	111.44	296.80	601.99
2023	DIC	109.45	307.05	526.88
2024	DIC	116.06	310.13	542.16
2025	DIC	119.56	318.48	542.16
	T+1	IRL	-0.01786	-0.01786
		IRE		-0.09453

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 archivar 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 previsión 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 traspasa 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 2023, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	MONTO
SALDO INICIAL AL 01-01-2024	¢668.757.359.70
TOTAL- MOVIMIENTOS AL DEBE	¢166.761.168.59
TOTAL- MOVIMIENTOS AL HABER	¢141.899.901.30
SALDO FINAL AL 31-03-2024	¢643.896.092.41

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 C\$49.244.441.584,97 monto superior a C\$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 con 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 31 de Marzo del 2024

El Activo no corriente se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL</u>
	<u>31/03/2024</u>			<u>31/12/2023</u>
<u>DESCRIPCION</u>				
<u>PLANTA DE DISTRIBUCION</u>	49,738,377	904,266	232,070	49,066,182
POSTES TORRES Y ACCESORIOS	17,797,409	239,324	0	17,558,085
CONDUCTORES Y DISPOSIT. AEREOS	10,017,076	112,500	0	9,904,576
TRANSFORMADORES DE LINEAS	12,549,020	177,350	0	12,371,670
MEDIDORES	9,665,976	214,083	14,735	9,466,627
ACTIVOS RETIRADOS EN TRANSITO	-291,104	161,009	217,335	-234,778
<u>LINEAS SUBTERRANEAS AL COSTO</u>	1,980,423	0	0	1,980,423
OBRA CIVIL SUBTERRANEA	683,017	0	0	683,017
CONDUCTORES Y DISPOSITIVOS SUBTERRANEOS	218,866	0	0	218,866
TRANSFORMADORES SUBTERRANEOS	1,078,541	0	0	1,078,541
TOTAL PLANTA DE DISTRIBUCION AL COSTO	51,718,801	904,266	232,070	51,046,605
<u>DEP. ACUM. PLANTA DISTRIBUCION</u>	-16,989,483	3,015	352,004	-16,640,494
POSTES TORRES Y ACCESORIOS	-5,940,759	0	100,969	-5,839,790
CONDUCTORES Y DISPOSIT. AEREOS	-3,771,729	0	60,293	-3,711,436
TRANSFORMADORES DE LINEAS	-5,046,843	0	87,217	-4,959,626
MEDIDORES	-1,627,410	3,015	91,111	-1,539,314
<u>DEPREC.ACUMULADA LINEAS SUBTERRANEAS</u>	-594,165	0	11,274	-582,891
OBRA CIVIL SUBTERRANEA	-165,094	0	3,074	-162,021
CONDUCTORES Y DISPOSITIVOS SUBTERRANEOS	-60,788	0	1,257	-59,532
TRANSFORMADORES SUBTERRANEOS	-368,282	0	6,944	-361,338
ELECTROLINIERAS	113,947	0	0	113,947
ELECTROLINIERAS	3,249	0	0	3,249
TOTAL PLANTA DE DISTRIBUCION NETA	34,846,514	907,281	584,074	34,523,307
<u>PLANTA DE DISTRIBUCION REVALUA</u>				
POSTES TORRES Y ACCESORIOS	8,330,166	0	0	8,330,166
CONDUCTORES Y DISPOSIT. AEREOS	5,075,213	0	0	5,075,213
TRANSFORMADORES DE LINEAS	6,515,812	0	0	6,515,812
MEDIDORES	1,340,549	0	920	1,341,469
LINEAS SUBTERRANEAS REVALUADAS	1,058,652	0	0	1,058,652
TOTAL PLANTA DE DISTRIBUCION REVALUADA	22,320,392	0	920	22,321,312
<u>DEP. ACUM. PLANTA DISTRI. REV.</u>	-10,869,427	241	127,946	-10,741,722
POSTES TORRES Y ACCESORIOS	-4,213,253	0	50,731	-4,162,522
CONDUCTORES Y DISPOSIT. AEREOS	-2,509,916	0	30,338	-2,479,578
TRANSFORMADORES DE LINEAS	-3,415,732	0	37,731	-3,378,001
MEDIDORES	-407,492	241	3,109	-404,624
<u>DEPREC.ACUMULADA LINEAS SUBTERRANEAS REV</u>	-322,753	0	6,006	-316,747
OBRA CIVIL SUBTERRANEA	-91,100	0	1,688	-89,412
CONDUCTORES Y DISPOSITIVOS SUBTERRANEOS	-32,046	0	581	-31,465
TRANSFORMADORES SUBTERRANEOS	-199,607	0	3,737	-195,870
TOTAL PLANTA DE DISTRIBUCION REV.NETA	11,450,966	241	128,866	11,579,591
<u>SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO</u>	3,325,809	46,862	0	3,278,947
DEP. ACUM. SIST. ALUM. PUBLICO	-1,096,025	0	49,556	-1,046,469
TOTAL SISTEMA ALUMBRADO PUB.NETO	2,229,784	46,862	49,556	2,232,478
<u>SIST. DE ALUMB. PUB. REVALUADO</u>	565,333	0	0	565,333
DEP. ACUM. SIST. ALUM. PUB REV	-206,658	0	9,094	-197,564
TOTAL SISTEMA ALUMBRADO PUB.NETO	358,675	0	9,094	367,769
<u>PLANTA GENERAL</u>				
TERRENO Y DERECHO S/TERRENOS	858,403	0	0	858,403
EDIFICIO ESTRUCTURAS Y MEJORAS	4,446,728	26,233	0	4,420,495
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	718,995	7,927	6,820	717,888
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,436,263	2,143	45,631	2,479,751
HERRAMIENTAS	719,008	20,813	36,754	734,949
EQUIPO DE RADIO COMUNICACION	170,687	18,243	2,639	155,084
EQUIPO MISCELANEO GENERAL	341,090	4,623	7,512	343,979
EQUIPO ELECTRONICO	1,782,346	44,126	101,778	1,839,999
POZO PROFUNDO DEL EDIFICIO	237	0	0	237
EQUIPO COMUNICACION AMI	251,562	0	0	251,562
TOTAL PLANTA GENERAL	11,725,320	124,107	201,134	11,802,346
<u>DEP. ACUM. PLANTA GENERAL</u>	-5,221,824	179,969	139,894	-5,261,899
EDIFICIO ESTRUCTURAS Y MEJORAS	-946,077	0	19,129	-926,948
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-525,825	5,729	8,297	-523,257
EQUIPO DE TRANSPORTE	-1,497,456	41,068	47,094	-1,491,430
HERRAMIENTAS	-507,346	32,629	19,295	-520,681
EQUIPO DE RADIO COMUNICACION	-114,726	1,703	1,256	-115,174
EQUIPO MISCELANEO GENERAL	-233,280	5,991	5,905	-233,365
EQUIPO ELECTRONICO	-1,325,317	92,849	32,630	-1,385,536

Nota 3- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Marzo del 2024

El Activo no corriente se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL</u>
	<u>31/03/2024</u>			<u>31/12/2023</u>
EQUIPO COMUNICACION AMI	-71,797	0	6,289	-65,508
TOTAL PLANTA GENERAL NETA	6,503,496	304,077	341,028	6,540,447
<u>PLANTA GENERAL REVALUADA</u>				
TERRENOS Y DERECHOS S/TERRENOS	311,011	0	0	311,011
EDIFICIO ESTRUCTURAS Y MEJORAS	4,435,544	0	0	4,435,544
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	180,537	0	1,614	182,151
EQUIPO DE TRANSPORTE	393,448	0	8,625	402,073
HERRAMIENTAS	55,926	0	2,699	58,625
EQUIPO DE RADIO COMUNICACIONES	56,541	0	433	56,973
EQUIPO MISCELANO GENERAL	76,803	0	1,436	78,238
EQUIPO ELECTRONICO	139,910	0	4,482	144,392
POZO PROFUNDO EDIFICIO	466	0	0	466
EQUIPO COMUNICACION AMI	17,114	0	0	17,114
TOTAL PLANTA GENERAL	5,667,300	0	19,288	5,686,589
<u>DEP. ACUM. PLANTA GENERAL REV.</u>	-3,643,050	17,980	28,466	-3,632,565
EDIFICIO ESTRUCTURAS Y MEJORAS	-2,796,960	0	10,902	-2,786,058
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-166,693	1,511	1,742	-166,462
EQUIPO DE TRANSPORTE	-363,783	8,625	2,051	-370,357
HERRAMIENTAS	-53,726	2,552	2,574	-53,704
EQUIPO DE RADIO COMUNICACIONES	-54,759	309	703	-54,364
EQUIPO MISCELANO GENERAL	-66,325	1,090	1,980	-65,435
EQUIPO ELECTRONICO	-135,025	3,893	8,086	-130,833
EQUIPO COMUNICACION AMI	-5,780	0	428	-5,352
TOTAL PLANTA GENERAL NETA	2,024,250	17,980	47,754	2,054,024
<u>ACTIVOS GENERACION CANALETE</u>	17,157,978	2,164	1,934	17,157,748
<u>ACTIVOS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO</u>	17,157,978	2,164	1,934	17,157,748
OBRA METALMECANICA GENERACION HIDRAULICA AL COSTO	2,227,453	0	0	2,227,453
OBRA ELECTROMECANICA GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	4,123,909	0	0	4,123,909
OBRA CIVIL ACTIVOS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	8,132,791	0	0	8,132,791
EQUIP. COMUNI. MONITOR GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA COSTO	69,512	0	0	69,512
MOBI. EQUIP. OFICI. GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	11,875	2,164	1,420	11,132
EQUIP. ELECTRONICO GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	25,841	0	513	26,354
TERRENOS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	1,768,101	0	0	1,768,101
LINEA TRANSMICION GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	662,770	0	0	662,770
HERRAMIENTAS GENERACION HIDRAULICA	135,726	0	0	135,726
TOTAL ACTIVOS GENERACION CANELETE AL COSTO	17,157,978	2,164	1,934	17,157,748
<u>DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS GENERACION</u>	-5,905,651	1,740	102,396	-5,804,995
OBRA METALMECANICA DEPRECI ACUMU GENERA.HIDRAU	-832,969	0	13,015	-819,954
OBRA ELECTROMECANICA DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-2,374,302	0	37,117	-2,337,184
OBRA CIVIL DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-2,339,421	0	36,606	-2,302,815
EQUIP.COMU. MONITOREO DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-25,416	0	703	-24,713
MOB.EQUI.OFICINA DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-3,324	1,278	240	-4,362
EQUIPO ELECTRONICO DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-11,759	462	1,211	-11,010
LINEA DE TRASMISION DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-284,391	0	5,034	-279,356
HERRAMIENTAS DEPRE.ACUMUL. GENER.HIDRAULICA	-34,070	0	8,469	-25,601
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA AL COSTO	-5,905,651	1,740	102,396	-5,804,995
TOTAL PLANTA DISTRIB.CH CANALETE NETA	11,252,328	3,904	104,329	11,352,753
<u>ACTIVOS GENERACION CANALETE REVALUADA</u>	7,764,698	0	576	7,765,274
<u>ACTIVOS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA REVALUADA</u>	7,764,698	0	576	7,765,274
OBRA METALMECANICA GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA REVALUADA	1,067,169	0	0	1,067,169
OBRA ELECTROMECANICA GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA REVALUADA	1,974,744	0	0	1,974,744
OBRA CIVIL ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	4,060,019	0	0	4,060,019
EQUIP. COMUNI. MONIT ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	23,383	0	0	23,383
MOB. EQUI. OFICINA ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	594	0	485	1,079
EQUIPO ELECTRONICO ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	791	0	91	883
TERRENOS ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	344,027	0	0	344,027
LINEA TRANSMICION. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	293,252	0	0	293,252
HERRAMIENTAS GENER.HIDRAULICA REVALUADA	718	0	0	718
TOTAL ACTIVOS GENERACION CANALETE REVALUADO	7,764,698	0	576	7,765,274
<u>GENERACION HIDRAULICA DEPRECIACION ACUMULADA REVALUADA</u>	-2,523,072	576	44,735	-2,478,913
OBRA METALMECANICA GENERAC HIDRAU DEPREC ACUMUL REVAL	-352,670	0	6,236	-346,434
OBRA ELECTROMECANICA GENERAC HIDRAU DEPREC ACUMUL REVAL	-1,005,153	0	17,773	-987,380
OBRA CIVIL GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-1,028,599	0	18,270	-1,010,329
EQUIP.COMU.MONITOR GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-9,757	0	179	-9,578
MOB.EQUI.OFICINA GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-415	485	7	-892
EQUIPO ELECTRONICO GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-560	91	25	-627

