

Servicios Corporativos Alianza, S.A.

Estados financieros intermedios

al 30 de Setiembre de 2019

SERVICIOS CORPORATIVOS S.A.

(Subsidiaria al 100% de Coopealianza, R.L.)

Servicios Corporativos S.A.

Estado de Situación Financiera

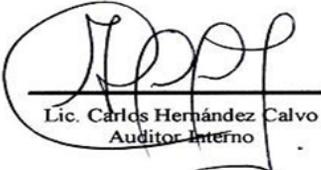
al 30 de Setiembre de 2019, Diciembre 2018 y Setiembre 2018

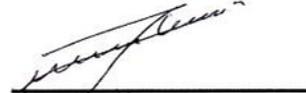
(en colones sin céntimos)

	Notas	Setiembre 2019	Diciembre 2018	Setiembre 2018
ACTIVO				
Activo corriente				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	4 ¢	132,747,644	9,636,055	9,636,047
Cuentas por cobrar - empresas relacionadas	3 y 7	23,320,295	0	0
Gastos pagados por anticipado	8	326,061	0	0
Total Activo Corriente		156,393,999	9,636,055	9,636,047
Activo no corriente				
Otros Activos		285,815	0	120,257
Total Activo no corriente		285,815	0	0
TOTAL ACTIVO	¢	<u>156,679,814</u>	<u>9,636,055</u>	<u>9,756,304</u>
PASIVO Y PATRIMONIO				
Pasivo				
Pasivo corriente				
Cuentas por pagar comerciales	9 ¢	77,714,069	0	0
Cuentas por pagar - empresas relacionadas		319,745	117,066	117,066
Gastos acumulados y otros pasivos		20,277,627	0	0
Impuestos por pagar		13,200,003	0	0
Provisiones por pagar		13,958,659	0	0
Total pasivo corriente		125,470,104	117,066	117,066
Pasivo no corriente				
Total Pasivo	¢	125,470,104	117,066	117,066
Patrimonio				
Capital Social Pagado	10 ¢	10,000,000	10,000,000	10,000,000
Utilidad (pérdidas) acumuladas		(481,011)	3	3
Utilidad (pérdidas) del período		21,690,722	(481,015)	(360,766)
Total Patrimonio		31,209,710	9,518,989	9,639,238
Total del Pasivo y Patrimonio	¢	<u>156,679,814</u>	<u>9,636,055</u>	<u>9,756,304</u>

Las notas son parte integral de los estados financieros


Lic. Francisco Montoya Mora
Gerente General


Lic. Carlos Hernández Calvo
Auditor Interno


Lic. Fidel Quesada M.
Gerente Financiero

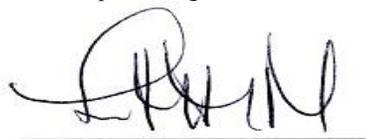
SERVICIOS CORPORATIVOS S.A.

(Subsidiaria al 100% de Coopealianza, R.L.)

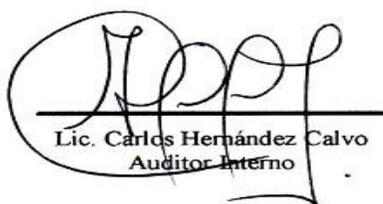
ESTADOS DE RESULTADOS AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresado en Colones Costarricenses sin Céntimos)

