



**INTELIGENCIA CONTABLE ECH S.A.**  
CONTADORES PUBLICOS Y PRIVADOS

**ASOCIACION SOLIDARISTA DE EMPLEADOS DE MILLICOM CABLE  
DE COSTA RICA SOCIEDAD ANÓNIMA**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**

## Contenido:

	<b>pagina</b>
<b>Opinión de los Auditores independientes</b>	<b>3</b>
<b>Estados Financieros</b>	
<b>Estado de Situación Financiera</b>	<b>7</b>
<b>Estado de Resultados y otro resultado integral</b>	<b>8</b>
<b>Estado de Cambios en el Patrimonio de los Asociados</b>	<b>9</b>
<b>Estados de Flujos de efectivo</b>	
<b>Notas a los estados financieros</b>	<b>10</b>

**TELEFONOS 8397-8645 / 8360-2444 / 8397-3535**

**Correo: [info@icontaech.com](mailto:info@icontaech.com)  
San Pablo de Heredia**

## INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### Señores

**Asociados, Junta Directiva y Fiscalía**

**ASOCIACION SOLIDARISTA DE EMPLEADOS DE MILLICOM DE COSTA RICA  
SOCIEDAD ANÓNIMA.  
(ASOTIGO)**

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la **ASOCIACION SOLIDARISTA DE EMPLEADOS DE MILLICOM DE COSTA RICA SOCIEDAD ANÓNIMA**, que comprenden, al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2023; y los Estados Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los asociados y de flujos de efectivo por el periodo terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, la situación financiera de la Asociación, al 31 de diciembre del 2023, de conformidad con su marco normativo contable actual, que es la aplicación parcial de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de esta organización, en conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de estados financieros en Costa Rica y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

**TELEFONOS 8397-8645 / 8360-2444 / 8397-3535**

**Correo: [info@icontaech.com](mailto:info@icontaech.com)**

**San Pablo de Heredia**

## **Fundamento Marco Normativo Contable**

De conformidad con las revisiones efectuadas, el marco normativo actual utilizado por la asociación es la adopción y aplicación parcial de las Normas Internacionales de Información Financiera, en las Notas a los Estados Financieros se detallan las principales políticas contables adoptada. Es importante mencionar que la aplicación parcial de normas NO da fundamento a emitir una declaratoria de cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera, debido a que para emitirse esta declaratoria deben cumplirse y aplicarse en su totalidad.

## **Responsabilidad de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las bases de contabilidad descritas en la nota 2, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la organización de continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de la entidad en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Asociación.

## **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

**TELEFONOS 8397-8645 / 8360-2444 / 8397-3535**

**Correo: [info@icontaech.com](mailto:info@icontaech.com)  
San Pablo de Heredia**

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA's, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

**TELEFONOS 8397-8645 / 8360-2444 / 8397-3535**

**Correo: [info@icontaech.com](mailto:info@icontaech.com)**

**San Pablo de Heredia**

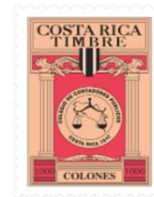
Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Se emite el presente informe a los treinta días del mes de enero del año dos mil veinticuatro.

ROLANDO  
CHANTO  
CANTILLANO  
(FIRMA)

Firmado digitalmente por  
ROLANDO CHANTO  
CANTILLANO (FIRMA)  
Fecha: 2024.02.02  
13:56:04 -06'00'

Lic. Rolando Chanto Cantillano  
Contador Público Autorizado  
Carné 1933

Nombre del CPA: ROLANDO  
CHANTO CANTILLANO  
Carné: 1933  
Cédula: 105102809  
Nombre del Cliente:  
ASOCIACION SOLIDARISTA  
DE EMPLEADOS DE  
MILICOM DE COSTA RICA  
SOCIEDAD ANONIMA  
Identificación del cliente:  
300200799  
Dirigido a:  
JUNTA DIRECTIVA  
Fecha:  
20-01-2024 11:43:09 PM  
Tipo de trabajo:  
Informe de Auditoria  
Timbre de \$1000 de la Ley  
4963 adherido y cancelado en  
el original.



Código de Timbre: CPA-1000-8841

Póliza de Fidelidad 0116 FIG 0007 vigente al 30 de setiembre del 2024  
Exento de timbre de Ley No 6663 por disposición de su artículo 8.