Nota 3- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Marzo del 2024

El Activo no corriente se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL</u>
	<u>31/03/2024</u>			<u>31/12/2023</u>
LINEA TRANSMISION GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-125,478	0	2,199	-123,279
HERRAMIENTAS DEPRE.ACUMUL.REVALU.GENERA.HIDRAULICA	-439	0	45	-394
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA GENERACION HIDRAULICA REVALUADA	-2,523,072	576	44,735	-2,478,913
TOTAL PLANTA DISTRIB.CH CANALETE NETA REVALUADA	5,241,626	576	45,311	5,286,361
TOTAL PLANTA DISTRIB.CH CANALETE NETA	16,493,954	4,480	149,640	16,639,114
<u>ACTIVOS GENERACION BIJAGUA</u>	<u>39,905,123</u>	<u>122</u>	<u>0</u>	<u>39,905,001</u>
<u>ACTIVOS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO</u>	<u>39,905,123</u>	<u>122</u>	<u>0</u>	<u>39,905,001</u>
OBRA METALMECANICA GENERACION HIDRAULICA AL COSTO	5,498,830	0	0	5,498,830
OBRA ELECTROMECHANICA GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	5,627,693	0	0	5,627,693
OBRA CIVIL ACTIVOS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	27,371,225	0	0	27,371,225
EQUIP. COMUNI. MONITOR GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA COSTO	103,946	0	0	103,946
MOBI. EQUIP. OFICI. GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	5,826	122	0	5,705
EQUIP. ELECTRONICO GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	9,531	0	0	9,531
TERRENOS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	802,229	0	0	802,229
LINEA TRANSMICION GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	465,062	0	0	465,062
HERRAMIENTAS GENERACION HIDRAULICA	4,980	0	0	4,980
EQUIPO DE TRANSPORTE GENERACION HIDRAULICA	15,801	0	0	15,801
TOTAL ACTIVOS GENERACION BIJAGUA AL COSTO	39,905,123	122	0	39,905,001
<u>DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS GENERACION</u>	<u>-6,972,629</u>	<u>0</u>	<u>235,863</u>	<u>-6,736,765</u>
OBRA METALMECANICA DEPRECI ACUMU GENERA HIDRAU	-1,089,862	0	36,737	-1,053,125
OBRA ELECTROMECHANICA DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-1,667,410	0	56,277	-1,611,133
OBRA CIVIL DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-4,059,855	0	136,856	-3,922,999
EQUIP.COMU. MONITOREO DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-25,132	0	866	-24,266
MOB.EQUI.OFICINA DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-3,629	1,278	145	-3,485
EQUIPO ELECTRONICO DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-6,826	462	203	-6,622
LINEA DE TRASMISION DEPREC. ACUMU GENERA.HIDRAU	-114,974	0	3,876	-111,098
HERRAMIENTAS DEPRE.ACUMUL. GENER.HIDRAULICA	-2,570	0	311	-2,258
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA AL COSTO	-6,970,258	1,740	235,271	-6,734,988
TOTAL PLANTA DISTRIB.CH BIJAGUA NETA	32,932,494	122	235,863	33,168,236
<u>ACTIVOS GENERACION BIJAGUA REVALUADA</u>	<u>5,918,074</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5,918,074</u>
<u>ACTIVOS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA REVALUADA</u>	<u>5,918,074</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5,918,074</u>
OBRA METALMECANICA GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA REVALUADA	804,737	0	0	804,737
OBRA ELECTROMECHANICA GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA REVALUADA	822,310	0	0	822,310
OBRA CIVIL ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	4,005,354	0	0	4,005,354
EQUIP. COMUNI. MONIT ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	14,776	0	0	14,776
MOB. EQUI.OFICINA ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	1,030	0	0	1,030
EQUIPO ELECTRONICO ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	482	0	0	482
TERRENOS ELECTROME. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	201,075	0	0	201,075
LINEA TRANSMICION. GENERAC ACTIV. HIDRAU.REVAL	68,060	0	0	68,060
HERRAMIENTAS GENER.HIDRAULICA REVALUADA	251	0	0	251
TOTAL ACTIVOS GENERACION BIJAGUA REVALUADO	5,918,074	0	0	5,918,074
<u>GENERACION HIDRAULICA DEPRECIACION ACUMULADA REVALUADA</u>	<u>-871,980</u>	<u>0</u>	<u>34,360</u>	<u>-837,620</u>
OBRA METALMECANICA GENERAC HIDRAU DEPREC ACUMUL REVAL	-136,100	0	5,376	-130,724
OBRA ELECTROMECHANICA GENERAC HIDRAU DEPREC ACUMUL REVAL	-208,111	0	8,223	-199,888
OBRA CIVIL GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-506,948	0	20,027	-486,921
EQUIP.COMU.MONITOR GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-3,193	0	123	-3,070
MOB.EQUI.OFICINA GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-632	0	26	-606
EQUIPO ELECTRONICO GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-465	0	2	-463
LINEA TRANSMISION GENERAC. HIDRAU. DEPREC. ACUMUL. REVAL.	-16,377	0	567	-15,810
HERRAMIENTAS DEPRE.ACUMUL.REVALU.GENERA.HIDRAULICA	-153	0	16	-137
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA GENERACION HIDRAULICA REVALUADA	-871,980	0	34,360	-837,620
TOTAL PLANTA DISTRIB.CH BIJAGUA REVALUADA	5,046,094	0	34,360	5,080,454
<u>ACTIVOS GENERACION</u>	<u>9,641,626</u>	<u>2,321</u>	<u>400</u>	<u>9,639,705</u>
<u>ACTIVOS GENERACION EOLICA AL COSTO RIO NARANJO</u>	<u>9,641,626</u>	<u>2,321</u>	<u>400</u>	<u>9,639,705</u>
OBRA ELECTROMECHANICA	8,767,059	0	0	8,767,059
EQUIPO ELECTRONICO	133,510	0	0	133,510
OBRA CIVIL	492,813	0	0	492,813
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	11,524	146	0	11,378
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	182,366	0	0	182,366
LINEA DE TRANSMISION	26,545	0	0	26,545
EQUIPO DE COMPUTO	6,447	0	400	6,847
HERRAMIENTAS	21,361	2,175	0	19,186
TOTAL ACTIVOS GENERACION EOLICA AL COSTO RIO NARANJO	9,641,626	2,321	400	9,639,705
<u>DEPRECIACION ACUMULADA GENERACION EOLICA RIO NARANJO</u>	<u>-2,317,056</u>	<u>400</u>	<u>97,776</u>	<u>-2,219,680</u>
OBRA ELECTROMECHANICA	-1,980,699	0	87,737	-1,892,962
EQUIPO ELECTRONICO	-31,000	0	1,437	-29,563
OBRA CIVIL	-111,487	0	4,931	-106,556

Nota 3- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Marzo del 2024

El Activo no corriente se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL</u>
	<u>31/03/2024</u>			<u>31/12/2023</u>
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	-5,688	0	284	-5,404
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y MONITOREO	-170,236	0	2,095	-168,142
LINEA DE TRANSMISION	-3,761	0	166	-3,595
EQUIPO DE COMPUTO	-3,187	400	215	-3,371
HERRAMIENTAS	-10,998	0	911	-10,087
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA AL COSTO RIO NARANJO	-2,317,056	400	97,776	-2,219,680
<u>ACTIVOS GENERACION EOLICA REVALUADA RIO NARANJO</u>	<u>1,184,813</u>	<u>0</u>	<u>49</u>	<u>1,184,862</u>
OBRA METALMECANICA	0	0	0	0
OBRA ELECTROMECHANICA	1,079,604	0	0	1,079,604
EQUIPO ELECTRONICO	16,235	0	0	16,235
OBRA CIVIL	60,685	0	0	60,685
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	2,021	0	0	2,021
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	21,496	0	0	21,496
LINEA DE TRANSMISION	3,279	0	0	3,279
EQUIPO DE COMPUTO	287	0	49	336
HERRAMIENTAS	1,205	0	0	1,205
TOTAL ACTIVOS GENERACION EOLICA REVALUADA	1,184,813	0	49	1,184,862
<u>DEPRECIACION ACUMULADA GENERACION EOLICA RIO NARANJO</u>	<u>-247,352</u>	<u>49</u>	<u>11,893</u>	<u>-235,508</u>
OBRA METALMECANICA	0	0	0	0
OBRA ELECTROMECHANICA	-208,215	0	10,796	-197,420
EQUIPO ELECTRONICO	-3,134	0	165	-2,970
OBRA CIVIL	-13,751	0	607	-13,144
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-1,026	0	51	-976
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	-19,606	0	214	-19,392
LINEA DE TRANSMISION	-395	0	20	-375
EQUIPO DE COMPUTO	-269	49	1	-317
HERRAMIENTAS	-955	0	40	-915
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA AL COSTO RIO NARANJO	-247,352	49	11,893	-235,508
TOTAL ACTIVO NETA RIO NARANJO	8,262,031	2,770	110,118	8,369,379
<u>ACTIVOS GENERACION</u>	<u>29,000,365</u>	<u>2,378</u>	<u>892</u>	<u>28,998,879</u>
<u>ACTIVOS GENERACION EOLICA AL COSTO EL CACAO</u>	<u>29,000,365</u>	<u>2,378</u>	<u>892</u>	<u>28,998,879</u>
OBRA ELECTROMECHANICA	25,548,914	0	0	25,548,914
EQUIPO ELECTRONICO	322,518	0	0	322,518
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	296,157	0	0	296,157
LINEA DE TRANSMISION	556,008	0	0	556,008
TERRENOS	931,251	0	0	931,251
EQUIPO DE COMPUTO	6,987	1,488	691	6,190
HERRAMIENTAS	19,222	890	201	18,533
TOTAL ACTIVOS GENERACION EOLICA AL COSTO EL CACAO	29,000,365	2,378	892	28,998,879
<u>DEPRECIACION ACUMULADA GENERACION EOLICA EL CACAO</u>	<u>-6,090,912</u>	<u>892</u>	<u>276,983</u>	<u>-5,814,821</u>
OBRA METALMECANICA	0	0	0	0
OBRA ELECTROMECHANICA	-5,365,109	0	255,489	-5,109,620
EQUIPO ELECTRONICO	-67,630	0	3,258	-64,373
OBRA CIVIL	-274,132	0	13,054	-261,078
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	-6,847	0	348	-6,499
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y MONITOREO	-292,459	0	256	-292,202
LINEA DE TRANSMISION	-72,955	0	3,475	-69,480
EQUIPO DE COMPUTO	-3,283	691	173	-3,801
HERRAMIENTAS	-8,497	201	929	-7,769
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA AL COSTO EL CACAO	-6,090,912	892	276,983	-5,814,821
<u>ACTIVOS GENERACION EOLICA REVALUADA CACAO</u>	<u>3,603,590</u>	<u>0</u>	<u>110</u>	<u>3,603,701</u>
OBRA METALMECANICA	0	0	0	0
OBRA ELECTROMECHANICA	3,156,212	0	0	3,156,212
EQUIPO ELECTRONICO	39,732	0	0	39,732
OBRA CIVIL	161,271	0	0	161,271
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	2,457	0	0	2,457
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	35,992	0	0	35,992
LINEA DE TRANSMISION	68,662	0	0	68,662
EQUIPO DE COMPUTO	344	0	85	429
TERRENO	138,183	0	0	138,183
HERRAMIENTAS	737	0	25	762
TOTAL ACTIVOS GENERACION EOLICA REVALUADA	3,603,590	0	110	3,603,701
<u>DEPRECIACION ACUMULADA GENERACION EOLICA CACAO</u>	<u>-642,841</u>	<u>110</u>	<u>34,087</u>	<u>-608,864</u>
OBRA METALMECANICA	0	0	0	0
OBRA ELECTROMECHANICA	-556,313	0	31,562	-524,750