	Notas	Setiembre 2019	Setiembre 2018	Del 01-07-2019 al 30-09-2019	Del 01-07-2018 al 30-09-2018
Ingresos con partes relacionadas					
Servicios Prestados Abastecimiento y compras	€	41,815,427	-	11,921,776	-
Servicios Prestados Seguridad		216,889,369	-	54,707,588	-
Servicios Prestados Archivo y mensajería		39,492,633	-	-	-
Servicios Prestados Limpieza		102,809,624	-	-	-
Total Ingresos con partes relacionadas		401,007,054	-	66,629,363	-
Utilidad bruta en operación	€	401,007,054	-		
Gastos					
Salarios y afines		-	-	-	-
Gastos personal	11	345,562,109	360,771	58,451,809	120,257
Servicios Externos	12	1,167,258	-	170,000	-
Gastos Movilidad y Comunicaciones	12	1,318,525	-	62,915	-
Gastos Infraestructura	12	2,510,239	-	-	-
Gastos Generales	12	560,200	-	-	-
Impuestos y Participaciones sobre la utilidad		10,732,730	-	1,508,752	-
Gastos financieros		6	-	-	-
Gasto/Ingreso por diferencia de cambio		42,931	-	3,033	-
Gastos estimación cuentas por cobrar		14,218,366	-	3,150,823	-
Comisiones por servicios		17,304	-	6,761	-
Gastos por bienes realizables		-	-	-	-
Perdidas por Bienes Diversos		-	-	-	-
Gastos por provisiones		1,221,494	-	174,499	-
Gastos con partes relacionadas		11,474,557	-	3,060,900	-
Otros gastos operativos		1,038,524	-	419,827	-
Total Gastos		389,864,243	360,771	67,009,318	120,257
Otros ingresos de operación					
Ingresos financieros		2	5	1	2
Disminución Estimaciones		1,615,075	-	43,330	-
Comisiones por Servicios		-	-	-	-
Ingresos por bienes realizables		-	-	-	-
Otros ingresos operativos		8,629,172	-	8,560,548	-
Disminución Impuesto Renta		303,662	-	-	-
Total Otros ingresos de operación		10,547,911	5	8,603,880	2
Utilidad Neta	€	21,690,722	(360,766)	8,223,925	(120,255)

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Lic. Francisco Montoya Mora
Gerente General



Lic. Carlos Hernández Calvo
Auditor Interno



Lic. Fidel Quesada M.
Gerente Financiero

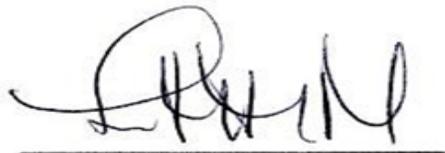
SERVICIOS CORPORATIVOS S.A.

(Subsidiaria al 100% de Coopealianza, R.L.)

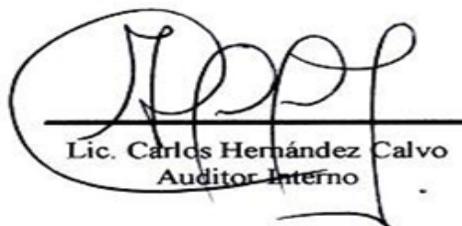
Estado de cambios en el patrimonio
Para el período terminado al 30 de Setiembre de 2019 y 2018
(en colones sin céntimos)

	Notas	Capital social	Aportes patrimoniales no capitalizados	Reservas patrimoniales	Resultados de ejercicios anteriores	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	¢	0	0	0	3	3
Resultado del período 2018		0	0	0	(481,015)	(481,015)
Aporte de Capital Social		10,000,000	0	0	0	10,000,000
Saldos al 31 de diciembre de 2018		10,000,000	0	0	(481,011)	9,518,989
Resultado del período 2019		0	0	0	21,690,722	21,690,722
Aumento de Capital Social		0	0	0	0	0
Reserva Legal período 2019		0	0	0	0	0
Saldos al 30 de junio de 2019	8.9	10,000,000	0	0	21,209,710	31,209,710

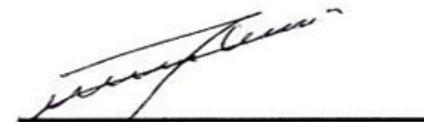
Las notas son parte integrante de los estados financieros individuales



Lic. Francisco Montoya Mora
Gerente General



Lic. Carlos Hernández Calvo
Auditor Interno



Lic: Fidel Quesada M.
Gerente Financiero

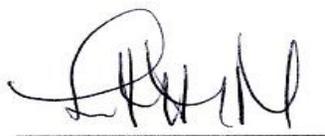
SERVICIOS CORPORATIVOS S.A.

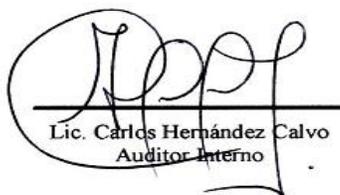
(Subsidiaria al 100% de Coopealianza, R.L.)