**Fecha de última revisión de auditoría: 29/01/2024**

**TELEFONOS 8397-8645 / 8360-2444 / 8397-3535**

**Correo: [info@icontaech.com](mailto:info@icontaech.com)  
San Pablo de Heredia**

**ASOTIGO**  
**BALANCE DE SITUACION**  
**Al 31 de diciembre 2023 y diciembre 2022**  
**(en colones)**

	Nota	diciembre-2023	diciembre-2022	Variación
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVOS CIRCULANTES</b>				
Caja y Bancos	<a href="#">1</a>	33,221,452	2,726,558	30,494,895
Cuentas por cobrar Créditos Socios	<a href="#">2</a>	1,084,411,842	993,140,279	91,271,563
Cuentas por cobrar Descuento de Facturas	<a href="#">3</a>	2,199,403,094	2,354,225,402	(154,822,309)
Cuentas por cobrar Millicom Servicio Limpie	<a href="#">3</a>	13,699,915	9,324,007	4,375,908
Cuentas por Cobrar Millicom (Otras)	<a href="#">3</a>	258,077	-	258,077
Cuenta por cobrar Millicom Suministros	<a href="#">3</a>	3,536,858	5,816,138	(2,279,280)
Cuenta por cobrar ex asociados	<a href="#">3</a>	45,880	-	45,880
Inversiones a Corto Plazo Colones	<a href="#">4</a>	463,239,273	246,506,818	216,732,456
Inversiones a Corto Plazo dolares	<a href="#">4</a>	91,519,150	15,132,403	76,386,747
Inversiones disponibles para la venta en col	<a href="#">4</a>	1,884,459	7,117,208	(5,232,749)
Inventario Productos	<a href="#">5</a>	79,425	134,025	(54,600)
<b>TOTAL ACTIVOS CIRCULANTES</b>		<b>3,891,299,425</b>	<b>3,634,122,838</b>	<b>257,176,587</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>				
Activos Fijos	<a href="#">6</a>	2,898,971	4,918,160	(2,019,189)
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<b>2,898,971</b>	<b>4,918,160</b>	<b>(2,019,189)</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>				
Otros Activos	<a href="#">7</a>	70,898,513	68,649,331	2,249,181
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>70,898,513</b>	<b>68,649,331</b>	<b>2,249,181</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3,965,096,908</b>	<b>3,707,690,329</b>	<b>257,406,579</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>				
Cuentas por pagar Proveedores	<a href="#">8</a>	1,262,263	2,553,933	(1,291,670)
Cuentas por pagar Asociados	<a href="#">9</a>	110,219,328	98,206,914	12,012,415
Cuentas por pagar Exasociados	<a href="#">10</a>	25,133,247	24,256,116	877,131
Retenciones Descuento de Facturas	<a href="#">11</a>	24,366	22,253,199	(22,228,833)
Impuestos Por Pagar	<a href="#">11</a>	93,762,991	95,287,811	(1,524,819)
Gastos Acumulados Por Pagar	<a href="#">12</a>	4,107,120	4,787,294	(680,173)
Provisión Actividades	<a href="#">13</a>	22,703,372	26,153,500	(3,450,128)
Intereses cobrados por Adelantado	<a href="#">13</a>	-	-	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>257,212,687</b>	<b>273,498,765</b>	<b>(16,286,078)</b>

**PATRIMONIO**

Patrimonio	<u>14</u>	<u>3,707,884,221</u>	<u>3,434,191,564</u>	<u>273,692,657</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>3,707,884,221</u></b>	<b><u>3,434,191,564</u></b>	<b><u>273,692,657</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b><u>3,965,096,908</u></b>	<b><u>3,707,690,329</u></b>	<b><u>257,406,579</u></b>

b254aa1e-2 Firmado digitalmente  
a92-4ca9- por  
be30-974d6 b254aa1e-2a92-4ca9-  
1673236 be30-974d61673236  
Fecha: 2024.02.02  
12:46:29 -06'00'

**Licda. Sicely Arias Tenorio**  
**C.P.I. 15540**

Céd. 3002207589  
ASOCIACION SOLIDARISTA DE  
EMPLEADORES DE SELECCION CABLE  
COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA  
**Atención:**  
Registro Profesional: 15540  
Contador: ARIAS TENORIO ENID  
SICELY  
Estado de Situación Financiera  
2024-02-02 12:14:29 -0600



**TIMBRE 300.0 COLONES**

**VERIFICACIÓN: hCN5LegH**  
<https://timbres.contador.co.cr>



**ASOTIGO**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 Del 01 de enero al 31 de diciembre 2023 y diciembre 2022  
 (en colones)

	Nota	diciembre-2023	diciembre-2022	Variación
<b>INGRESOS</b>				
Ingresos Sobre Creditos	<a href="#">16</a>	200,003,162	174,481,889	25,521,273
Ingresos Financieros	<a href="#">16</a>	414,294,879	356,637,287	57,657,592
Otros Ingresos	<a href="#">16</a>	17,479,656	13,035,423	4,444,233
Ingresos por Servicios	<a href="#">16</a>	111,707,254	132,029,169	-20,321,914
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>743,484,952</b>	<b>676,183,768</b>	<b>67,301,184</b>
<b>GASTOS</b>				
Gastos Generales	<a href="#">16</a>	58,098,438	56,054,631	2,043,807
Atenciones Sociales	<a href="#">16</a>	59,780,124	40,625,688	19,154,436
Gastos Financieros	<a href="#">16</a>	32,744,460	11,579,098	21,165,362
Gastos por Depreciación	<a href="#">16</a>	4,244,189	4,309,132	-64,943
Gastos por Servicios de Limpieza	<a href="#">16</a>	71,749,478	102,012,436	-30,262,958
Costo Insumos	<a href="#">16</a>	20,972,443	6,925,534	14,046,909
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>247,589,132</b>	<b>221,506,519</b>	<b>-26,082,614</b>
<b>EXCEDENTE NETO DEL PERIODO</b>		<b>495,895,820</b>	<b>454,677,249</b>	<b>41,218,570</b>

b254aa1e-2a  
 92-4ca9-  
 be30-974d6  
 1673236

Firmado digitalmente por b254aa1e-2a92-4ca9-be30-974d61673236  
 Fecha: 2024.02.02 12:46:51 -06'00'