Nota 3- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Marzo del 2024

El Activo no corriente se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL</u>
	<u>31/03/2024</u>			<u>31/12/2023</u>
EQUIPO ELECTRONICO	-7,003	0	397	-6,606
OBRA CIVIL	-33,867	0	1,613	-32,254
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-1,104	0	61	-1,042
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	-35,989	0	0	-35,989
LINEA DE TRANSMISION	-7,562	0	429	-7,133
EQUIPO DE COMPUTO	-325	85	5	-406
HERRAMIENTAS	-678	25	19	-684
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA AL COSTO CACAO	-642,841	110	34,087	-608,864
TOTAL ACTIVO NETO EL CACAO	25,870,202	3,380	312,073	26,178,894
TOTAL PLANTA GENERACION EOLICA NETA	34,132,234	6,151	422,191	34,548,273
ACTIVOS INFOCOMUNICACIONES	20,468,338	5,387,268	64,559	15,145,629
RED PASIVA INFOCOMUNICACIONES COSTO	8,058,077	3,421,666	0	4,636,410
FIBRA OPTICA INFOCOMUNICACIONES COSTO	5,790,895	3,164,699	0	2,626,196
POSTES Y HERRAJES INFOCOMUNICACIONES COSTO	2,267,182	256,968	0	2,010,214
DEPREC. ACUMU.RED PASIVA INFOCOM. COSTO	-1,050,633	0	45,389	-1,005,244
DEPREC. ACUMU. FIBRA OPTICA. INFOCOM. COSTO	-599,670	0	30,154	-569,516
DEPREC. ACUMU.POSTES Y HERRA INFOCOM. COSTO	-450,963	0	15,235	-435,728
NODOS COSTO.	1,360,017	47,225	0	1,312,792
EQUIPO ELECTRONICO INFOCOMUNICACIONES NODOS COSTO	961,288	44,938	0	916,350
PLANTAS DC NODOS INFOCOMUNICACIONES COSTO	139,048	0	0	139,048
EQUIPOS DE COMUNICACION NODOS INFOCOMUNICACIONES COSTO	259,680	2,287	0	257,393
DEPREC. ACUMU.NODOS INFOCOM. COSTO	-547,311	0	29,582	-517,729
DEPREC. ACUMU. EQUIPO ELECTRONICO NODOS INFOCOM. COSTO	-68,642	0	6,914	-61,728
DEPREC. ACUMU.PLANTAS DC NODOS INFOCOM. COSTO	-388,842	0	11,581	-377,261
DEPREC. ACUMU.EQUIPOS DE COMUNICACION NODOS INFOCOM. COSTO	-89,827	0	11,087	-78,740
HEADEND INFOCOMUNICACIONES COSTO	1,911,565	818	766	1,911,513
EQUIPOS ELECTRONICOS HEADEND INFOCOMUNICACIONES COSTO	1,570,397	818	766	1,570,345
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	65,793	0	0	65,793
ANTENAS COSTO	134,373	0	0	134,373
DEPREC. ACUMU. HEADEND INFOCOM. COSTO	-834,582	689	60,889	-774,382
DEPREC. ACUMU. EQUIPO ELECTRONICOS HEADEND INFOCOM. COSTO	-665,727	689	49,743	-616,673
DEPREC. ACUMU. PLANTAS DC HEADEND INFOCOM. COSTO	-60,155	0	7,400	-52,755
DEPREC. ACUMU. EDIFICIO Y ESTRUCTURA HEADEND INFOCOM. COSTO	-2,274	0	72	-2,203
DEPREC. ACUMU. MOBILIARIO Y EQUIPO HEADEND INFOCOM. COSTO	-45,978	0	1,761	-44,217
DEPREC. ACUMU.ANTENAS HEADEND INFOCOM. COSTO	-60,447	0	1,913	-58,534
CDT INFOCOMUNICACIONES COSTO	1,509,055	2,188	1,562	1,508,429
EQUIPO ELECTRONICO CDT INFOCOMUNICACIONES COSTO	904,458	1,488	1,313	904,283
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	391,752	700	249	391,301
DEPREC. ACUMU.CDT INFOCOM. COSTO	-862,692	844	39,447	-824,090
DEPREC. ACUMU. EQUIPOS ELECTRONICOS CDT INFOCOM. COSTO	-680,437	844	27,480	-653,802
DEPREC. ACUMU.PLANTAS DC CDT INFOCOM. COSTO	-58,584	0	1,834	-56,750
DEPREC.ACUMU. EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS CDT INFOCOM. COSTO	-16,540	0	522	-16,018
MOBILIARIO Y EQUIPO CDT DEPRE. ACUMU. INFOCOM. COSTO	-107,131	0	9,610	-97,520
EQUIPO DE TRANSPORTE INFOCOMUNICACIONES COSTO	221,399	0	0	221,399
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO TRANSPORTE INFOCO COSTO	-158,445	0	3,958	-154,487
HERRAMIENTAS INFOCOMUNICACIONES COSTO	161,718	438	1,818	163,098
DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS INFO COSTO	-127,785	1,345	4,520	-124,610
EQUIPO MISELANEO INFOCOMUNICACIONES COSTO	18,626	259	0	18,366
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO MISELANEO INFOCO COSTO	-8,484	0	445	-8,039
EQUIPO CPE INFOCOMUNICACIONES COSTO	2,553,980	200,970	513	2,353,524
EQUIPO STB INFOCOMUNICACIONES COSTO	1,065,168	106,801	5,094	963,460
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO STB INFO COSTO	-282,394	0	49,208	-233,186
ACTIVOS RETIRADOS RED INFOCOMUNICACIONES	-392,511	9,118	54,807	-346,822
EQUIPO DE TRANSPORTE S.P.C	141,555	0	0	141,555
DEPR. ACUM. EQUI.TRANS.S.P.C FONATEL	-69,461	0	5,300	-64,161
FIBRA OPTICA SPC FONATEL	2,679,263	1,590,564	0	1,088,699
DEP. ACUM. FIBRA OPTICA SPC FONATEL	-99,019	0	41,331	-57,688
POSTES Y HERRAJES SPC FONATEL	132,124	0	0	132,124
DEP. ACUM. POSTES Y HERRAJES SPC FONATEL	-7,418	0	5,681	-1,737
EQUIPO DE COMPUTO SPC FONATEL	7,660	0	0	7,660
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO SPC FONATEL	-7,501	0	149	-7,352
EQUIPO ELECTRONICO SPC FONATEL	297,857	1,722	0	296,135
DEPR. ACUM. EQUIPO ELECTRONICO SPC FONATEL	-161,329	0	14,803	-146,526
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA SPC FONATEL	3,872	0	0	3,872
DEPR. ACUM. MOB Y EQUIPO DE OFICINA SPC FONATEL	-1,183	0	97	-1,086
HERRAMIENTAS SPC FONATEL	1,375	0	0	1,375
DEPR.ACUMUL.HERRAMIENTAS SPC FONATEL	-1,472	0	7	-1,465
EQUIPOS PUNTOS DE ACCESO SPC FONATEL	654,662	5,500	0	649,162

Nota 3- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Marzo del 2024

El Activo no corriente se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL</u>
	<u>31/03/2024</u>			<u>31/12/2023</u>
<u>DEPR ACUMUL. E.PUNTOS DE ACCESO SPC FONATEL</u>	-314,405	0	32,495	-281,910
<u>EQUIPO CARGADORES TELEFONICOS</u>	82,879	0	0	82,879
<u>DEPR ACUMUL. EQ.CARGADORES TELEFONICOS SPC FONATEL</u>	-57,950	0	4,144	-53,807
TOTAL ACTIVOS DE INFOCOMUNICACIONES COSTO	15,876,273	5,390,146	402,004	10,888,130
ACTIVOS INFOCOMUNICACIONES	379,373	0	23	379,396
<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>-78,835</u>	<u>0</u>	<u>2,491</u>	<u>-76,344</u>
DEPRECIACION ACUMULADA FIBRA OPTICA INFO REVALUADA	-44,688	0	1,412	-43,276
DEPRECIACION ACUMULADA POSTES Y HERRAJES INFO REVALUADA	-34,147	0	1,079	-33,068
<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>-31,843</u>	<u>0</u>	<u>1,026</u>	<u>-30,817</u>
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO ELECTRONICO INFO NODOS REVALUA	-4,062	0	145	-3,917
DEPRECIACION ACUMULADA PLANTAS DC NODOS INFO REVALUADA	-24,850	0	785	-24,065
DEPREC ACUM EQUIPOS DE COMUNICACION NODOS INFO REVALUADA	-2,931	0	96	-2,835
<u>HEADEND INFOCOMUNICACIONES REVALUADA</u>	<u>54,761</u>	<u>0</u>	<u>23</u>	<u>54,783</u>
EQUIPO ELECTRONICO HEADEND INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	37,584	0	23	37,607
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 REVALUADO	4,225	0	0	4,225
ANTENAS HEADEND INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	6,952	0	0	6,952
<u>DEPRECIACION ACUMULADA HEADEND INFO REVALUADA</u>	<u>-45,882</u>	<u>23</u>	<u>1,597</u>	<u>-44,308</u>
DEPREC ACUM EQUIPOS ELECTRONICOS HEADEND INFO REVALUADA	-33,530	23	850	-32,703
DEPRECIACION ACUMULADA PLANTAS DC HEADEND INFO REVALUADA	-4,252	0	491	-3,761
DEPREC ACUM EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS HEADEND INFO REVALUADA	-173	0	5	-167
DEPREC ACUM MOBILIARIO Y EQUIPO HEADEND INFO REVALUADA	-3,343	0	106	-3,238
DEPRECIACION ACUMULADA ANTENAS HEADEND INFO REVALUADA	-4,584	0	145	-4,440
<u>CDT NFOCOMUNICACIONES REVALUADA</u>	<u>68,569</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68,569</u>
EQUIPO ELECTRONICO CDT INFOCOMUNICACIONES REVALUADA	52,964	0	0	52,964
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>-44,847</u>	<u>0</u>	<u>1,511</u>	<u>-43,336</u>
DEPREC ACUM EQUIPO ELECTRONICO CDT INFO REVALUADA	-36,626	0	1,314	-35,312
DEPRECIACION ACUMULADA PLANTAS DC CDT INFO REVALUADA	-4,374	0	138	-4,236
DEPREC ACUM EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS CDT INFO REVALUADA	-1,827	0	40	-1,787
DEPREC ACUM MBILIARIO Y EQUIPO CDT NFO REVALUADA	-2,021	0	19	-2,002
<u>EQUIPO DE TRANSPORTE INFOCOMUNICACIONES REVALUADA</u>	<u>10,611</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10,611</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE TRANSPORTE INFO REVALUADA</u>	<u>-10,220</u>	<u>0</u>	<u>54</u>	<u>-10,166</u>
<u>HERRAMIENTAS INFOCOMUNICACIONES REVALUADA</u>	<u>4,665</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4,665</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS INFO REVALUADA</u>	<u>-4,658</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4,658</u>
<u>EQUIPO MISELANEO INFOCOMUNICACIONES REVALUADA</u>	<u>422</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>422</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO MISCELANEO INFO REVALUADA</u>	<u>-377</u>	<u>0</u>	<u>12</u>	<u>-365</u>
TOTAL ACTIVOS DE INFOCOMUNICACIONES REVAL	162,710	23	6,713	169,400
ACTIVOS GENERACION FOTOVOLTAICA	3,186,837	0	0	3,186,837
OBRA METALMECANICA ARRENDADO	264,981	0	0	264,981
OBRA ELECTROMECHANICA	2,533,547	0	0	2,533,547
EQUIPO ELECTRONICO	16,008	0	0	16,008
OBRA CIVIL	277,285	0	0	277,285
LINEA DE TRANSMISION	60,307	0	0	60,307
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	10,384	0	0	10,384
EQUIPO COMUNICACION Y MONITOREO	15,492	0	0	15,492
EQUIPO DE COMPUTO	891	0	0	891
HERRAMIENTAS	5,062	0	0	5,062
<u>DEPREC.COSTO.ACTIV.GENER.FOTOVOLTAICA</u>	<u>-867,858</u>	<u>0</u>	<u>34,196</u>	<u>-833,662</u>
OBRA METALMECANICA	-34,006	0	1,325	-32,681
OBRA ELECTROMECHANICA	-750,283	0	29,232	-721,051
EQUIPO ELECTRONICO	-11,861	0	462	-11,399
OBRA CIVIL	-35,585	0	1,386	-34,198
LINEA TRANSMISION	-14,834	0	578	-14,256
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-6,046	0	260	-5,787
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	-11,241	0	484	-10,757
EQUIPO DE COMPUTO	-715	0	45	-670
TOTAL ACTIVO NETO ARRENDADO AL COSTO	2,318,979	0	34,196	2,353,175
<u>ACTIVOS GENERACION FOTOVOLTAICA REVALUADO</u>	<u>873,153</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>873,153</u>
OBRA METALMECANICA	63,623	0	0	63,623
OBRA ELECTROMECHANICA	718,300	0	0	718,300
EQUIPO ELECTRONICO	3,844	0	0	3,844