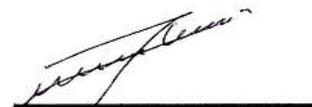
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresado en Colones Costarricenses sin Céntimos)

	Notas	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Resultados del período	¢	21,690,721	(360,766)
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos:			
Ganancias y pérdidas por diferencias de cambio, netas		(727,502)	0
Disminución de estimación de cuentas por cobrar		(1,615,075)	0
Gasto por estimación de cuentas por cobrar		14,218,366	0
Provisión para prestaciones sociales, neta de pagos		34,005,173	0
Gasto por otras provisiones		1,221,494	0
Total de partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos		68,793,177	(360,766)
Variación en los activos, (aumento) o disminución			
Otras cuentas por cobrar		(34,648,961)	0
Otros activos		(611,876)	(120,257)
Total variación en los activos, (aumento)		(35,260,837)	(120,257)
Variación en los pasivos, aumento o (disminución)			
Otras cuentas por pagar y provisiones		89,510,310	117,066
Otros pasivos		68,938	0
Total variación en los pasivos, aumento		89,579,248	117,066
Flujo neto de efectivo provisto en actividades de operación		123,111,588	(363,957)
Flujo de efectivo en actividades de inversión			
Recursos utilizados en actividades de inversión		0	0
Flujo de efectivo en las actividades financieras			
Flujo neto de efectivo provisto en las actividades de financiamiento		0	0
Total neto de efectivo y equivalentes de efectivo		123,111,588	(363,957)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		9,636,055	10,000,003
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3 ¢	132,747,644	9,636,047

Las notas son parte integrante de los estados financieros individuales.


Lic. Francisco Montoya Mora
Gerente General


Lic. Carlos Hernández Calvo
Auditor Interno


Lic. Fidel Quesada M.
Gerente Financiero

SERVICIOS CORPORATIVOS S.A.

(Propiedad en un 100% por Coopealianza, R.L.)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 30 DE SETIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresadas en Colones Costarricenses sin Céntimos)

1. INFORMACIÓN GENERAL Y NATURALEZA DEL NEGOCIO, BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Información General y Naturaleza del Negocio – Servicios Corporativos S.A. es una empresa subsidiaria 100% de la Cooperativa de Ahorro y Crédito Alianza de Pérez Zeledón, R.L. (Coopealianza, R.L.), como parte del Grupo Financiero Alianza (el Grupo) aprobado por el Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero (CONASSIF) en sesión 254 del 24 de setiembre del 2001. Su actividad operativa es principalmente la prestación de servicios de abastecimiento y compras, servicios de seguridad y otros servicios. Tiene su domicilio legal y fiscal en la provincia de San José, cantón San José, distrito Catedral, frente a la Plaza de la Democracia.

Como parte del Grupo conforma sus operaciones a la normativa del CONASSIF. En sus actividades cuenta con el apoyo de Coopealianza, R.L. y por los servicios que recibe se fija los precios correspondientes. Tiene 23 empleados y la divulgación de sus actividades es mediante el sitio Web www.coopealianza.fi.cr. No tiene sucursales, agencias, ni cajeros automáticos.

Bases para la Preparación de los Estados Financieros - Los estados financieros han sido preparados bajo la base del costo histórico. El costo histórico generalmente está basado en el valor razonable de la consideración dada al intercambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o pagar la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de la medición, con respecto a si dicho precio es directamente observable o estimado utilizando otras técnicas de valuación. Estimado el valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía toma en consideración las características de los activos y los pasivos si los participantes de mercado tomarían dichas características en consideración al establecer el precio del activo y el pasivo a la fecha de medición.

Además, para propósitos de reporte financiero, las mediciones de valor razonable son categorizadas en Niveles 1, 2 ó 3, basadas en el grado en los cuales dichos datos de valor razonable son observables y la significancia de la totalidad de los datos del valor razonable, los cuales se describen seguidamente:

- **Nivel 1** - Precios cotizados (o ajustados) en mercados activos para activos y pasivos financieros idénticos.

- **Nivel 2** - Técnicas que utilizan insumos diferentes a los precios cotizados que se incluyen en el mercado, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.
- **Nivel 3** - Técnicas que utilizan insumos que tienen efecto significativo sobre el valor razonable que no se basan en datos de mercado observables.