**Licda. Sicely Arias Tenorio**  
**C.P.I. 15540**

Céd. 3002207589  
 ASOCIACION SOLIDARISTA DE EMPLEADOS DE MILLICOM CABLE COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA

Atención:

Registro Profesional: 15540  
 Contador: ARIAS TENORIO ENID SICELY

Estado de Resultados Integral

2024-02-02 12:14:29 -0600



**TIMBRE 300.0 COLONES**

VERIFICACIÓN: hCN5LegH  
<https://timbres.contador.co.cr>

**ASOTIGO**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 de diciembre 2023 y diciembre 2022**  
**(en colones)**

	<b>diciembre-2023</b>	<b>diciembre-2022</b>	<b>Variación</b>
Ahorro Ordinario	1,553,918,583.94	1,451,646,639.14	102,271,944.80
Capitalización de excedente	29,820,322.90	18,256,993.47	11,563,329.43
Aporte Patrono	1,695,313,732.20	1,561,901,120.53	133,412,611.67
Reserva Ayuda Social	25,757,044.67	41,491,344.67	(15,734,300.00)
Excedentes	-92,821,282.58	-93,781,783.55	960,500.97
Excedentes o Perdida del Periodo	495,895,819.70	454,677,249.48	41,218,570.22
<b>Totales</b>	<b>3,707,884,220.83</b>	<b>3,434,191,563.74</b>	<b>273,692,657.09</b>

b254aa1e-2a9 Firmado digitalmente por  
2-4ca9- b254aa1e-2a92-4ca9-  
be30-974d616 be30-974d61673236  
73236 Fecha: 2024.02.02  
12:47:08 -06'00'

**Licda. Sicely Arias Tenorio**  
**C.P.I. 15540**

Céd. 3002207589  
ASOCIACION SOLIDARISTA DE  
EMPLEADOS DE MILICION CABLE  
COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA

Atención:

Registro Profesional: 15540  
Contador: ARIAS TENORIO ENID  
SICELY

Estado de Cambios en el Patrimonio

2024-02-02 12:14:30 -0600



**TIMBRE 300.0 COLONES**

VERIFICACIÓN: hCN5LegH  
<https://timbres.contador.co.cr>

**ASOTIGO**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO**  
**Al 31 de diciembre 2023 y diciembre 2022**  
**(en colones)**

	<b>diciembre-2023</b>	<b>diciembre-2022</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
EXCEDENTE/PERDIDA DEL PERIODO	495,895,819.70	454,677,249.48
AJUSTES POR:		
DEPRECIACION/AMORTIZACION	- 97,177	4,309,132
<b>EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	<b>495,798,643</b>	<b>458,986,381</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS (AUMENTO) DISMINUCION:</b>		
CUENTAS POR COBRAR	61,150,161	- 578,953,476
INVERSIONES	- 287,886,453	451,509,846
INVENTARIO PRODUCTOS	54,600	175,475
GASTOS ANTICIPADOS	- 2,249,181	794,646
<b>CAMBIOS EN PASIVOS AUMENTO (DISMINUCION):</b>		
CUENTA POR PAGAR	- 10,630,957.56	- 337,698,239
CUENTA POR PAGAR Y PROVISIONES	- 5,655,120.64	- 1,429,262
<b>FLUJOS NETOS EFECTIVO PROVISTOS POR LAS ACTIVIDADES OPERACION</b>	<b>250,581,691</b>	<b>- 6,614,628</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
ADICIONES DE MOBILIARIO Y EQUIPO	2,116,366	- 2,109,524
<b>FLUJO NETO EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>2,116,366</b>	<b>- 2,109,524</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
AHORRO ORDINARIO	102,271,945	182,772,901
CAPITALIZACION DE EXCEDENTE	11,563,329	11,175,923
APORTE PATRONO	133,412,612	244,378,516
RESERVA AYUDA SOCIAL	- 15,734,300	- 6,168,525
EXCEDENTES	960,501	- 3,431,454
EXCEDENTES O PERDIDA DEL PERIODO	- 454,677,249	- 421,222,534
<b>EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>- 222,203,163</b>	<b>7,504,828</b>
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	30,494,895	- 1,219,324
EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS AL INICIO DEL MES/PERIODO	2,726,558	3,945,882
<b>EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS AL FINAL DEL MES/PERIODO</b>	<b>33,221,452</b>	<b>2,726,558</b>