Nota 3- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Marzo del 2024

El Activo no corriente se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL</u>
	<u>31/03/2024</u>			<u>31/12/2023</u>
OBRA CIVIL	66,577	0	0	66,577
LINEA DE TRASNMISSION	14,480	0	0	14,480
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	2,588	0	0	2,588
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	3,271	0	0	3,271
DEPREC.REVALU.ACTIV.GENER.FOTOVOLTAICA	-197,902	0	9,381	-188,520
OBRA METALMECANICA	-7,971	0	318	-7,653
OBRA ELECTROMECHANICA	-173,801	0	8,288	-165,513
EQUIPO ELECTRONICO	-2,328	0	111	-2,217
OBRA CIVIL	-6,984	0	333	-6,651
LINEA TRANSMISION	-2,911	0	139	-2,772
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-1,419	0	65	-1,354
EQUIPO COMUNICACION Y MONITOREO	-2,144	0	102	-2,042
TOTAL ACTIVO NETO ARRENDADO REVALUADO	675,252	0	9,381	684,633
TOTAL ACTIVOS ACTIVO ARRENDADO SOLAR JUANILAMA	2,994,231	0	43,577	3,037,808
ACTIVO SOLAR HUACAS	4,306,263	0	0	4,306,263
OBRA METALMECANICA ARRENDADO	634,861	0	0	634,861
OBRA ELECTROMECHANICA	2,688,632	0	0	2,688,632
EQUIPO ELECTRONICO	28,930	0	0	28,930
OBRA CIVIL	514,481	0	0	514,481
LINEA DE TRANSMISION	19,119	0	0	19,119
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	1,817	0	0	1,817
EQUIPO COMUNICACION Y MONITOREO	40,658	0	0	40,658
EQUIPO DE COMPUTO	0	0	0	0
HERRAMIENTAS	4,290	0	0	4,290
DEPREC.ACUM.SOLAR HUACAS	-241,948	0	36,754	-205,194
OBRA METALMECANICA	-21,162	0	3,174	-17,988
OBRA ELECTROMECHANICA	-183,483	0	27,523	-155,961
EQUIPO ELECTRONICO	-6,050	0	969	-5,081
OBRA CIVIL	-17,149	0	2,572	-14,577
LINEA TRANSMISION	-1,099	0	165	-934
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-266	0	45	-221
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	-8,439	0	1,271	-7,168
EQUIPO DE COMPUTO	0	0	0	0
TOTAL ACTIVO NETO SOLAR HUACAS AL COSTO	4,064,315	0	36,754	4,101,069
ACTIVO SOLAR HUACAS REVALUADO	2,610	0	0	2,610
OBRA METALMECANICA	0	0	0	0
OBRA ELECTROMECHANICA	0	0	0	0
EQUIPO ELECTRONICO	0	0	0	0
OBRA CIVIL	0	0	0	0
LINEA DE TRASNMISSION	0	0	0	0
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	0	0	0	0
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	0	0	0	0
DEPREC.ACUM.SOLAR HUCAS REVALUADO	0	0	0	0
OBRA METALMECANICA	0	0	0	0
OBRA ELECTROMECHANICA	0	0	0	0
EQUIPO ELECTRONICO	0	0	0	0
OBRA CIVIL	0	0	0	0
LINEA TRANSMISION	0	0	0	0
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	0	0	0	0
EQUIPO COMUNICACION Y MONITOREO	0	0	0	0
TOTAL ACTIVO NETO SOLAR HUACAS REVALUADO	2,610	0	0	2,610
TOTAL ACTIVOS ACTIVO SOLAR HUACAS	4,066,925	0	36,754	4,103,680
ACTIVOS SUBESTACION PINILA AL COSTO	0	0	0	0
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	2,438,070	0	0	2,438,070
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	0	0	0	0
OBRA CIVIL	0	0	0	0
OBRA CIVIL - SUBESTACIÓN PINILLA	-140,316	0	8,426	-131,889
OBRA CIVIL - SUBESTACIÓN DE INTERCONEXIÓN NUEVO COLÓN	-72,972	0	6,439	-66,533
OBRA CIVIL - SUBESTACIÓN DE INTERCONEXIÓN GUAYABAL	-16,500	0	1,456	-15,044
MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCIÓN TRANSMICION	0	0	0	0
SUBESTACIÓN DE INTERCONEXIÓN NUEVO COLÓN	-90,398	0	7,976	-82,422

Nota 3- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
Al 31 de Marzo del 2024
El Activo no corriente se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO AL
	31/03/2024			31/12/2023
SUBESTACIÓN DE INTERCONEXIÓN GUAYABAL	-30,810	0	2,719	-28,092
TRANSFORMADORES DE POTENCIA ST PINILLA	-152,781	0	13,481	-139,300
SUBESTACIÓN PINILLA	-230,250	0	20,317	-209,933
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN TRANSMICION	0	0	0	0
SISTEMAS DE PCYM Y COMUNICACIÓN - SUBESTACIÓN PINILLA	-201,623	0	17,824	-183,798
SISTEMAS DE PCYM Y COMUNICACIÓN - SUBESTACIÓN NUEVO COLÓN	-57,004	0	4,985	-52,019
SISTEMAS DE PCYM Y COMUNICACIÓN - SUBESTACIÓN GUAYABAL	-21,557	0	1,913	-19,644
OBRA CIVIL REVALUADA	500,050	0	0	500,050
MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCIÓN TRANSMICION	812,585	0	0	812,585
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN TRANSMICION	222,485	0	0	222,485
DEPRECIACION ACUMULADA OBRA CIVIL REVALUADA	-20,995	0	2,484	-18,511
MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCIÓN TRANSMICION	-49,658	0	6,772	-42,886
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN TRANSMICION	-26,665	0	3,708	-22,957
TOTAL ACTIVO SUBESTACION PINILLA AL COSTO	10,531,488	0	98,500	10,629,987
TOTAL ACTIVO SUBESTACION PINILLA NETO	10,531,488	0	98,500	10,629,987
ACTIVOS DE GENERACION DISTRIBUIDA PANELES COSTO				
G.D OBRA METALMECANICA	197,751	861	538	197,429
G.D. OBRA ELECTROMECHANICA	1,103,227	1,620	0	1,101,607
G.D. LINEA TRANSMISION	4,021	0	0	4,021
TOTAL ACTIVOS GENERACION DISTRIBUIDA COSTO	1,304,998	2,481	538	1,303,056
DEPRECIACION ACUMULADA GENERACION DISTRIBUIDA PANELES AL COSTO				
G.D OBRA METALMECANICA	-2,414	0	1,443	-971
G.D. OBRA ELECTROMECHANICA	-15,628	0	11,036	-4,592
DEPRE.COSTO LINEA TRANSMISION	-54	0	40	-13
TOTAL ACTIVOS GENERACION DISTRIBUIDA COSTO	-18,095	0	12,519	-5,576
PLANTA GENERAL GENERACION	468	468	0	0
DEP.ACUM.PTAGENERAL GENERACION	-10	0	10	0
TOTAL PLANTA GENERAL GENERACION NETO	458	468	10	0
SUB-TOTAL PROP.PLANTA Y EQUIPO NETO	180,937,448	6,680,311	2,603,042	176,860,179
OBRAS EN CONSTRUCCION OBRAS VARIAS	2,904,761	1,141,044	5,675,094	7,438,811
TOTAL PROP.PLANTA Y EQUIPO NETO	183,842,209	7,821,355	8,278,136	184,298,990

Nota 4- OTROS ACTIVOS

Al 31 de Marzo del 2024

La cuenta Otros Activos se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31/03/2024	SALDO AL 31/03/2023
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
EQUIPO DE RIEGO RAVIT - FINCA	13,923	13,923
PLANTACIONES DE ARBOLES	4,091	4,091
TERRENO CANTON QUINTO(CARRILLO)	1,451	1,451
TERRENO SANTA CRUZ	55,093	55,093
TERRENO SANTA CRUZ	281,867	0
TERRENO PAQUERA	213,247	0
TOTAL OTROS ACTIVOS TERRENOS	712,025	216,911
ACTIVOS ALQUILADOS		
TRANSFORMADORES ALQUILADOS	62,851	37,972
LAMPARAS DE ENERGIA SOLAR	21,016	21,016
TRANS.Y MATER.REFORZAR SERVICIOS	51,970	45,084
MATERIALES	19,241	8,444
TOTAL ACTIVOS ALQUILADOS	155,077	112,515
DEPREC.ACUM.OTROS ALQUILADOS		
DEPREC.ACUM.LAMPARAS DE ENERGIA SOL	-19,377	-19,132
TOTAL DEPREC.ACUM.OTROS ACTIVOS	-19,377	-19,132
TOTAL ACTIVOS ALQUILADOS -NETOS	135,701	93,383
OTROS ACTIVOS INFOCOMUNICACIONES		
OTROS ACTIVOS INFOCOMUNICACIONES	311,517	329,514
SOPORTES Y LICENCIAS INFOCOMUNICACIONES	36,812	36,148
TOTAL OTROS ACTIVOS INFOCOMUNICACIONES	311,517	329,514
DEPOSITOS JUDICIALES A COBRAR		
EMBARGOS	1,726,591	976,219
TOTAL DEPOSITOS JUDICIALES A COBRAR	1,726,591	976,219
OTROS ACTIVOS		
DERECHOS TELEFONICOS	1,821	1,821
LICENCIAS (SOFTWARE)	222,709	243,060
INTERESES PAGADOS POR ADELANTADO	0	-9,614
TOTAL OTROS ACTIVOS DERECHOS	224,530	235,266
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
DEPOSITO CAPIT.AFILIACION CENECOOP.R.L.	517	517
DEP.GARANTIA ICE SERVICIO DE VPN	1,170	1,170
DEP.GARANTIA CUMPLIM.MUNICIPALIDAD NICOYA(LIC.LA-000010-01)	1,554	1,554
CERT.GARANT.CUMP.SEGUROS AUTOEXP.INS	412	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.ELECTRICOS	247,027	234,356
GARANTIA COLATERAL ICE GRUPO TECNOLOGICO	9,459	9,459
CERTIFICADOS GARANTIA CUMPLIENTO(CONSTRUCTORAS)	10,856	10,387
OCEANICA DE SEGUROS (PLAZA JICARAL)	283	283
CERT.DEP.PLAZO.D1-131152014 SETENA(PROY.SOLAR-JUANILAMA)	6,205	6,205
DEP.GARANTIA(ALQUILER LOCAL PLAYAS DEL COCO)	3,281	3,281
TOTAL OTROS ACTIVOS DEP. DE GARANTIA	367,944	354,518

TOTAL OTROS ACTIVOS	3,478,308	2,205,812
----------------------------	------------------	------------------

Nota 5- INVERSIONES PERMANENTES

Al 31 de Marzo del 2024

Las Inversiones Permanentes se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2024</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2023</u>
CERTIF. APORT. UNACOOOP R.L.	522	522
DEPOSITOS A CONELECTRICAS (1)	8,586,711	8,624,722
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 APORT DE CAPITAL GRUPO TECNOLOGICO	2,678	2,678
DEPOSITO A COMERCIALIZADORA DE BIENES Y SERVICIOS	67,223	67,223
DEPOSITO APORT DE CAPITAL GRUPO EMPRESARIAL COOPERATIVO CR	57,323	57,323
DEPOSITO APORT CAPITAL CONFED.COOPE.CARIBE CENTRO Y SUDAMER	283	283
TOTAL INVERSIONES PERMANENTES	8,799,663	8,837,674

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

Nota 6- EFECTIVO

Al 31 de Marzo del 2024

El Efectivo se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2024</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2023</u>
CAJA GENERAL		
TESORERIA	75	75
OFICINA DE STA CRUZ	900	900
OFICINA DE NICOYA	400	400
OFICINA DE FILADELFIA	475	475
OFICINA DE JICARAL	200	250
COBRADOR MANFRED MENDEZ VILLARREAL	100	100
OFICINA DE CARMONA	250	250
OFICINA DE PAQUERA	300	300
OFICINA DE HOJANCHA	150	150
AFILIACION	325	325
OFICINA DE HUACAS	500	500
OFICINA SARDINAL	400	400
OFICINA SAN MARTIN	400	400
ALMACEN DE SUMINISTROS ELECTRICOS	100	100
OFICINA PLAYAS DEL COCO	500	600
SUB-TOTAL CAJA GENERAL	5,075	5,225
CAJA CHICA		
OFICINA DE STA CRUZ	200	100
OFICINA DE NICOYA	300	300
OFICINA DE FILADELFIA	500	500
OFICINA DE JICARAL	550	550
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	650
ALMACEN DE SUMINISTROS ELECTRICOS	100	100
OFICINA PLAYAS DEL COCO	200	100
SUB-TOTAL CAJA CHICA	6,050	5,850
TOTAL CAJAS	11,125	11,075

BANCOS		
BANCOS COLONES		
CTA CTE 009-000429-2 BNCR STA CRUZ	1,238,167	439,781

CTA CTE 100-01-009-004243-3 BNCR	65,117	56,132
CTA CTE 9002911-7 BNCR-STA CRUZ	24,696	20,634
CTA CTE 4534-5 BNCR-STA CRUZ	128,295	59,159
BNCR CTA CTE 4715-0	15,698	29,906
CTA CTE 100-01-009-005081-0 BNCR COLONES(TA-SP-TARJETAS)	21,943	435
CTA CTE 100-01-202-000932-8 BNCR. COLONES(TELECOMUNICACIONES)	5,158	629
CTA CTE 100-01-202-000977-8 BNCR. COLONES(COMPRAS INTERNET)	183	131
CTA CTE 100-01-202-001052-0 BNCR. COLONES(DISTRIBUCION ENERGIA)	413	413
CTA CTE 100-01-202-001051-2 BNCR. COLONES(ACT.COMERCIAL)	44,761	2,349

