

Servicios Corporativos Alianza S.A

Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio 2024

SERVICIOS CORPORATIVOS ALIANZA, S.A.

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

Estado de Situación Financiera

al 30 de junio 2024, diciembre 2023 y junio 2023

(en colones sin céntimos)

	Notas	Junio 2024	Diciembre 2023	Junio 2023
Activo				
Disponibilidades	3.f, 3	<u>53,954,938</u>	<u>48,127,334</u>	<u>45,419,157</u>
Entidades financieras del país	¢	53,954,938	48,127,334	45,419,157
Cuentas y comisiones por cobrar	6	<u>12,208,390</u>	<u>12,229,496</u>	<u>14,117,002</u>
Cuentas con partes relacionadas	4	12,208,390	12,229,496	14,117,002
Otros activos	7	<u>1,918,467</u>	<u>4,454,342</u>	<u>5,847,220</u>
Otros activos		1,918,467	4,454,342	5,847,220
Total activo	¢	<u>68,081,795</u>	<u>64,811,171</u>	<u>65,383,378</u>
Pasivo y patrimonio				
Pasivo				
Cuentas por pagar y provisiones	8	<u>15,705,968</u>	<u>15,926,491</u>	<u>19,263,973</u>
Provisiones		5,243	476,099	480
Otras cuentas por pagar		15,700,725	15,450,392	19,263,493
Otros pasivos		<u>143,211</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Otros pasivos		143,211	0	0
Total pasivo		<u>15,849,179</u>	<u>15,926,491</u>	<u>19,263,973</u>
Patrimonio				
Capital social	9	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
Capital pagado		10,000,000	10,000,000	10,000,000
Reservas	3.k, 9	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>
Resultados de ejercicios anteriores		<u>36,884,680</u>	<u>30,326,884</u>	<u>30,326,884</u>
Resultado del período		<u>3,347,936</u>	<u>6,557,796</u>	<u>3,792,522</u>
Total patrimonio		<u>52,232,616</u>	<u>48,884,680</u>	<u>46,119,406</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>68,081,795</u>	<u>64,811,171</u>	<u>65,383,378</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Lic. Francisco Montoya M.
Gerente General.

Lic. Carlos Hernández C.
Auditor Interno

Lic. Carlos Umaña Duarte
Contador General

Céd. 3101718553
SERVICIOS CORPORATIVOS
ALIANZA SOCIEDAD ANONIMA

Atención: SUGEF

Registro Profesional: 29713
Contador: UMAÑA DUARTE CARLOS
MANUEL

Estado de Situación Financiera

2024-07-31 08:51:43 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: YNg8BwsE
<https://timbres.contador.co.cr>

SERVICIOS CORPORATIVOS ALIANZA, S.A.
(Subsidiaria al 100% de Coopealianza, R.L.)
Estado de Ganancias y Pérdidas y otro resultado integral
Por los períodos terminados al 30 de junio 2024 y junio 2023
(en colones sin céntimos)

	Notas	Junio 2024	Junio 2023	Del 01-04-2024 al 30-06-2024	Del 01-04-2023 al 30-06-2023
Ingresos financieros					
Ganancias por diferencias de cambio	10	(12,617)	177,644	(154,332)	(5,753)
Por otros ingresos financieros		<u>14</u>	<u>12</u>	<u>7</u>	<u>6</u>
Total ingresos financieros		<u>(12,603)</u>	<u>(177,656)</u>	<u>(154,325)</u>	<u>(5,748)</u>
Gastos financieros					
Pérdidas por diferencias de cambio		0	0	0	0
Total gastos financieros		0	0	0	0
Por estimación de deterioro de activos Por recuperación de activos y disminución de estimaciones y provisiones		0	0	0	0
RESULTADO FINANCIERO		<u>(12,603)</u>	<u>(177,656)</u>	<u>(154,325)</u>	<u>(5,748)</u>
				0	0
Otros ingresos de operación					
Otros ingresos con partes relacionadas	4	73,253,445	78,840,254	36,029,125	40,259,840
Otros ingresos operativos		<u>866,353</u>	<u>1,313,658</u>	<u>497,779</u>	<u>759,973</u>
Total otros ingresos de operación	13	<u>74,119,799</u>	<u>80,153,911</u>	<u>36,526,904</u>	<u>41,019,813</u>
Otros gastos de operación					
Por comisiones por servicios	5	4,500	6,578	2,250	3,015
Por otros gastos con partes relacionadas	5	6,121,800	6,121,800	3,060,900	3,060,900
Por otros gastos operativos		471,741	1,134,497	19	882,927
Total otros gastos de operación	14	<u>6,598,041</u>	<u>7,262,875</u>	<u>3,063,169</u>	<u>3,946,842</u>
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	¢	<u>67,509,155</u>	<u>73,068,692</u>	<u>33,309,410</u>	<u>37,067,223</u>
Gastos administrativos					
Por gastos de personal	11	¢ 63,097,595	67,850,153	31,322,337	34,168,137
Por otros gastos de administración	12	<u>615,555</u>	<u>1,093,023</u>		<u>1,093,023</u>
Total gastos administrativos		<u>63,713,150</u>	<u>68,943,176</u>	<u>31,322,337</u>	<u>35,261,161</u>
Resultado operacional neto antes de impuestos y participaciones sobre la utilidad					
Impuesto sobre la renta	3.i, 19	3,796,004	4,125,516	1,987,073	1,806,063
RESULTADO DEL PERIODO		<u>3,347,936</u>	<u>3,792,522</u>	<u>1,709,023</u>	<u>1,577,695</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Lic. Francisco Montoya M.
Gerente General.