Firmado digitalmente  
por  
b254aa1e-2a92-4ca9- b254aa1e-2a92-4ca9-  
be30-974d61673236 be30-974d61673236  
Fecha: 2024.02.02  
12:47:24-06'00'

**Licda. Enid Sicely Arias Tenorio**  
**CPI 15540**

Céd. 3002207589  
ASOCIACION SOLIDARISTA DE  
EMPLEADOS DE MILICOM CABLE  
COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA  
Atención:  
Registro Profesional: 15540  
Contador: ARIAS TENORIO ENID  
SICELY  
Estado de Flujos de Efectivo  
2024-02-02 12:14:30 -0600



**TIMBRE 300.0 COLONES**

VERIFICACIÓN: hCN5LegH  
<https://timbres.contador.co.cr>

# Asociación Solidarista de Empleados de Millicom Cable Costa Rica, S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

- Unidad monetaria: los estados que se adjuntan y las notas a los mismos, son expresados en colones costarricenses.
- Principales políticas de contabilidad: La situación financiera, el resultado de las operaciones y los cambios habidos en el patrimonio de Inversiones de la Asociación, se presentan de acuerdo con las normas internacionales de contabilidad. Algunas de las políticas contables más importantes se detallan a continuación:
- Reconocimiento de ingresos y gastos: se utiliza el principio contable de devengado para el reconocimiento de los ingresos y los gastos.
- Activos fijos: son registrados originalmente al costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre los años de vida útil estimada, conforme lo establece la legislación vigente en Costa Rica.
- Deterioro del valor de los activos: Las normas internacionales de contabilidad requieren la revelación de los riesgos asociados a los instrumentos financieros que tiene la entidad en sus estados financieros o fuera de ellos. Los riesgos se refieren a factores que puedan incidir en que la entidad perciba beneficios económicos futuros de sus activos financieros, o tenga la capacidad de desembolsar flujos de efectivo por sus pasivos financieros.
- Período económico: el periodo económico de las operaciones de la empresa se inicia el 01 de enero y finaliza el 31 de diciembre del mismo año.
- Instrumentos financieros: Las normas internacionales de contabilidad requieren la revelación de los riesgos asociados a los instrumentos financieros. Los riesgos son los inherentes a estos instrumentos y a la capacidad de la entidad de recibir beneficios futuros de sus instrumentos financieros o de cumplir las obligaciones incluidas en los pasivos financieros.
- Riesgo de liquidez: La empresa maneja una adecuada liquidez, principalmente porque se cobra por deducción de planilla cada mes.
- Tipo de cambio:

FECHA	COMPRA	VENTA
31-dic-22	594.17	601.99
31-dic-23	519.21	526.88

## Nota # 1 Caja y Bancos

La persona encargada de la custodia del fondo de caja chica es el señor Carlos Morgan.

El monto en la cuenta del BAC dólares es por \$23,564.78, al tipo de cambio del cierre del mes de DICIEMBRE del 2023.

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
Fondo Recargar (QCARGA)	169,500.00	291,000.00	-121,500.00
Banco San José colones	20,636,140.82	346,375.33	20,289,765.49
Banco San José dólares	12,415,811.29	2,089,182.22	10,326,629.07
	<b>33,221,452.11</b>	<b>2,726,557.55</b>	<b>30,494,894.56</b>

## Nota # 2 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar por las diferentes líneas de crédito están debidamente conciliadas con los auxiliares que emite el sistema.

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
Préstamos Funeraria	17,602.33	2.48	17,599.85
Préstamos Rápidos	4,348,050.00	5,277,615.00	-929,565.00
Préstamos Personales	234,332,523.38	206,355,316.89	27,977,206.49
Préstamos Fiduciario	148,386,424.56	139,633,540.00	8,752,884.56
Préstamos Exhibición	4,237,477.93	7,820,884.84	-3,583,406.91
Préstamos Estudio	788,300.16	141,241.50	647,058.66
Préstamos Especial	651,243,822.84	593,592,657.00	57,651,165.84
Préstamos Marchamos	6,250,945.54	11,426,624.42	-5,175,678.88
Préstamos Alquileres	132,999.97	32,180.52	100,819.45
Préstamos Rifas	2,000.00	0.00	2,000.00
Préstamos Vacacionar	5,736,879.00	3,735,913.36	2,000,965.64
Préstamos Póliza Vehículo	3,567,309.56	556,359.80	3,010,949.76
Préstamos Seguro Vivienda	0.00	53,967.00	-53,967.00
Préstamos Salud	6,734,162.00	8,430,411.36	-1,696,249.36
Préstamos Parque Diversiones	647,777.50	41,956.00	605,821.50
Préstamos Refundición Especial	18,601,769.00	16,599,701.00	2,002,068.00
Préstamos Recargas	7,000.00	0.00	7,000.00
Estimación para incobrables cartera de crédito	-623,202.21	-558,092.47	-65,109.74
	<b>1,084,411,841.56</b>	<b>993,140,278.70</b>	<b>91,271,562.86</b>

### Nota # 3 Cuentas Por Cobrar

Se muestran las cuentas por cobrar por deducciones de planilla, las cuentas por cobrar por el descuento de factura están debidamente conciliadas con el auxiliar del sistema.