SUB-TOTAL BANCO NACIONAL	1,544,431	609,571
---------------------------------	------------------	----------------

CTA CTE 003-007462-3 BCO POPULAR	50,410	16,563
CTA CTE 16101003410205196 B.P COLONES	6,905	183
CTA CTE 16101003420019069 B.P DOLARES	484	535
CTA CTE 0341020995 B.P. COLONES	365	85
CTA CTE 0342001976 B.P. DOLARES	0	0
CTA CTE 100-01-202-000931-0 BNCR. COLONES(FONATEL PHC)	14	14

SUB-TOTAL BANCO POPULAR	58,178	17,380
--------------------------------	---------------	---------------

BANCO DE COSTA RICA		
BCR CTA.CTE #32600000043 SUC.SANTA	295,209	98,159
CTA 326-0000521-5 BCR (COLONES)	93,864	123,732
BCR CTA CTE 326-0000668-8 COLONES	26,227	22,281
CTA CTE 001-0303978-1 BANCO DE COSTA RICA	100	100
CTA CTE 001-050220376 BCR COLONES(FONATEL)	47,924	5,795

SUB-TOTAL BANCO DE COSTA RICA	463,325	250,067
--------------------------------------	----------------	----------------

SUBTOTAL BANCO COLONES	2,065,934	877,018
-------------------------------	------------------	----------------

BANCO NACIONAL DOLARES

CTA CTE 100-02-009-600045-0 (\$)BNCR	87,965	20,307
CTA CTE 100-02-202-000704-5 BNCR. DOLARES(FONATEL PHC)	1,152	396
CTA CTE 100-02-202-000705-3 BNCR. DOLARES(FONATEL SPC)	169	183
SUBTOTAL BANCO NACIONAL	89,287	20,885

BANCO DE COSTA RICA		
CTA CTE 326-736-6(S) BCR (L.T.PAPAGAYO)	499	540
BCR CTA #326-0000517-7 DOL(PROY.HID.CAN)	31,442	43,592
CTA CTE 001-050220459 BCR DOLARES(FONATEL)	95	96
BANCO CENTRAL COSTA RICA		
CTA RESERVA 10000079001000011 BCCR(COLONES)	102,672	17,655
CTA RESERVA 10000079002000028 BCCR(DOLARES)	63,743	42,122

SUB-TOTAL BANCO DE COSTA RICA	32,036	44,228
--------------------------------------	---------------	---------------

SUBTOTAL BANCO DOLARES	121,323	65,113
-------------------------------	----------------	---------------

BAC CREDOMATIC		
CTA CTE CR02010200009491240287 BAC COLONES(ACT.DIST.ELECTROLINERA)	1,538	6,850
TOTAL BAC CREDOMATIC COLONES	1,538	6,850

SUB-TOTAL BANCOS	2,353,672	1,001,907
-------------------------	------------------	------------------

TOTAL EFECTIVO	2,366,336	1,019,832
-----------------------	------------------	------------------

Nota 7- INVERSIONES TRANSITORIAS

Al 31 de Marzo del 2024

La Cuenta Inversiones Transitorias se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31/03/2024	SALDO AL 31/03/2023
INVERSION C.P.BCO NAC. (\$ DOLARES)	43,082	46,428
INV. C.P. BCO POPULAR (PAGOS PENDIENTES)	156,595	59,089
INVERSION C.P.BCO NACIONAL	5,685,321	8,206,138
INVERSION C.P.BCO NACIONAL (FONDO MUT.)	1,537,435	1,339,049
INVERSION C.P.BANCO DE COSTA RICA	1,202,035	1,572,035
BANCO DE COSTA RICA (\$)	6,788,440	0
INVERSION BANCO POPULAR(FONDOS DE INVERSION COLONES)	3,867	3,867
INVERSION BCO NACIONAL(SUPERFONDO DEP.GAR.CONSUM.SUCON)	2,141,762	1,791,254
INVERSION BCO POPULAR DOLARES	92,201	99,363
INVERSION BCO DE COSTA RICA (BONOS)	1,841,570	4,287,440

INVERSION BANCO POPULAR VALORES(ICE)	1,300,000	1,300,000
INVERSION BCO POPULAR(FONDO MUTUALIDAD COLONES)	250,000	226,000
TOTAL INVERSIONES TRANSITORIAS	21,653,907	19,453,638

Nota 8- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NETAS

Al 31 de Marzo del 2024

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

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31/03/2024	SALDO AL 31/03/2023
DESCRIPCION		
EFFECTOS A COBRAR	164,346	232,358
DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALIZADORA DE BIENES Y SERVICIOS	110,156	188,627
CUENTAS A COBRAR		
CUENTAS A COBRAR CONSUMIDORES	4,772,031	3,568,004
DOCUMENTO POR COB.ARREND.FINANC.CP	0	0
CUENTAS A COBRAR SERVICIOS TELECOMUNICACIONES	1,266,667	1,938,825
CUENTAS A COBRAR PROYECTO PRONAMYPE	142,554	184,348
CUENTA A COBRAR GENERACION DISTRIBUIDA	172	0
CUENTAS A COBRAR ARTEFACTOS ELECTRICOS	6,465,525	5,625,105
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS TELEFONICAS	0	165
CUENTAS A COBRAR A SUSCRIPTORES	12	961
CUENTAS A COBRAR PANELES SOLARES	3,839	3,225
CUENTAS A COBRAR PUNTO VENTAS	0	0
OTRAS CUENTAS A COBRAR		
PROVEEDORES	3,428,051	193,492
ASOCIADOS	4,742	8,029
COMPAÑIAS ELECTRICAS	0	0
I.C.E.(LINEAS CELULARES)	107	15
CUENTA A COBRAR OTROS CARGOS	15,866	14,781
FACTURAS EVENTUALES AXIS	820,075	559,993
INSTITUCIONES	2,668,319	1,679,320
CHEQUES SIN FONDOS O NOTA DEBITOS	1,108	227
INT.SERVIDUMBRE PROY. LIBERIA-PAPAGAYO	36,545	16,978
CUENTAS POR COBRAR APOORTE COOPEGUANACASTE SPC FONATEL	0	0
EQUIPOS PROGRAMA HOGARES CONECTADOS	692	68,064
CUENTA A COBRAR IMPUESTO VALOR AGREGADO	350,734	371,407
TOTAL OTRAS CUENTAS A COBRAR	7,326,239	2,912,306
CUENTAS A COBRAR EMPLEADOS		
CUENTAS VARIAS	2,547	900
FALTANTES DE CAJA	30	30
SUB-TOTAL CUENTAS A COBRAR EMPLEADOS	2,577	930
DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR	-281,722	-285,342
TOTAL CUENTAS POR COBAR	19,862,241	14,180,886

Nota 9- INVENTARIOS - NETOS

Al 31 de Marzo del 2024

La Cuenta Inventarios se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL 31/03/2024	SALDO AL 31/03/2023
INVENTARIOS - NETOS		
INVENTARIO DE MATERIALES		
INVENTARIO DE MATERIALES	5,120,662	4,486,066
ESTIMACION P/ VALUACION DE INV.	-90,466	-88,223
TOTAL INVENTARIO NETO	5,030,196	4,397,843

INVENTARIO COMERCIAL ARTEF. ELECT.	1,866,469	1,828,997
TOTAL INVENTARIO ARTEFACTOS ELECTRICOS	1,866,469	1,828,997
INVENTARIO DE MAT.Y SUMINISTROS ELE	956,089	1,366,167
INVENTARIO MAT.Y EQUIPO ACTIVIDAD DE INFOCOMUNICACIONES	1,828,245	2,000,227
INVENT MATER EQUIP- S.P.C FONATEL	229,642	411,422
INVENTARIO GENERACIÓN DISTRIBUIDA	15,092	2,586
TOTAL DE INVENTARIOS	9,925,732	10,007,242

Nota 10- GASTOS PREPAGADOS

Al 31 de Marzo del 2024

La Cuenta GaStos Prepagados se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2024</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2023</u>
POLIZA AUTOMOVIL NO. 010-17	10,313	8,626
POLIZA RIESGOS PROFESION 61487	0	2,639
POL.RESPONSABILIDAD CIVIL OU3911	1,114	11,730
POLIZA DE INCENDIO N° 0115 INC800-23	16,944	12,333
POLIZA DE VIDA DE DIRECTORES	781	918
POLIZA DE EQUIPO ELECTRONICO	4,010	0
PRIMA.REN.V.DINERO TRANS 578-5	882	766
POLIZA DE VIDA 01-15-VIC-27-00	6,045	5,610
DERECHOS DE CIRCULACION	9,569	6,447
MINAE(DEPARTAMENTO DE AGUAS-CANALETE)	0	0
AUTORIDAD REGULAD. DE LOS SERV. PUBLIC	0	0
POLIZA EQUIPO CONTRATISTA	3,418	2,418
SEGURO OBRA CIVIL PROYECTOS GENERACIÓN	247,190	290,354
POLIZA DE RESPONSABILIDAD LOCAL CTRO CONVENCIONES	95	188
GASTOS PREPAGADOS FONATEL	9,971	66,211
ASEGURADORA DEL ISTMO ADISA SUBESTACION PINILLA	35,178	37,494
POLIZA DE INCENDIO DE ELECTROLINERAS	2,121	2,403
POLIZA INCENDIO MULTIRIESGO G.D	345	0
TOTAL GASTOS PREPAGADOS	347,975	448,590

Nota 11- PATRIMONIO

Al 31 de Marzo del 2024

La Cuenta Patrimonio se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2024</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2023</u>
CAPITAL SOCIAL COOPERATIVO		
SUPERAVIT POR APORTACION	22,205,073	20,422,571
APORTE DE CAPITAL S/PROYECTOS ELECT	19,169,807	15,851,264
APORTE DE CAPITAL S/PROYECT.SUBTERRANEOS	1,637,741	1,637,741
CAPITAL SOCIAL COOPERATIVO	43,012,622	37,911,343
SUPERAVIT REVALUACION ACTIVO	46,591,728	46,726,376
CAPITAL PARA OPERACION Y MANTENIMIENTO	37,084,634	33,631,252
RESERVA TARIFARIA INVERSIONES	7,654,705	5,643,038
RESERVAS DE LEY		
RESERVA LEGAL	3,993,473	3,660,196
RESERVA DE EDUCACION	331,531	176,416
RESERVA DE BIENESTAR SOCIAL	2,461,957	2,296,391
TOTAL RESERVAS DE LEY	6,786,961	6,133,003
EXCEDENTES POR DISTRIBUIR	2,124,645	1,811,985
EXCEDENTES PERIODO 2024	991,974	788,518
TOTAL PATRIMONIO	144,247,391	132,645,638

Para el mes de Diciembre 2019 se realizo la creación de la cuenta Reserva Tarifaria Inversiones atendiendo el oficio #OF-0134-IE-2020

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 31 de Marzo del 2024

El Pasivo a Largo Plazo se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2024</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2023</u>
PRESTAMO BRC PROYECTO BIJAGUA UPALA	259,494	353,063
PREST.BCR.(BIJAGUA)	447,250	556,292
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA(PH BIJAGUA 20%)	11,420,854	11,849,673
BANCO DE COSTA RICA(PROY.INFOCOMUNICACIONES)	2,079,908	2,478,517
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA(PH BIJAGUA OP.#202-3-30808692	1,724,711	1,789,469
BANCO POPULAR OPERACION#084-017-235387-0(SUBESTAC.PINILLA)	11,677,898	11,966,219
PREST.BCR.OPERERACION#5951654(PROY.EOLICO CACAO)	1,027,028	1,287,937
PREST.BNCR.OPERERACION#30824713(PROY.CONST.EDIFICIO HUACAS)	513,290	540,552
PREST.BCR.OPERERACION#5961397(PROY.EOLICO RIO NARANJO)	6,514,946	6,802,362
PREST.BNCR.OPERERACION#30864687(PROY.EOLICO CACAO)	18,767,925	19,315,841
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA OP.#30985416(PH BIJAGUA)	7,735,130	8,030,166
PRESTAMO BCR OPERACION#5994059(LED)	459,462	488,055
PRESTAMOS CONELECTRICAS PROYECTO AMI	6,596,818	6,768,645
PRESTAMO BICSA#60009798 (CAPITAL DE TRABAJO FONATEL)	67,697	245,644
PRESTAMO OP#1-596-1-2-6037208(BCR ELECTROLINERAS)	44,655	66,235
PRESTAMO BICSA#60010258 (CAPITAL DE TRABAJO FONATEL)	148,642	380,640
PRESTAMO BCR#6045513(CAPITAL DE TRABAJO FONATEL)	793,075	747,462
PRESTAMO BCR#596-01-02-6037209(GENERACION DISTRIB)	1,048,701	582,461
TOTAL HIPOTECAS LARGO PLAZO	71,327,484	74,399,515