Al 30 de Setiembre del 2019, diciembre 2018 y Setiembre 2018 no existen activos o pasivos valuados al valor razonable que estuvieran en el Nivel 3.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS

Políticas Contables Significativas – Las siguientes políticas de contables han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en estos estados financieros.

- Moneda Funcional y de Presentación** - Los estados financieros se expresan en colones costarricenses, la unidad monetaria de la República de Costa Rica. La administración de la Compañía ha determinado el colón costarricense (₡) como la moneda funcional, así como la moneda de presentación de sus estados financieros.
- Uso de Estimaciones y Juicios** - La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de esas estimaciones.

Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el año en el cual la estimación es revisada si esa revisión solo afecta ese año, o en el año de revisión y años futuros si la revisión afecta ambos.

Las estimaciones materiales que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan principalmente con la determinación de la estimación para pérdidas en préstamos y la vida útil de los activos productivos.

- Moneda Extranjera** - Las transacciones en moneda extranjera se convierten a colones al tipo de cambio vigente en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera a la fecha del estado de posición financiera se convierten a colones según el tipo de cambio prevaleciente a esa fecha. Las diferencias de cambio que surgen de la conversión se reconocen en el estado de resultado integral. Los estados financieros y sus notas se expresan en colones (₡), la unidad monetaria de la República de Costa Rica.

Al 30 de setiembre del 2019, diciembre 2018 y setiembre 2018 los tipos de cambio para la compra de US\$1,00 eran ₡577,93, 604.39 y ₡579.12, respectivamente.

- d. Efectivo y Equivalentes de Efectivo* - El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en bancos y las inversiones en depósitos a plazo con vencimientos inferiores a tres (3) meses.
- e. Inmuebles, Maquinaria, Mobiliario y Equipo* - Se registran al costo, menos la depreciación acumulada. La depreciación se carga a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta, sobre la vida útil estimada de los activos relacionados, tal como se señala a continuación:

Detalle	Vida Útil Estimada
Edificios de cemento, ladrillo, metal	50 años
Edificios de madera, primera	25 años
Edificios de madera, segunda	17 años
Vehículos de uso general	10 años
Mobiliario y equipo	10 años
Armas de fuego	20 años
Equipo de cómputo	5 años

Los gastos por renovaciones y mejoras significativas son capitalizados, mientras que las reparaciones y mantenimiento son cargados a gastos cuando se incurren.

Los inmuebles, maquinaria y equipo se deprecian por el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos respectivos, según tablas vigentes de la Dirección General de Tributación.

- f. Prestaciones Legales* - De acuerdo con la legislación vigente los empleados despedidos sin justa causa o bien por muerte, incapacidad o pensión deben recibir el pago de auxilio de cesantía equivalente a 22 días de sueldo por cada año de trabajo hasta 8 años.
- g. Beneficios de Empleados* – Servicios Corporativos S.A. define el salario bruto como la suma del salario base más los pagos extraordinarios y los incentivos y beneficios monetarios que recibe el empleado, los cuales son contemplados para el pago de las cargas sociales y se reportan a la Caja Costarricense del Seguro Social. Los beneficios e incentivos otorgados a los trabajadores son los siguientes:
- **Plan Vacacional 4,17% sobre el Salario Base** - Es un beneficio para que los trabajadores de Servicios Corporativos S.A., lo destinen al esparcimiento.
 - **Ahorro Escolar del 8,34%** - Es un beneficio donde el Servicios Corporativos S.A. aporta 4.17%, calculado sobre el salario mensual y el colaborador aporta el otro 4.17%, representando un salario adicional al año, el cual se paga en forma cuatrimestral o anual, según elección del colaborador. La forma anual es pagada en el mes de enero del año siguiente.

- **Incentivo de Incapacidades** - Este beneficio reconoce 35% del salario base para incapacidades distintas de las de maternidad que superen 20 días naturales en el mes, aplicándose cuando los trabajadores sufren deterioro grave de su salud generada por causas naturales y accidentes laborales.