La provisión por incobrables representa el 0.3% sobre la cartera de descuentos de facturas. En este mismo rubro se muestran las cuentas por cobrar a Millicom, por los servicios de limpieza, suministros entre otras.

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
Cuentas por cobrar Amnet planillas	116,582,453.50	112,022,224.34	4,560,229.16
Cuenta por cobrar Amnet descuentos facturas	2,086,584,349.93	2,246,992,740.77	-160,408,390.84
Provisión sobre incobrables descuento de facturas	-3,763,709.93	-4,789,562.67	1,025,852.74
	<b>2,199,403,093.50</b>	<b>2,354,225,402.44</b>	<b>-154,822,308.94</b>

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
Cuentas por Cobrar Millicom Servicio Limpieza	13,699,915.36	9,324,007.35	4,375,908.01
Cuentas por Cobrar Millicom (Otras)	258,077.22	0.00	0.00
Cuenta por Cobrar Millicom Suministros	3,536,857.98	5,816,138.23	-2,279,280.25
Otras Cuentas por Cobrar	45,880.00	0.00	45,880.00

### Nota # 4 Inversiones

Las inversiones se encuentran debidamente conciliadas según los estados emitidos por cada uno de los puestos y aquellas inversiones en dólares se calcularon al tipo de cambio del cierre del mes.

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
<b>Inversiones a Corto Plazo Colones</b>	<b>463,239,273.21</b>	<b>246,506,817.67</b>	<b>216,732,455.54</b>
Banco Central "Reserva de Liquidez"	452,000,000.00	60,000,000.00	392,000,000.00
Mercado de Valores (bem)	0.00	196,017,734.15	-196,017,734.15
Fondo de inversión Banco San José c	1,905,570.41	0.00	1,905,570.41
Inversión Coopenae Colones	20,000.00	20,000.00	0.00
Primas/Descuentos sobre Inversiones	0.00	-12,864,795.92	12,864,795.92
Intereses sobre Inversiones por Cobrar	9,313,702.80	3,333,879.44	5,979,823.36
<b>Inversiones a Corto Plazo dolares</b>	<b>91,519,149.74</b>	<b>15,132,403.23</b>	<b>-3,360,402.42</b>
Improsa Valores	11,772,000.81	15,132,403.23	-3,360,402.42
Fondo inversión Banco San José \$	79,747,148.93	0.00	0.00
<b>Inversiones disponibles para la venta en colones</b>	<b>1,884,459.11</b>	<b>7,117,208.01</b>	<b>-5,232,748.90</b>
Mercado de Valores	0.00	5,577,849.76	-5,577,849.76
Coopeservidores RL-	1,661,959.11	1,539,358.25	122,600.86
Banco Central Costa Rica	222,500.00	0.00	222,500.00
	<b>556,642,882.06</b>	<b>268,756,428.91</b>	<b>208,139,304.22</b>

## Nota # 5 Inventarios

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
<b>Inventario Productos</b>			
Snack	79,425.00	134,025.00	-54,600.00
	<b>79,425.00</b>	<b>134,025.00</b>	<b>-54,600.00</b>

## Nota # 6 Activos Fijos

Muestra el valor en libros al 31 de diciembre del 2023. La asociación registra los activos al costo de la adquisición, y aquellos sujetos a depreciación lo hacen por medio de línea recta, aplicándose las tasas de depreciación permitidas por la ley.

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
<b>Activos Fijos</b>			
Remodelación Oficina	6,650,000.00	6,650,000.00	0.00
Depreciación Acum. Remodelación Oficina	-6,650,000.00	-6,650,000.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Oficina	3,397,590.91	3,397,590.91	0.00
Depreciación Acum. Mobiliario y Equipo de Oficina	-3,141,376.29	-2,984,589.70	-156,786.59
Equipo de Computo	4,442,789.71	4,442,789.71	0.00
Depreciación Acum. Equipo de Computo	-4,150,161.71	-3,800,914.97	-349,246.74
Software	6,454,847.60	8,571,213.82	-2,116,366.22
Amortización software	-4,104,719.64	-4,707,930.10	603,210.46
	<b>2,898,970.58</b>	<b>4,918,159.67</b>	<b>-2,019,189.09</b>

## Nota # 7 Gastos Diferidos

Estos rubros se cancelan varios meses por adelantado y se distribuye el gasto por mes.

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
INS, Póliza Riesgos del Trabajo	73,414.50	78,984.50	-5,570.00
Membresía Movimiento Solidarista	192,323.97	174,840.05	17,483.92
Adelanto Proveedores	0.00	107,040.00	-107,040.00
Dominio página Web	118,058.28	240,284.05	-122,225.77
Sistema Factura Electrónica	21,666.67	23,541.67	-1,875.00
Depósitos en garantía	19,300.00	19,300.00	0.00
IVA Soportado	137,411.32	242,595.10	-105,183.78
Anticipo Impuesto de Renta	70,336,338.00	67,762,746.00	2,573,592.00
	<b>70,898,512.74</b>	<b>68,649,331.37</b>	<b>2,249,181.37</b>

## Nota # 8 Cuentas Por Pagar Proveedores

Corresponden a las cuentas por pagar del Despacho Rodriguez Arias por los servicios contables por la suma de 565.000.00 y la póliza colectiva de vida por la suma de 697.263.00.