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	643,896	638,453
FONDO DE MUTUALIDAD LARGO PLAZO	937,515	937,515
CUENTAS A PAGAR APORTES DE CAPITAL LP	1,175,561	1,125,846
DOCUMENTOS POR PAGAR BONOS	4,060,000	4,060,000
DEPOSITOS PARA FINANCIAR OBRAS	2,303,946	3,236,010
PASIVO CONTINGENTE	2,568,807	2,653,743
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	11,689,726	12,651,568

Nota 13- PASIVOS CORTO PLAZO

Al 31 de Marzo del 2024

El Pasivo Corto Plazo se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2024</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2023</u>
PRESTAMO BCR BIJAGUA UPALA	70,727	67,998
PREST.BCR.(BIJAGUA)	82,462	79,427
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA(PH BIJAGUA 20%)	297,876	254,047
BANCO DE COSTA RICA(PROY.INFOCOMUNICACIONES)	301,778	290,192
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA(PH BIJAGUA OP.#202-3-30808692	44,984	38,365
BANCO POPULAR OPERACION#084-017-235387-0(SUBESTAC.PINILLA)	223,565	214,058
PREST.BCR.OPERERACION#5951654(PROY.EOLICO CACAO)	191,630	206,678
PREST.BNCR.OPERERACION#30824713(PROY.CONST.EDIFICIO HUACAS)	16,893	16,379
PREST.BCR.OPERERACION#5961397(PROY.EOLICO RIO NARANJO)	226,311	207,003
PREST.BNCR.OPERERACION#30864687(PROY.EOLICO CACAO)	370,745	306,886
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA OP.#30985416(PH BIJAGUA)	205,809	174,304
PRESTAMO BCR OPERACION#5994059(LED)	22,166	19,387
PRESTAMO BICSA#60009355 (CAPITAL DE TRABAJO FONATEL)	107,993	132,645
PRESTAMO BICSA#60009798 (CAPITAL DE TRABAJO FONATEL)	128,069	127,443
PRESTAMO OP#1-596-1-2-6037208(BCR ELECTROLINERAS)	16,438	14,938
PRESTAMO BICSA#60010258 (CAPITAL DE TRABAJO FONATEL)	163,870	162,683
PRESTAMO BCR#6045513(CAPITAL DE TRABAJO FONATEL)	132,053	0
PRESTAMO BCR#596-01-02-6037209(GENERACION DISTRIB	73,211	173,095
TOTAL HIPOTECAS CORTO PLAZO	2,676,580	2,485,526

Nota 14- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Marzo del 2024

Las Cuentas por Pagar se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2024</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2023</u>
PROVEEDORES ACTIVIDAD ENERGIA	4,647,344	4,684,044
ASOCIADOS	0	3,564
INSTITUCIONES	1,468,297	1,182,675
SERVICIOS PROVICIONALES	62,079	62,292
INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRIC	7	126
INT.SERVIDUMBRES LIBERIA PAPAGAYO	359,345	245,459
RESERVA CENECOP(40%) CAPACITAC.EMPLEADOS	255,257	255,257
CUENTAS A PAGAR NOTAS CREDITO AXIS	130,405	133,936
INVERSIONES A LA VISTA PUESTO BOLSA	182,005	182,005
CUERPO DE BOMBEROS DE C.R(IMPUESTO)	99,014	80,131
CONELCTRICAS	484,704	134,530
PROVEEDORES ACTIVIDAD COMERCIAL	2,677,059	2,441,918
INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS(POLIZAS AUTOEXPEDIBLES)	1,500	0
INTERESES BN SUPERFONDO DEP.GARANTIAS CONSUMO	216,637	114,884
INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS(COBRO MARCHAMO)	0	5,223
INTERESES GENERADOS CERTIF.DEP.PLAZO.CONSTRUCTORA	4,197	3,728
DEPOSITOS GARANTIA CONSUMIDORES MAXIMA DEMANDA	247,027	234,356
CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS PUBLICOS Y OTROS	1,032	0
GENERACION SOLAR FOTOVOLTAICA BELEN S.A.	53,215	29,299
CAMPOS PICADO WILLIAM	4,492	5,096
CUENTAS A PAGAR PROYECTO PRONAMYPE	140,131	177,379
CUENTAS A PAGAR SPC FONATEL	402,751	38,902
PROVEEDORES ACTIVIDAD TELECOMUNICACIONES	433,412	385,517
PROVEEDORES ACTIVIDAD GENERACION	98,815	236,567
PROVEEDORES PARTICULARES PROYECTO AMI	33,128	12,442
PROVEEDORES SUB ESTACION PINILLA	1,045	77,559
CUENTAS POR PAGAR ALQUILER POSTES PAGADO POR ADELANTADO	350,902	635,697
PROVEEDORES PROYECTOS FOTOVOLTAICO	25,741	25,741
PROVEEDORES ACTIVIDAD GENERACION DISTRIBUIDA	16,595	16,093

CUENTAS A PAGAR APORTES DE CAPITAL CP	33,622	33,161
CUENTAS POR PAGAR BONOS	65,808	65,809
TOTAL CUENTAS A PAGAR	12,495,566	11,503,392

Nota 15- IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Al 31 de Marzo del 2024

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

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2024</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2023</u>
RETENCIONES EMPLEADOS		
C. C. S. S.	55,671	54,545
BANCO POPULAR	5,781	5,665
PENSIONES ALIMENTICIAS	0	0
EMBARGOS	0	0
IMPUESTO SOBRE SALARIOS	20,917	20,385
COOPEMAPRO R.L.	0	0
SINDICATO	0	0
PRESTAMOS S.I.T.E.T.	0	0
POLIZAS SITET	0	0
IMPUESTO 15% S/ DIETAS	2,464	2,317
COOPEALIANZA	0	0
COOPENAE R.L.	0	0
TOTAL RETENCIONES EMPLEADOS	84,932	83,056

IMPUESTO SOBRE VENTA POR PAGAR

IMPUESTO S/ DIVIDENDOS	59	0
IMPUESTO RETENCION PAGO INFOCOMUNICACIONES	4,322	4,055
IMPUESTOS AL VALOR AGREDADO	821,284	756,556

TOTAL IMPUESTO SOBRE VENTAS POR PAGAR	825,666	760,610
--	----------------	----------------

TOTAL IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	910,598	843,666
--	----------------	----------------

CUOTAS PATRONALES POR PAGAR

Al 31 de Marzo del 2024

La Cuenta Cuotas Patronales por Pagar se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2024</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2023</u>
CUOTAS PATRONALES POR PAGAR		
C. C. S. S.	84,817	83,115
FONDO PENSIONES COMP.OBLIGATORIO(0.5%)	11,561	11,330
BANCO POPULAR	2,890	2,832
I. N. A.	8,671	8,497
I. M. A. S.	2,890	2,832
ASIGNACIONES FAMILIARES	28,903	28,324
TOTAL CUOTAS PATRONALES POR PAGAR	139,734	136,931

OTROS PASIVOS

Al 31 de Marzo del 2024

La Cuenta Otros Pasivos se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2024</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2023</u>
SUELDOS POR PAGAR	189,127	132,956
PAGO ANTICIPADO DE CONSUMI	16,962	20,598
INGRESOS POR DISTRIBUIR	28,306	32,081
FONDO DE MUTUALIDAD		
CUOTA MENSUAL	1,679,906	1,310,819

TOTAL FONDO DE MUTUALIDAD	1,568,697	1,212,214
TOTAL IMPUESTOS RETENCIONES Y OTROS	2,853,424	2,378,446

Nota 16- GASTOS ACUMULADOS Y PROVISIONES POR PAGAR

Al 31 de Marzo del 2024

La Cuenta Gastos acumulados y provisiones se presenta como sigue:

GASTOS ACUMULADOS		
VACACIONES	139,094	110,200
GASTOS	0	1,957
OTRAS PROVISIONES	97,615	97,615
TOTAL GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	236,709	209,772

PROVISION PARA AGUINALDOS	206,392	189,543
PROVISION COBROS JUDICIALES	136,591	136,591
TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y PROVISIONES	579,693	535,906

Nota 17- DEPOSITOS EN GARANTIA POR PAGAR

Al 31 de Marzo del 2024

La Cuenta Depositos en garantía por pagar se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL	SALDO AL
	31/03/2024	31/03/2023
GARANTIAS POR PAGAR	702,623	710,799
GARANTIAS DE CONSUMO	2,526,991	2,220,469
PANELES SOLARES	3,095	2,915
GARANTIA CUMPLIMIENTO	283,143	165,907
CERTIFICADOS GARANTIA(TESORERIA)	89	59
TOTAL DEPOSITOS EN GARANTIA POR PAGAR	3,519,763	3,100,149

Nota 18- CUENTA TRANSITORIA

Al 31 de Marzo del 2024

La Cuenta Transitoria por pagar se presenta como sigue:

	SALDO AL	SALDO AL
	31/03/2024	31/03/2023
CUENTA TRANSITORIA DEUDORA Y ACRED		
CUENTA TRANSITORIA INGRESO Y RETIROS	649	0
CUENTA TRANSITORIA TRASPASOS(INVENT)	-1,366	-213
CUENTA TRANSITORIA CXC AXIS - EXACTUS	746,654	539,560
AJUSTE DE INVENTARIOS	91	0
CUENTA TRANSITORIA MODULOS DEUDORA Y ACRED	240,579	-938,756
CUENTA TRANSITORIA PROYECTO PRONAMYPE	24	5,793
CUOTAS BENEFICIARIOS FIDEICOMISO SUTEL PHC	5,422	14,137
TOTAL CUENTA TRANSITORIA DEUDORA Y ACRED	992,055	-379,478

Nota 19- VENTAS DE ENERGIA ELECTRICA

Al 31 de Marzo del 2024

La Cuenta Venta de Energía Eléctrica se presenta como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO AL	SALDO AL
	31/03/2024	31/03/2023
ENERGIA RESIDENCIAL	7,423,783	6,450,026
ENERGIA GENERAL	5,631,151	4,968,206
ENERGIA INDUSTRIAL	311,046	253,712
MAXIMA DEMANDA INDUSTRIAL	1,376,940	1,199,772
INTERDEPARTAMENTAL	34,432	30,319
FACTOR DE POTENCIA (MULTAS)	25,874	21,038
VENTA COSTO VARIABLE COMBUSTIBLE	827,894	-411,033

VENTA COSTO VARIABLE GENERACION(ALUMBRADO PUB)	25,074	-13,695
VENTA DE ENERGIA RECARGAS ELECTROLINERAS	6,866	3,563
TOTAL VENTA DE ENERGIA ELECTRICA	15,663,060	12,501,908

Nota 20- VENTAS DE ALUMBRADO PUBLICO

Al 31 de Marzo del 2024

La Cuenta Venta de Alumbrado Público se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2024</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2023</u>
LIBERIA	3,694	3,065
NICOYA	61,166	56,675
SANTA CRUZ	245,038	216,820
CARRILLO	112,362	100,402
HOJANCHA	4,543	4,102
NANDAYURE	8,595	8,095
PUNTARENAS	21,896	19,790
BAGACES(PALO VERDE)	57	48
TOTAL VENTA DE ALUMBRADO PUBLICO	457,352	408,998

Nota 21- INGRESOS ACTIVIDAD DE GENERACION

Al 31 de Marzo del 2024

La Cuenta Ingresos Generacion se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2024</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2023</u>
INGRESOS GENERACION	3,963,351	4,421,248
TOTAL INGRESOS ACTIVIDAD GENERACION	3,963,351	4,421,248

Nota 22- OTROS INGRESOS

Al 31 de Marzo del 2024

La Cuenta de Otros Ingresos se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2024</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/03/2023</u>
VENTA MATERIALES Y DESECHOS		
VENTA MATERIALES ELECTRICOS	2,220	391
VENTA DE DESECHOS	934	1,753
TOTAL VENTA MATERIALES Y DESECHOS	3,155	2,145
OTROS INGRESOS		
VENTA ARTEFACTOS ELECTRICOS	2,994,524	2,800,384
DESCUENTOS S/VENTAS	-51,684	-60,710
VENTA DE MAT.Y SUMINISTROS ELECT.	988,506	1,042,626
INGRESOS ACTIVIDADES DE INFOCOMUNICACIONES	2,438,881	2,277,719
TOTAL VENTA MATERIALES Y DESECHOS	6,370,226	6,060,019
OTROS INGRESOS ELECTRICOS		
MULTAS	92,372	89,452
RECONEXIONES	27,606	26,923
TRASLADO DE MEDIDORES	288	249
REINSTALACION DE MEDIDORES	311	645
INSPECCIONES	3,348	3,095
ALQUILER MATERIALES Y EQUIPO	15	0
ALQUILER DE POSTES INSTALADOS	141,689	110,528
OTROS INGRESOS	396	45
CAMBIO DE MEDIDOR	24	11
GENERACION DISTRIBUIDA	56,047	15,263
SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	45,332	58,012
PEAJE DE DISTRIBUCION	168	289
INGRESOS POR GENERACION PANELES	47,620	0
INGRESOS POR INTERESES FINANCIAMIENTO PANELES	870	0
INGRESOS GENERACIÓN DISTRIBUIDA	0	0
TOTAL OTROS INGRESOS ELECTRICOS	420,585	304,513