Existen otros beneficios o incentivos como la póliza de vida, póliza de responsabilidad civil, vacaciones diferenciadas y uniformes.

- h. *Impuesto sobre la Renta*** - La estimación del impuesto sobre la renta es calculada con base en la utilidad contable incluyendo los efectos de ciertas diferencias entre la utilidad contable y el gravable fiscal.
- i. *Reconocimiento de Ingresos y Gastos Financieros*** – Servicios Corporativos S.A. sigue la práctica de reconocer el ingreso y gastos por intereses provenientes de la administración de la cartera de efectos por cobrar y obligaciones cuando es devengado.
- j. *Reserva Legal*** - Según lo establece la legislación costarricense se registra una reserva de 5% de las utilidades netas de cada año hasta alcanzar 20% del capital social.
- k. *Deterioro en el Valor de los Activos*** - Los valores en libros de los activos no financieros de la Compañía son revisados a la fecha del estado de posición financiera para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.
- l. *Impuesto sobre la Renta Corriente y Diferido*** - El impuesto sobre la renta corriente sobre la utilidad contable se calcula excluyendo diferencias entre la utilidad contable y la utilidad gravable. El impuesto sobre la renta diferido es determinado usando el método pasivo sobre todas las diferencias que existen a la fecha de los estados financieros entre la base fiscal de activos y pasivos y los montos para propósitos financieros.

El impuesto sobre la renta diferido es reconocido sobre todas las diferencias temporales gravables y las diferencias temporales deducibles, siempre y cuando exista la posibilidad de que los pasivos y activos se lleguen a realizar.

3. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Los estados financieros al 30 de setiembre del 2019, diciembre 2018 y setiembre 2018 incluyen saldos y transacciones con partes relacionadas según el siguiente detalle:

	Setiembre 19	DIC 18	Setiembre 18
Activos:			
Cuentas por cobrar Coopealianza, R.L.	23,320,295	0	0
Cuentas por cobrar Inmobiliaria, S.A.	0	0	0
Cuentas por cobrar Comercial Alianza	0	<u>0</u>	<u>0</u>
Total activos	<u>23,320,295</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Pasivos:			
Cuentas por pagar Coopealianza, R.L.	0	117,066	117,066
Cuentas por pagar Inmobiliaria, S.A.	319,745	0	0
Cuentas por pagar Comercial Alianza	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total pasivos	<u>319,745</u>	<u>117,066</u>	<u>117,066</u>
Capital:			
Capital Social	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
Total capital	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
Ingresos:			
Ingresos operativos Coopealianza, R.L.	401,007,054	0	0
Ingresos operativos Inmobiliaria Alianza, S.A.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total ingresos	<u>401,007,054</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gastos:			
Gastos operativos Coopealianza, R.L.	9,200,004	0	0
Gastos operativos Inmobiliaria Alianza, S.A.	<u>2,291,857</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total gastos	<u>11,491,861</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Las transacciones realizadas entre Servicios Corporativos S.A. y Coopealianza, R.L. durante el período 2019 son las siguientes:

- Servicios prestados por concepto de abastecimiento y compras, seguridad, limpieza, archivo y mensajería entre otros. El monto cobrado a Coopealianza corresponde al total de los costos incurridos en estas unidades más un 10%.
- Servicios múltiples brindados.

Las transacciones realizadas entre Servicios Corporativos S.A. e Inmobiliaria Alianza, S.A. durante el período 2019 son las siguientes:

- Alquiler de edificio.

4. DISPONIBILIDADES

Al 30 de setiembre de 2019, diciembre 2018 y setiembre 2018, el efectivo y equivalente de efectivo se detallan así:

	SET	DIC 18	SET 18
Efectivo en Banco de Costa Rica	¢132,747.644	¢9,636,055	¢9,636,047
Total efectivo	<u>¢132,747,644</u>	<u>¢9,636,055</u>	<u>¢9,636,047</u>

5. CARTERA DE CRÉDITO

A setiembre 2019, diciembre 2018 y setiembre 2018, Servicios Corporativos, S.A. no presenta saldos por cartera de crédito.

6. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

A setiembre 2019, diciembre 2018 y setiembre 2018, Servicios Corporativos, S.A. tiene activos y pasivos denominados en monedas extranjeras, a continuación, el detalle:

	SET 19	DIC 18	SET 18
Total de activos en dólares	¢55,397,076	0	0
Total de pasivos en dólares	<u>(55,340,687)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Posición en moneda extranjera	<u>¢56,389</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7. CUENTAS POR COBRAR

Al 30 de setiembre de 2019, diciembre 2018 y setiembre 2018, las cuentas por cobrar se detallan así:

	SET 19	DIC 18	SET 18
Partes relacionadas	¢23,320,295	0	0
Estimación por deterioro	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total de cuentas por cobrar	<u>¢23,320,295</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Movimiento de la estimación:

	SET 19	DIC-18	SET 18
Saldo al inicio del período	0	0	0
Gasto del período	14,218,366	0	0
Disminución en el período	(1,615,075)	0	0
Aplicación de Estimación	(12,603,291)	0	<u>0</u>
Saldo al final del período	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

8. OTROS ACTIVOS

Al 30 de setiembre 2019, diciembre 2018 y setiembre 2018 otros activos se componen de:

	SET 2019	DIC 2018	SET 2018
Seguro pagado por anticipado	¢326,061	0	¢0
Operaciones pendientes de imputación	285,815	0	0
Total	<u>¢611,876</u>	<u>¢0</u>	<u>¢0</u>

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 30 de setiembre 2019, diciembre 2018 y setiembre 2018, las cuentas por pagar son las siguientes:

	SET 2019	DIC 2018	SET 2018
Cuentas por pagar diversas	¢111,442,507	¢117,066	¢0
Provisiones	<u>13,958,659</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>¢125,401,166</u>	<u>¢117,066</u>	<u>¢0</u>

10. CAPITAL

Capital Social Pagado - Al 30 de setiembre de 2019, diciembre 2018 y setiembre 2018, está representado por 10 acciones comunes y nominativas con un valor de ¢1,000,000.00 cada una, para un total aportado de ¢10,000,000.00. Siendo Coopealianza, R.L. la única accionista:

	SET 2019	DIC 2018	SET 2018
Capital aportado por Coopealianza	<u>¢10,000,000</u>	<u>¢10,000,000</u>	<u>¢10,000,000</u>
Total	<u>¢10,000,000</u>	<u>¢10,000,000</u>	<u>¢10,000,000</u>

11. GASTOS DEL PERSONAL

Los gastos de personal a setiembre 2019, diciembre 2018 y setiembre 2018 incluyen:

	SET 2019	SET 2018	Del 01-07-2019 al 30-09-2019	Del 01-07-2018 al 30-09-2018
Sueldos y bonificaciones	195,365,000	-	29,900,771	-
Remuneración a directores	1,221,494	-	174,499	-
Viáticos	2,138,292	-	55,950	-
Decimotercer sueldo	23,619,773	-	706,187	-
Vacaciones	7,814,869	-	2,329,369	-
Incentivos	423,699	-	85,905	-
Otras retribuciones	32,645,531	-	5,970,168	-
Preaviso y cesantía	13,797,711	-	2,153,461	-
Cargas sociales patronales	54,261,524	-	8,390,771	-
Uniformes funcionarios	312,015	-	-	-
Seguros para el personal	3,209,679	360,771	744,476	120,257
Fondo de capitalización laboral	7,071,479	-	1,122,261	-
Otros gastos	3,681,043	-	462,300	-
Total	<u>345,562,109</u>	<u>360,771</u>	<u>58,451,809</u>	<u>120,257</u>

12. OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los otros gastos de administración a setiembre 2019, diciembre 2018 y setiembre 2018 fueron:

	SET 2019	SET 2018	Del 01-07-2019 al 30-09-2019	Del 01-07-2018 al 30-09-2018
Gasto por servicios externos	1,167,258	-	170,000	-
Gasto de movilidad y comunicación	1,318,525	-	62,915	-
Gastos de infraestructura	2,510,239	-	-	-
Gastos generales	560,200	-	-	-
	-	-	-	-
Total	<u>5,556,222</u>	<u>0</u>	<u>232,915</u>	<u>0</u>

13. HECHOS RELEVANTES Y SUBSECUENTES

Durante los períodos 2019 y 2018, no se presentaron hechos de relevancia que requieran ser informados.

14. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

14.1 RIESGO DE CRÉDITO

Riesgo de que el deudor o emisor de un activo financiero propiedad de la Compañía no cumpla, completamente y a tiempo, con cualquier pago que debía hacer a la Compañía de conformidad con los términos y condiciones pactados al momento en que la Compañía adquirió el activo financiero respectivo. Actualmente Servicios Corporativos, S.A. no se encuentra expuesta a este riesgo.

14.2 RIESGO DE TASA DE INTERÉS

Actualmente, al no contar con operaciones de crédito con entidades financieras, ni conceder créditos a sus asociados ligados a una tasa de interés, la empresa no se encuentra expuesta a este riesgo.

14.3 RIESGO DE LIQUIDEZ

Riesgo de Tipo de Cambio - La Compañía se enfrenta a este tipo de riesgo cuando el valor de sus activos y de sus pasivos denominados en moneda extranjera (US dólares) se ve afectado por variaciones en el tipo de cambio, el cual se reconoce en el estado de resultados.

La sensibilidad al tipo de cambio de los activos y pasivos denominados en moneda extranjera, al 30 de setiembre se muestra de seguido:

		SET-19	DIC-18	SET-18
Activos:				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$	55,397,076.00	0	0
Subtotal		<u>55,397,076.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Pasivos:				
Cuentas por pagar empresas relacionadas		0	0	0
Acreeedores varios		55,340,687.00	0	0
Subtotal		<u>55,340,687.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Exposición monetaria		<u>56,389.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Tipos de cambio al cierre		577.93	604.39	579.12
Incremento en el tipo de cambio del 5%		606.83	634.61	608.08
Disminución en el tipo de cambio del 5%		549.03	574.17	550.16
<i>Sensibilidad a un Incremento en la Tasa de Cambio -</i>				
		SET-19	DIC-18	SET-18
Exposición neta en US dólares		<u>1.53</u>	0	0
Posición neta denominada en colones		<u>884.2329</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Aumento del tipo de cambio del 5%		<u>928.444545</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Pérdida		<u>-44.211645</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Sensibilidad a una Disminución en la Tasa de Cambio -</i>				
		SET-19	DIC-18	SET-18
Posición neta en US dólares		<u>56.389</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Posición neta denominada en colones		<u>32,588,895</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Disminución de la tasa de cambio del 5%		<u>30,959,450</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ganancia		<u>1,629,445</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

CONTRATOS

Servicios Corporativos S.A., al 30 de setiembre 2019 no mantiene contratos por alquiler de edificios con Inmobiliaria Alianza, S.A. El contrato que mantenía fue cancelado en el mes de junio de 2019.

15. PARTICIPACIÓN SOBRE LAS UTILIDADES

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta las entidades que llevan a cabo actividades en Costa Rica presentan su declaración de impuesto sobre la renta por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año, con plazo de presentación hasta el 15 de marzo del año siguiente.

Al 30 de setiembre del 2019 la conciliación que presenta el impuesto por pagar según utilidad contable contra el impuesto por pagar según utilidad fiscal se detalla así:

	2019
Utilidad contable antes de impuestos	¢32,119,790
Efecto impositivo de partidas no deducibles (no gravables):	
Ingresos por intereses y otros	0
Otros gastos no deducibles	<u>2,643,771</u>
Renta líquida gravable (utilidad fiscal)	34,763,561
Impuesto sobre la renta del periodo	10,732,730
Disminución de impuesto sobre la renta	303,662
Menos: pagos anticipados del impuesto durante el período fiscal	<u>0</u>
Impuesto sobre la renta por pagar	<u>¢ 10,429,068</u>

- (1) La tasa impositiva aplicada para Servicios Corporativos S.A. corresponde a 30% de la renta líquida gravable de acuerdo con lo establecido por la Ley del Impuesto sobre la Renta.

16. AUTORIZACIÓN PARA EMITIR ESTADOS FINANCIEROS

El Consejo de Administración autorizó la emisión de los estados financieros referidos en este informe el 07 de octubre del 2019.