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
Proveedores	1,262,263.00	2,553,933.00	-1,291,670.00
	<b>1,262,263.00</b>	<b>2,553,933.00</b>	<b>-1,291,670.00</b>

## Nota # 9 Ahorro por pagar

El ahorro navideño y escolar se ha invertido, el interés que genera esta inversión se registra como una cuenta por pagar por intereses del ahorro navideño. Sobre el ahorro extraordinario se calcula, por acuerdo de junta en un 3% anual.

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
<b>Cuentas Por Pagar Asociados</b>			
Ahorro Navideño	8,906,704.00	8,818,304.00	88,400.00
Intereses Ahorro Navideño	29,402.21	24,863.17	4,539.04
Ahorro Extraordinario	77,171,000.38	70,450,853.57	6,720,146.81
Intereses Ahorro Extraordinario	5,133,794.86	3,970,220.58	1,163,574.28
Sobrantes de planillas	0.00	2.05	-2.05
Ahorro escolar	18,377,524.00	14,479,429.00	3,898,095.00
Intereses Ahorro Escolar	600,902.71	463,241.16	137,661.55
	<b>110,219,328.16</b>	<b>98,206,913.53</b>	<b>12,012,414.63</b>

## Nota # 10 Aportes en Custodia

Corresponde al aporte patronal de aquellos empleados de Millicom que en algún momento pertenecieron a la Asociación.

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
<b>Cuentas Por Pagar Exasociados</b>			
Aporte Patronal en Custodia	25,133,246.56	24,256,115.72	877,130.84
	<b>25,133,246.56</b>	<b>24,256,115.72</b>	<b>877,130.84</b>



## Nota # 11 Retenciones Por Pagar

Las retenciones por descuento equivalen a un % retenido de lo descontado. El impuesto corresponde a la renta retenida sobre el salario del personal administrativo.

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
<b>Retenciones Descuento de Facturas</b>			
Retenciones Descuento de Facturas	24,365.63	22,253,198.66	-22,228,833.03
	<b>24,365.63</b>	<b>22,253,198.66</b>	<b>-22,228,833.03</b>

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
<b>Impuestos Por Pagar</b>			
Impuesto al salario	137,950.00	140,311.00	-2,361.00
IVA Devengado	803,758.84	1,365,716.22	-561,957.38
Provisión Impuesto de Renta	92,821,282.58	93,781,783.69	-960,501.11
	<b>93,762,991.42</b>	<b>95,287,810.91</b>	<b>-1,524,819.49</b>

## Nota # 12 Gastos Acumulado Por Pagar

Las cuotas son del 10,67% que aporta el empleado y el 26.67% que aporta el empleador. Las Provisiones de aguinaldo 8.33% y Cesantía 8.33% (el cual se distribuye de la siguiente manera: 5% como aporte patronal, 3% en el plan de pensiones pagado a la CCSS, y 0.33% prestaciones legales), se aplican según lo estipulado por ley.

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
<b>Gastos Acumulados Por Pagar</b>			
Cuota Obrera CCSS	614,625.40	743,028.31	-128,402.91
Cuota Patronal CCSS	1,726,290.60	2,123,779.69	-397,489.09
Provisión Aguinaldo	486,942.25	589,705.00	-102,762.75
Provisión Auditoria	1,279,262.13	1,330,780.68	-51,518.55
	<b>4,107,120.38</b>	<b>4,787,293.68</b>	<b>-680,173.30</b>

## Nota # 13 Provisiones

Corresponden a: Asamblea General, Actividades Obsequios y Responsabilidad social.

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
<b>Provisión Actividades</b>			
Provisión Asamblea	16,836,907.13	16,894,404.33	-57,497.20
Provisión Donaciones	356,498.00	356,498.00	0.00
Provisión Remodelación	642,155.60	727,155.60	-85,000.00
Provisión Responsabilidad Social	974,646.51	2,588,820.33	-1,614,173.82
Provisión Actividades Obsequios	3,893,164.89	5,586,621.72	-1,693,456.83
	<b>22,703,372.13</b>	<b>26,153,499.98</b>	<b>-3,450,127.85</b>

## Nota # 14 Patrimonio

Corresponde al ahorro ordinario, aporte patronal por parte de los asociados. En estos rubros se muestra la capitalización de excedentes, reserva de ayuda social y los excedentes del periodo, aplicando el impuesto de renta por pagar.