INGRESOS AJENOS A LA OPERACION		
SOBRANTE DE CAJA	337	91
COMISIONES	16	110
INTERESES	629	627
DIFERENCIAS EN TIPO DE CAMBIO	39,853	273,961
OTROS INGRESOS	138,853	15,227
INTERESES DEPOSITOS A PLAZO	239,575	229,722
INTERESES GANADOS SOBRE APORTE	277	13
INTERESES GANADOS S/ PROYECTOS	1,390	667
INTERESES GANADOS ARTEF. ELECTRICOS	325,719	284,948
INTERESES Y MULTAS PROVEEDORES	11,502	2,784
INTERESES GANADOS SUM.ELECTRICOS	57,345	50,285
INTERESES CUENTA CORRIENTE	8,264	5,594
ALQUILER DE PANELES SOLARES	648	624
SOBRANTES DE INVENTARIO	0	100
ALQUILER CENTRO DE CONVENCIONES	7,196	12,722
COMISIONES COBRO MARCHAMOS	3,285	5,923
INGRESOS PROYECTOS PRONAMYPE	1,963	2,298
COBRO SERVICIOS REGISTRO NACIONAL	122	817
INGRESOS POR SERVICIOS COMERCIALIZADORES DE BIENES Y SERVICIOS C	1,883	1,438
INGRESOS POR INTERESES FINANCIAMIENTO CGT GUANACASTE S.A.	3,803	5,764
COMISIONES DE SEGURO AUTOEXPEDIBLE	7,664	9,499
INGRESOS POR RENDIMIENTOS INVERSIONES BONOS	56,122	27,527
INGRESOS POR VENTA DE ACTIVOS	20	0
TOTAL INGRESOS AJENOS A LA OPERACIÓN	906,466	930,741
TOTAL OTROS INGRESOS	7,700,432	7,297,418

Nota 23- COSTOS DE VENTAS

Al 31 de Marzo del 2024

La Cuenta Costos de Ventas se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u>	<u>SALDO AL</u>
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
COMPRA DE ENERGIA ELECTRICA		
ENERGIA	4,710,480	2,755,875
MAXIMA DEMANDA	1,342,406	792,612
SERVICIO DE TRANSMISION	1,511,984	1,173,488
COSTO DE VENTA ENERGIA DISTRIB.GENERACION	3,963,351	4,225,087
COSTO VARIABLE DE COMBUSTIBLE	0	-37,782
COMPRA DE ENERGIA CONELECTRICAS	484,704	576,679
COSTOS ENERGIA ELECTROLINERAS	2,048	1,448
COSTO DE VENTA ENERGIA GD(PANELES COLEGIOS)	47,620	0
TOTAL COMPRA DE ENERGIA ELECTRICA	12,062,594	9,487,408
COSTO ENERGIA DE ALUMBRADO	141,260	122,962
COSTO ENERGIA DE ALUMBRADO	141,260	122,962
TOTAL COMPRAS DE ENERGIA	12,203,855	9,610,370
COSTO DE MATERIALES ELECTRICOS	1,397	948
COSTO DE ARTEFACTOS ELECTRICOS	2,551,273	2,383,421
COSTO DE VENTA DE MAT.SUMINIST.ELEC	827,824	879,341
COSTOS SERVICIOS DE INCOMUNICACIONES	132,433	189,128
COSTO SERVICIO S.P.C FONATEL	535,998	467,483
COSTO POR IVA NO DEDUCIBLE	76,077	61,679
COSTOS SERVICIOS GENERACION DISTRIBUIDA	12,871	20,693
TOTAL OTROS COSTOS	4,137,874	4,002,693
TOTAL COSTOS DE VENTAS	16,341,729	13,613,062

Nota 24- GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de Marzo del 2024

La Cuenta Gastos de Operación se presenta como sigue:

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u>	<u>SALDO AL</u>
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>

GASTOS		
<u>GASTOS DE OPERACION</u>		
SALARIOS	1,601,913	1,541,430
VACACIONES	0	0
C.C.S.S.	244,427	234,307
BANCO POPULAR	8,343	8,003
I.N.A.	25,530	24,706
I.M.A.S.	8,343	8,003
ASIGNACIONES FAMILIARES	83,434	80,027
AGUINALDO	139,010	133,339
PRESTACIONES LEGALES	115,530	110,496
VIATICOS Y RECONOCIMIENTOS	42,070	43,741
UNIFORME DE EMPLEADOS	4,474	7,395
SUBSIDIOS	7,452	4,696
CAPACITACION DE PERSOL	24,172	18,996
DIETAS CONSEJO ADMINISTRACION	23,512	23,512
DIETAS COMITE DE VIGILANCIA	9,405	9,405
GTOS CONSEJO DE ADMINISTRACION	3,074	10,772
GTOS COMITE DE VIGILANCIA	434	457
GTOS COMITE DE EDUCACION	54	6
GASTOS DE ASAMBLEA	53,564	51,166
GASTOS DE REPRESENTACION	0	30
ATENCION A FUNCIONARIOS	309	849
HONORARIOS PROFESIONALES	31,688	21,154
KILOMETRAJE	4,390	3,937
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	9,539	10,952
ELECTRICIDAD	78,184	60,135
TELEFONO	8,350	8,407
AGUA (IMPUESTO Y TASA)	46,051	22,969
ALQUILERES	29,676	28,053
COMISION AGENCIA DE COBRO	161,693	136,193
SERVICIO DE COMPUTO	265,100	220,670
COMUNICACIONES	190	108
PUBLICIDAD	57,640	51,681
SEGUROS	50,377	45,178
MATERIAL DE ASEO	42,333	35,946
MANTENIMIENTO DE PLANTA	282,250	262,641
MANT.EQ.RADIO COMUNICACION	2,010	3,383
MAT.EQ.TALLER Y HERRAMIENTAS	6,648	9,596
MAT.MOB.EQUIPO DE OFICINA	20,612	17,707
MANT.EDIFICIO Y ESTRUCTURA	54,926	74,899
MAT.SISTEMA ALUMBRADO PUBLICO	195	94
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	45,772	55,254
REPUESTOS DE VEHICULOS	9,150	23,178
LLANTAS	4,985	5,321
BATERIAS	442	729
MATERIALES Y SERVICIOS	510	5,220
DERECHOS DE CIRCULACION	2,100	2,100
PARQUEO Y PEAJE	18	164
<u>DEPREC.PLANTA DE DISTRIBUCION</u>		
POSTES TORRES Y ACCESORIOS	100,969	95,775
CONDUCTORES Y DISPOSITIVOS AEREOS	60,293	55,871
TRANSFORMADORES DE LINEA	87,217	78,480
MEDIDORES	91,257	56,415
<u>GTO DEPREC.LINEAS SUBTERRANEAS AL COSTO</u>		
OBRA CIVIL SUBTERRANEA	3,074	3,074
CONDUCTORES Y DISPOSITIVOS SUBTERRANEOS	1,257	1,257
TRANSFORMADORES SUBTERRANEOS	6,944	6,944
<u>DEPREC.PLANTA DE DIT.REVAL.</u>		
POSTES TORRES Y ACCESORIOS	50,731	50,731
CONDUCTORES Y DISPOSITIVOS AEREOS	30,338	30,338
TRANSFORMADORES DE LINEA	37,731	37,731
MEDIDORES	3,109	3,228
<u>GTO DEPREC.LINEAS SUBTERRANEAS REVALUADA</u>		
OBRA CIVIL SUBTERRANEA	1,688	1,688
CONDUCTORES Y DISPOSITIVOS SUBTERRANEOS	581	581
TRANSFORMADORES SUBTERRANEOS	3,737	3,737
DEPREC.SIST.ALUMBRADO PUBLICO	49,556	46,468
DEPREC.SIST.ALMB.PUBL.REV.	9,094	9,094
DEPREC.EDIFICIO Y ESTRUCTURA	19,129	20,585
DEPREC.MOBIL.Y EQUIPO DE OFICINA	9,401	10,666
DEPREC.EQUIPO DE TRANSPORTE	44,842	30,250
DEPREC.EQUIPO RADIO COMUNICACION	8,605	5,940
DEPREC. DE EQUIPO MISCELANEO	7,719	6,708
DEPREC. EQUIPO ELECTRONICO	41,441	30,072
DEPREC. EDIFI. Y ESTRUCTURA REV.	10,902	20,347
DEPREC. MOB. Y EQ. OFICINA REV.	1,772	2,161
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,352	2,019
HERRAMIENTAS	23,455	18,651
EQUIPO DE RADIOCOMUNICACIONES	1,131	576
DEPREC.EQUIPO MISCELANEO REVALUADO	1,980	1,195
EQUIPO ELECTRONICO	8,086	2,006

RECLAMOS POR DAÑOS	1,580	1,145
FUNCION REGULADORA ARESEP	2,366	10,536
OTROS GASTOS	58,370	21,578
GASTOS JUDICIALES	0	0
DISPOSITIVOS DE LOCALIZACION GPS(AUTOM)	6,357	800
BENEFICIOS A EMPLEADOS(REC.LIC.ANTEOJOS)	407	821
DEPREC. EQ. MISCELANEO REVALUADO	939	1,652
MANTENIMIENTO PLANTA GENERAL	2,642	34,952
NOTAS LUCTUOSAS	352	17
TRANSPORTE	3,334	3,560
DONACION POR NACIMIENTO DE HIJOS EMPLEAD	240	30
ATENCION A ASOCIADOS	2,223	2,927
DONACIONES	295	16
GASTOS DE ANIVERSARIO	575	1,147
LECTURAS MEDIDORES,CORTAS Y RECONEXIONES	34,607	39,898
BONIF. POR DEFUNCION ART. 82 CONVENCION	0	0
RECONOCIMIENTOS PROFESIONALES	18,703	19,934
GASTOS POR INCOBRABLES	0	0
HERRAMIENTAS REV	2,574	1,087
FONDO PENSIONES COMP.OBLIGARIO(0.5%)	33,631	32,419
GASTOS POR SERVICIOS DE VIGILANCIA	117,479	81,739
GASTOS COMITÉ ELECTORAL		
DIETAS DEL COMITÉ ELECTORAL	8,178	6,134
GASTOS VARIOS COMITÉ ELECTORAL	220	72
TOTAL GASTOS OPERACIÓN	4,630,521	4,316,184
GASTOS FINANCIEROS		
INT. PREST. PROYECTOS GENERACION	1,059,178	1,231,795
INT.PREST.PREST.#202-3-30824713(CONST.HUACAS)	11,015	13,026
INTERESES PRET.BCR.LUMINARIAS LED# 05994059	10,720	12,810
GASTOS FINANCIEROS BICSA OP#50105504-5(CAP.TRABAJO)	0	1,815
INTERESES PRESTAMOS INFOCOMUNICACIONES	23,826	27,271
INTERES PRESTAMO OP#1-596-1-2-6037208(BCR ELECTROLINERAS)	1,348	685
INTERESES PAGADOS SOBRE BONOS(GASTO)	95,529	95,529
GASTOS COSTOS PRIMAS(INVERSIONES)	20,925	9,230
INTE.PREST.PROY.GENERACION DISTRIBUIDA	20,949	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1,495,896	1,686,561
GASTOS AJENOS A LA OPERACION		
GASTOS PLAZA DE DEPORTES	0	0
MANTENIMIENTO LOTE DE FILADELFIA	0	0
DIFERENCIA TIPO DE CAMBIO	353,320	746,198
MANTENIMIENTO DE CAMERINO	6	0
MANTENIMIENTO PANELES SOLARES	65	60
MANT.FINCA SOMBRERO(PLANES BELEN CARRILL	0	0
CARGO FINANC.XINT.ARREND.SUB-N.COLON-ICE	0	0
TOTAL GASTOS AJENOS A OPERACIÓN	354,130	746,258
GASTOS DE OPERACION GENERACION		
COSTOS GERENCIA OYM GENERACION	6,605	6,214
COSTOS DE OPERACION GENERACION	180,565	195,752
COSTO DE MANTENIMIENTO GENERACION	44,790	263,434
COSTOS SOCIALES Y AMBIENTALES	4,667	5,142
GASTOS UNIDADES ADMINISTRATIVAS (APOYO GESTION)	0	0
GASTOS DEPRECIACION GENERACION AL COSTO		
GASTOS DEPRECIACION HIDRAULICA AL COSTO		
OBRA METALMECANICA GENERACION HIDRAULICA AL COSTO	50,455	50,455
OBRA ELECTROMEC. GENERAC.ACTIVI HIDRAULICA AL COSTO	93,394	93,394
OBRA CIVIL ACTIVOS GENERACION ACTIV HIDRAULICA AL COSTO	173,462	173,448
EQUIPO COMUNICA MONITOR GENERA ACTIVIDAD HIDRULICA AL COSTO	866	866
MOBI. EQUIP. OFICI. GENERACION ACTIVIDAD HIDRAU AL COSTO	527	338
EQUIP. ELECTRO GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULI AL COSTO	1,466	1,125
LINEA TRANSMISION GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	8,910	8,275
HERRAMIENTAS GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA AL COSTO	8,781	4,667
EQUIPO TRANSPORTE ACTIVIDAD HIDRAULICA	593	0
GASTOS DEPRECIACION GENERACION EOLICA		
OBRA METALMECANICA	0	0
OBRA ELECTROMECHANICA AL COSTO	343,226	342,856
'EQUIPO ELECTRONICO	4,695	4,654
'OBRA CIVIL	17,985	17,985
'EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	633	633
'EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y MONITOREO	2,351	23,721
'LINEA DE TRANSMISION	3,641	3,641
EQUIPO DE COMPUTO	389	518
HERRAMIENTAS	1,840	1,414
GASTO DEPRE PLANTA GENERACIÓN AL COSTO		
HERRAMIENTAS	10	0
GASTOS DEPRECIACION GENERACION REVALUADA		