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
Ahorro Ordinario	1,553,918,583.94	1,451,646,639.14	102,271,944.80
Capitalización de excedente	29,820,322.90	18,256,993.47	11,563,329.43
Aporte Patrono	1,695,313,732.20	1,561,901,120.53	133,412,611.67
Reserva Ayuda Social	25,757,044.67	41,491,344.67	-15,734,300.00
Excedentes	-92,821,282.58	-93,781,783.55	960,500.97
Excedentes o Perdida del Periodo	495,895,819.70	454,677,249.48	41,218,570.22
	<b>3,707,884,220.83</b>	<b>3,434,191,563.74</b>	<b>273,692,657.09</b>

## Nota # 15 Reserva de Liquidez

Según la ley se debe mantener en Mil Banco Central un 15% de los ahorros de los asociados, por lo tanto, según los ahorros e inversión, se ha cumplido según lo estipulado por ley.

Descripción	diciembre-23	diciembre-22
<b>Ahorro:</b>		
Ahorro Ordinario	1,553,918,583.94	1,451,646,639.14
Ahorro Navideño	8,906,704.00	8,818,304.00
Ahorro Extraordinario	77,171,000.38	70,450,853.57
Ahorro escolar	18,377,524.00	14,479,429.00
<b>Total ahorro</b>	<b>1,658,373,812.32</b>	<b>1,545,395,225.71</b>
12% de Reserva de Liquidez	199,004,857.48	185,447,427.09
<b>Inversión de Reserva Liquidez:</b>		
Banco Central "Reserva de Liquidez"	302,000,000.00	60,000,000.00
Mercado de Valores (bem)	0.00	196,017,734.15
<b>Total</b>	<b>302,000,000.00</b>	<b>256,017,734.15</b>
<b>Diferencia (+) si Cumple (-) no Cumple</b>	<b>102,995,142.52</b>	<b>70,570,307.06</b>

## Nota # 16 Resultados del Período

Se determinan los ingresos y gastos del periodo 2023.

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
<b>Ingresos Sobre Creditos</b>	<b>200,003,162.32</b>	<b>174,481,888.89</b>	<b>25,521,273.43</b>
Ingresos Prestamos Rápidos	5,820,493.35	5,489,640.46	330,852.89
Ingresos Prestamo Personal	36,261,745.51	26,824,985.65	9,436,759.86
Ingresos Prestamo Fiduciario	24,355,422.06	27,690,022.20	-3,334,600.14
Ingresos Prestamo Especial	127,766,312.23	111,808,756.42	15,957,555.81
Ingresos Prestamo Refundición	3,168,012.00	1,393,343.00	1,774,669.00
Ingresos Sobre Exhibiciones	1,272,935.69	550,501.53	722,434.16
Ingresos Prestamos Varios	1,358,241.48	724,639.63	633,601.85
<b>Ingresos Financieros</b>	<b>414,294,879.49</b>	<b>356,637,287.40</b>	<b>49,151,693.96</b>
Inversiones a Corto Plazo	52,116,479.19	24,658,016.30	27,458,462.89
Inversiones a Largo Plazo	-964,122.88	3,380,185.78	-4,344,308.66
Descuento sobre Facturas	350,685,559.85	326,720,978.69	23,964,581.16
Diferencial cambiario	3,951,065.20	1,878,106.63	2,072,958.57
Ingresos por intereses Moratorios con tercero	8,505,898.13	0.00	8,505,898.13
<b>Otros Ingresos</b>	<b>17,479,655.83</b>	<b>13,035,423.04</b>	<b>4,444,232.79</b>
Ingresos Administrativos sobre Creditos	12,131,402.12	10,413,401.13	1,718,000.99
Ingresos Rifas	773,000.00	726,000.00	47,000.00
Otros Ingresos-	1,103,803.30	464,630.16	639,173.14
Comisiones Proveedores	3,471,450.41	1,431,391.75	2,040,058.66
<b>Ingresos por Servicios</b>	<b>111,707,254.22</b>	<b>132,029,168.71</b>	<b>-20,321,914.49</b>
Servicios de Limpieza	90,783,107.74	112,727,216.62	-21,944,108.88
Venta de Suministros	19,330,765.18	15,010,940.40	4,319,824.78
Venta de Insumos	1,593,381.30	4,291,011.69	-2,697,630.39
	<b>743,484,951.86</b>	<b>676,183,768.04</b>	<b>58,795,285.69</b>

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
<b>Gastos Generales</b>	<b>58,098,437.58</b>	<b>56,054,630.52</b>	<b>2,043,807.06</b>
Capacitación	0.00	5,000.00	-5,000.00
Membresías	238,948.04	233,120.06	5,827.98
Papelería y Útiles de Oficina	495,250.45	594,263.87	-99,013.42
Despacho Rodríguez Arias	3,867,020.17	3,043,367.48	823,652.69
Quarzo sistemas	3,849,046.35	4,737,480.03	-888,433.68
Servicios de Auditoría	2,100,000.00	2,075,000.00	25,000.00
Servicios profesionales varios.	257,684.42	169,500.00	88,184.42
Riesgos del Trabajo	299,914.00	303,553.50	-3,639.50
Colectiva Personal Asotigo	851,308.94	546,959.08	304,349.86
Kilometraje, Taxis y Parqueos	334,700.02	59,677.12	275,022.90
Telefonos	348,789.62	337,811.62	10,978.00
Salarios Administrativos	33,000,000.00	31,347,700.12	1,652,299.88
Cargas Sociales	8,782,400.00	8,307,140.56	475,259.44
Aporte Patronal	1,650,000.00	1,461,879.69	188,120.31
Aguinaldo	2,750,000.04	2,612,308.33	137,691.71
Vacaciones	58,000.23	481,389.48	-423,389.25
Gastos Diversos	17.53	0.69	16.84
Incobrables en descuento de facturas	-1,025,852.74	-509,371.41	-516,481.33
Estimación para incobrables cartera de crédito	65,109.74	26,348.35	38,761.39
Dominio Pagina Web	122,225.77	165,533.02	-43,307.25
Sistema de Factura Electrónica	53,875.00	55,968.93	-2,093.93
<b>Atenciones sociales</b>	<b>59,780,124.00</b>	<b>40,625,687.58</b>	<b>19,154,436.42</b>
Gastos de Asamblea	18,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00
Atención Junta Directiva	303,831.00	537,102.09	-233,271.09
Atención funcionarios	74,888.00	170,876.49	-95,988.49
Actividades y Obsequios	30,000,000.00	23,750,000.00	6,250,000.00
Actividades y Obsequios Terceros	2,825,000.00	2,289,000.00	536,000.00
<b>Seguros-</b>	<b>8,576,405.00</b>	<b>7,878,709.00</b>	<b>697,696.00</b>
Póliza colectiva de vida	8,576,405.00	7,878,709.00	697,696.00
<b>Gastos Financieros</b>	<b>32,744,460.05</b>	<b>11,579,098.16</b>	<b>21,165,361.89</b>
Comisiones Bancarias	225,053.77	341,767.20	-116,713.43
Prima sobre Inversiones	1,829,496.00	2,232,605.28	-403,109.28
Diferencial Cambiario-	24,374,836.27	3,045,943.73	21,328,892.54
Intereses Sobre Ahorro Extraordinario	2,235,574.92	1,834,495.42	401,079.50
Intereses sobre Ahorro Navideño	3,422,373.61	3,628,837.46	-206,463.85
Intereses sobre Ahorro Escolar	657,125.48	495,449.07	161,676.41

Descripción	diciembre-23	diciembre-22	Variación
<b>Gastos Por Depreciación</b>	<b>4,244,189.09</b>	<b>4,309,131.86</b>	<b>-64,942.77</b>
Depreciación Mobiliario y Equipo	156,786.59	220,019.90	-63,233.31
Depreciación Equipo de Computo	349,246.74	477,900.10	-128,653.36
Gasto por Depreciación Software	3,738,155.76	3,611,211.86	126,943.90
<b>Gastos por Servicios de limpieza</b>	<b>71,749,478.04</b>	<b>102,012,436.11</b>	<b>-30,262,958.07</b>
Salarios	47,169,152.30	56,555,638.45	-9,386,486.15
Cargas Sociales-	14,836,843.45	17,959,970.93	-3,123,127.48
Aporte Patronal-	2,840,030.29	2,699,494.42	140,535.87
Aguinaldo-	3,915,641.03	4,712,969.87	-797,328.84
Vacaciones-	573,152.01	0.00	573,152.01
Beneficio a funcionarios	0.00	78,754.44	-78,754.44
Papelería y útiles de oficina	26,730.00	28,427.00	-1,697.00
Suministros de Limpieza	585,855.34	14,082,305.30	-13,496,449.96
Uniformes	0.00	549,632.00	-549,632.00
Kilometrajes, Taxis y Pasajes	338,056.42	4,322,843.70	-3,984,787.28
Servicios Profesionales-	0.00	30,000.00	-30,000.00
Contrataciones esporádicas	879,217.20	992,400.00	-113,182.80
Prestaciones Legales-	584,800.00	0.00	584,800.00
<b>Costo Insumos</b>	<b>20,972,443.40</b>	<b>6,925,534.33</b>	<b>14,046,909.07</b>
Suministros de Limpieza-	19,288,520.91	3,008,114.76	16,280,406.15
Insumos Varios	1,683,922.49	3,917,419.57	-2,233,497.08
	<b>247,589,132.16</b>	<b>221,506,518.56</b>	<b>26,082,613.60</b>
<b>Excedente del Periodo</b>	<b>495,895,819.70</b>	<b>454,677,249.48</b>	<b>32,712,672.09</b>

La utilidad del mes es de **¢495.895.819.70**

Los estados financieros reflejan la situación razonable de la asociación. Cada una de sus cuentas está debidamente conciliada con sus auxiliares.

b254aa1e-2a92-4ca9-  
-  
be30-974d61673236  
Firmado digitalmente por  
b254aa1e-2a92-4ca9-  
be30-974d61673236  
Fecha: 2024.02.02 12:47:50  
-06'00'

**DESPACHO RODRIGUEZ ARIAS S.A.**  
**Licda. Sicely Arias Tenorio**  
**CPI 15540**