GASTOS DEPRECIACION DEPRECIACION GENERACION REVALUADA		
OBRA METALMECANICA GENERACION HIDRAULICA REVALUADA	11,791	11,791
OBRA ELECTROMEC. GENERAC.ACTIVI HIDRAULICA REVALUADA	25,996	25,996
OBRA CIVIL ACTIVOS GENERACION ACTIV HIDRAULICA REVALUADA	38,297	38,297
EQUIPO COMUNICA MONITOR GENERA ACTIVID HIDRULICA REVALUADA	123	123
MOBI. EQUIP. OFICI. GENERACION ACTIVID HIDRAU REVALUADA	33	33
EQUIP. ELECTRO GENERACION ACTIVIDAD HIDRAU REVALUADA	27	27
LINEA TRANSMISION GENERACION ACTIVIDAD HIDRAULICA REVALUADA	2,767	2,767
HERRAMIENTAS GENERACIÓN ACTIVIDAD HIDRAULICA REVALUADA	61	61
GASTOS DEPRECIACION GENERACION EOLICA REVALUADA		
OBRA METALMECANICA	0	0
OBRA ELECTROMECHANICA	42,358	42,358
EQUIPO ELECTRONICO	562	562
OBRA CIVIL	2,220	2,220
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	112	112
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	214	2,874
LINEA DE TRANSMISION	450	450
EQUIPO DE COMPUTO	6	38
HERRAMIENTAS	59	123
TOTAL GASTOS OPERACIÓN PROY.GENERACION	1,074,922	1,326,363
GASTO DE DEPRECIACION SUBESTACION	103,354	103,354
GASTO DE DEPRECIACION SUBESTACION AL COSTO	89,749	89,749
GASTO POR DEPREC. OBRA CIVIL AL COSTO	20,534	20,534
GASTO POR DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCIÓN TRAN	44,493	44,493
GASTO DE DEPREC .EQUIPOS DE COMUNICACIÓN TRANSMICION AL COSTO	24,722	24,722
GASTO DE DEPRECIACION SUBESTACION REVALUADA		
GASTO DE DEPREC OBRA CIVIL REVALUADA	3,125	3,125
GASTO DE DEPREC.MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCIÓN TRANS	6,772	6,772
GASTO DE DEPREC .EQUIPOS DE COMUNICACIÓN TRANSMICION REVALUAI	3,708	3,708
TOTAL GASTOS DE DEPRECIACION SUBESTACION	103,354	103,354
GASTOS DE OPERACION Y MANTENIMIENTO SUBESTACION	22,830	21,685
COSTOS DE OPERACIÓN		
PERSONAL	0	0
MATERIALES	155	283
SERVICIOS CONTRATADOS	18,550	20,970
ALQUILERES	0	0
SEGUROS	0	0
OTROS	900	407
MANTENIMIENTO PREVENTIVO		
PERSONAL	0	0
MATERIALES	163	26
SERVICIOS CONTRATADOS	3,061	0
ALQUILERES	0	0
SEGUROS	0	0
OTROS	0	0
MANTENIMIENTO CORRECTIVO		
PERSONAL	0	0
MATERIALES	0	0
SERVICIOS CONTRATADOS	0	0
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO SUBESTACION	22,830	21,685
TOTAL GASTOS SUBESTACION	126,184	125,039
GASTOS ACTIVIDAD INFOCOMUNICACIONES		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	22,375	15,040
CANNON DE REGULACION SUTEL	3,898	3,253
CONTRIBUCION ESPECIAL PARAFISCAL FONATEL	12,680	7,975
MANTENIMIENTO RED INFOCOMUNICACIONES	106,526	76,969
GASTOS OPERACION S.P.C FONATEL	217,315	200,004
VIATICOS Y RECONOCIMIENTOS	0	0
HONORARIOS PROFESIONALES	9,039	4,614
PUBLICIDAD	0	3,111
DERECHOS DE CIRCULACION	49	49
MANTENIMIENTO DE RED SPC FONATEL	34,370	49,659
ELECTRICIDAD SPC FONATEL	2,129	14,387
TIMBRES Y CANONES	0	0
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA SPC FONATEL	0	0
SOPORTE PLATAFORMAS (SP)DE GESTION SPC FONATEL	699	699
GASTOS SERVICIOS DE TRANSPORTE SPC FONATEL	0	0
INTERESES POR PRESTAMOS A LP SPC FONATEL	39,881	53,433
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA SPC FONATEL.	0	0
DIFERENCIAL CAMBIARIO	5,028	16,698
SOFTWARE Y LICENCIAS DE SPC FONATEL	0	874

GAST.DEPREC. VEHICULOS S.P.C COSTO	5,300	3,845
FIBRA OPTICA SPC FONATEL	41,331	4,369
POSTES Y HERRAJES SPC FONATEL	5,681	131
EQUIPO DE COMPUTO SPC FONATEL	149	390
EQUIPO ELECTRÓNICO SPC FONATEL	14,803	13,844
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA SPC FONATEL	97	97
HERRAMIENTAS SPC FONATEL.	7	93
EQUIPOS PUNTOS DE ACCESO SPC FONATEL	32,495	29,568
EQUIPOS CARGADORES TELEFONICOS SPC FONATEL COSTO	4,144	4,144
GASTO DE DEPRECIACION INFOCOMUNICACIONES COSTO	233,973	165,695
GASTO DE DEPRECIACION RED PASIVA COSTO	45,389	32,818
GASTO DE DEPRECIACION FIBRA OPTICA COSTO	30,154	18,571
GASTO DE DEPRECIACION POSTES Y HERRAJES COSTO	15,235	14,247
GASTO DE DEPRECIACION NODOS COSTO	29,582	21,408
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO ELECT INFO NODOS COSTO	6,914	3,604
GASTO DE DEPRECIACION PLANTAS DC NODOS COSTO	11,581	11,581
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACION NODOS COSTO	11,087	6,223
GASTO DE DEPRECIACION HEADEND COSTO	60,889	38,825
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO ELECTRONICO HEADEND COSTO	49,743	33,336
GASTO DE DEPRECIACION PLANTAS DC HEADEND COSTO	7,400	1,850
GASTO DE DEPRECIACION EDIFICIO Y ESTRUCTURAS HEADEND COSTO	72	72
GASTO DE DEPRECIACION MOB EQUIPO HEADEND COSTO	1,761	1,654
GASTO DE DEPRECIACION ANTENAS HEADEND COSTO	1,913	1,913
GASTO DE DEPRECIACION CDT COSTO	39,500	36,045
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO ELECTRONICO CDT COSTO	27,556	26,250
GASTO DE DEPRECIACION PLANTAS DC CDT COSTO	1,834	1,834
GASTO DE DEPRECIACION EDIFC Y ESTRUCTURAS CDT COSTO	522	522
GASTO DE DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CDT COSTO	9,588	7,438
GASTO DE DEPRECIACION INFO EQUIPO TRANSPORTE COSTO	3,885	5,716
GASTO DE DEPRECIACION INFO HERRAMIENTAS COSTO	5,076	5,227
GASTO DE DEPRECIACION INFO EQUIPO MISCELANEO COSTO	445	403
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO STB INFO AL COSTO	49,208	25,253
GASTO DEPREC. EQUIPO.TRANS FONATEL INFO	0	0
GASTO DE DEPRECIACION INFO REVALUADA	6,668	6,413
GASTO DE DEPRECIACION RED PASIVA REVALUADA	2,491	2,491
GASTO DE DEPRECIACION FIBRA OPTICA REVALUADA	1,412	1,412
GASTO DE DEPRECIACION POSTES Y HERRAJES REVALUADA	1,079	1,079
GASTO DE DEPRECIACION NODOS REVALUADA	1,026	1,026
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO ELECTRONICO REVALUADA	145	145
GASTO DE DEPRECIACION PLANTAS DC REVALUADA	785	785
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO COMUNICACION REVALUADA	96	96
GASTO DE DEPRECIACION HEADEND REVALUADA	1,597	1,229
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO ELECT HEADEND REVALUADA	850	850
GASTO DE DEPRECIACION PLANTAS DC HEADEND REVALUADA	491	123
GASTO DE DEPRECIACION EDIFICIO Y ESTRUCT HEADEND REVALUADA	5	5
GASTO DE DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO HEADEND REVALUADA	106	106
GASTO DE DEPRECIACION ANTENAS HEADEND REVALUADA	145	145
GASTO DE DEPRECIACION CDT REVALUADA	1,511	1,516
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO ELECTRONICO CDT REVALUADA	1,314	1,315
GASTO DE DEPRECIACION PLANTAS DC CDT REVALUADA	138	138
GASTO DE DEPRECIACION EDIFICIO ESTRUCTURAS CDT REVALUADA	40	40
GASTO DE DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CDT REVALUADA	19	23
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO TRANSPORTE INFO REVALUADA	31	140
GASTO DE DEPRECIACION EQUIPO MISCELANEO INFO REVALUADA	12	12

TOTAL GASTOS INFOCOMUNICACIONES	586,858	464,121
--	----------------	----------------

GASTOS GENERACION DISTRIBUIDA PANELES	13,071	0
OBRA METALMECÁNICA	1,982	0
OBRA ELECTROMECAÁNICA	11,036	0
LINEA TRANSMISION	40	0
OPERACION Y MANTENIMIENTO G.D PANELES	14	0

TOTAL GASTO DEPREC. PROY GENERACION DISTRIBUIDA AL COSTO	13,071	0
---	---------------	----------

GASTO.DEPREC.COSTO.ACTIVO.FOTOVOLTAICO	70,950	69,673
OBRA METALMECANICA	4,499	4,499
OBRA ELECTROMECAÁNICA	56,754	56,754
EQUIPO ELECTRONICO	1,431	1,341
OBRA CIVIL	3,959	3,959
LINEA TRANSMISION	743	743

MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	305	299
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	1,755	1,732
EQUIPO DE COMPUTO	45	45
HERRAMIENTAS	585	301
GASTO.DEPREC.REVAL.ACTIVO.FOTOVOLTAICO	9,381	9,385
OBRA METALMECANICA	318	318
OBRA ELECTROMECHANICA	8,288	8,288
EQUIPO ELECTRONICO	111	112
OBRA CIVIL	333	333
LINEA TRANSMISION	139	139
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	65	65
EQUIPO DE COMUNICACION Y MONITOREO	102	102
EQUIP DE COMPUTO	13	13
TOTAL GASTOS JUANILAMA DEPREC.COSTO Y REVALUADO ACT.ARREN	80,332	79,058
GASTOS ELECTROLINERAS	1,173	1,288
GASTO.DEPREC.ELECTROLINERAS AL COSTO	1,140	1,126
GASTO.DEPREC.ELECTROLINERAS REVALUADO	32	162
TOTAL GASTOS	8,363,087	8,744,872

NOTA: 25 Avances de Proyectos.

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 (tiping 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.
- Viabilidad Ambiental Completa.
- Convenios con Municipalidades al 100%. Se firmaron con las 4 Municipalidad Carrillo, Liberia, Nicoya, y Hojancha.
- Capacitación y Comunicación en Comunidades vecinas: Plan de formación continuación 2023.
- Inicio de Construcción se estima 2024.
- Puesta en Operación Comercial: 2025.
- 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 31 de enero del 2024 y 2022 los tipos de cambio de referencia para la de venta de **¢536.88 y ¢519.79** dólares estadounidenses por US\$1.00, respectivamente.

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

2024	
ACTIVOS	16,850,628.29
PASIVOS	1,216,486.05
POSICION NETA PASIVA	15,634,142.24

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.