Lic. Carlos Hernández C.
Auditor Interno

Lic. Carlos Umaña Duarte
Contador General

Céd. 3101718553
SERVICIOS CORPORATIVOS
ALIANZA SOCIEDAD ANONIMA

Atención: SUGEF

Registro Profesional: 29713

Contador: UMAÑA DUARTE CARLOS
MANUEL

Estado de Resultados Integral

2024-07-31 08:51:43 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: YNg8BwsE
<https://timbres.contador.co.cr>

SERVICIOS CORPORATIVOS ALIANZA, S.A.

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

Estado de cambios en el patrimonio

Para el período terminado al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

	Notas	Capital social	Aportes patrimoniales no capitalizados	Reservas patrimoniales	Resultados de ejercicios anteriores	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	10	10,000,000	0	2,000,000	30,626,884	42,326,884
Resultado del período 2022					6,557,796	6,557,796
Pago de Dividendos						0
Reserva Legal período 2022						0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	10	10,000,000	0	2,000,000	37,184,680	48,884,680
Resultado del período 2023					3,347,936	3,347,936
Pago de Dividendos						0
Reserva Legal período 2023						0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	10	10,000,000	0	2,000,000	40,532,616	52,232,616

Las notas son parte integrante de los estados financieros individuales

Lic. Francisco Montoya M.
Gerente General.

Lic. Carlos Hernández C.
Auditor Interno

Lic. Carlos Umaña Duarte
Contador General

Céd. 3101718553
SERVICIOS CORPORATIVOS
ALIANZA SOCIEDAD ANONIMA

Atención: SUGEF

Registro Profesional: 29713

Contador: UMAÑA DUARTE CARLOS
MANUEL

Estado de Cambios en el Patrimonio

2024-07-31 08:51:43 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: YNg8BwsE
<https://timbres.contador.co.cr>

SERVICIOS CORPORATIVOS ALIANZA, S.A.

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

Estado de flujos de efectivo

Para el período terminado el 30 de junio 2024 y junio 2023

(en colones sin céntimos)

	Nota	¢	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Resultados del período			3,347,936	3,792,522
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos				
Aumento/(Disminución) por				
Ganancias o pérdidas por diferencias de cambio			124,566	(554,929)
Provisiones por prestaciones sociales			5,473,884	5,847,320
Otras provisiones			3,736,529	2,257,863
Otros cargos que no significan movimientos de efectivo			0	440,035
Flujos de efectivo por actividades de operación			<u>12,682,915</u>	<u>11,782,811</u>
Aumento/(Disminución) por				
Cuentas y comisiones por cobrar			(5,173,694)	(10,261,517)
Otros activos			2,535,875	2,723,990
Obligaciones con el público				
Obligaciones con el BCCR y otras entidades				
Obligaciones por cuentas por pagar, comisiones por pagar y provisiones			(4,360,702)	222,397
Otros pasivos			143,211	
Flujo Neto de actividades de operación			<u>5,827,605</u>	<u>4,467,680</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Aumento/(Disminución) por				
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo			<u>5,827,605</u>	<u>4,467,680</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO			<u>48,127,334</u>	<u>40,951,477</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4		<u>53,954,938</u>	<u>45,419,157</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros individuales.

 Lic. Francisco Montoya M.
Gerente General.

 Lic. Carlos Hernández C.
Auditor Interno

 Lic. Carlos Umaña Duarte
Contador General

Céd. 3101718553
SERVICIOS CORPORATIVOS
ALIANZA SOCIEDAD ANONIMA

Atención: SUGEF

Registro Profesional: 29713
Contador: UMAÑA DUARTE CARLOS
MANUEL

Estado de Flujos de Efectivo

2024-07-31 08:51:44 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: YNg8BwsE
<https://timbres.contador.co.cr>

SERVICIOS CORPORATIVOS ALIANZA, S.A.
(Propiedad en un 100% por Coopealianza, R.L.)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2024, DICIEMBRE 2023 Y JUNIO 2023
(Expresados en colones costarricenses sin céntimos)

1. ACTIVIDADES

Servicios Corporativos Alianza, S.A. (“la Entidad”) es una sociedad anónima constituida en Costa Rica. Su tenedora y controladora es Coopealianza R.L. La dirección de su sede social y domicilio principal es en la provincia de San José, cantón San José, distrito Catedral, frente a la Plaza de la Democracia. Dicha Entidad inició operaciones durante el periodo 2019.

Las principales actividades de la Entidad se describen como sigue: Su actividad operativa es principalmente la prestación de servicios de seguridad y otros servicios.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS

- a. **Declaración de Cumplimiento** - Los estados financieros consolidados de la Entidad han sido preparados de acuerdo con las normas emitidas por el IASB.
- b. **Bases de Preparación**- Los estados financieros consolidados de la Entidad han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por *ciertos instrumentos financieros*, que se valúan a cantidades revaluadas o a sus valores razonables al cierre de cada período, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.
 - **Costo Histórico** - El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.
 - **Valor Razonable** - El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación, independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Entidad tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición.
- c. **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.
- d. **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.
- e. **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 junio, 31 de diciembre 2023 y junio 2023 el tipo de cambio para la venta de US\$1,00 eran ¢530.41 ¢526.88, y ¢549.48 respectivamente.

- f. **Disponibilidades** – Las disponibilidades incluyen el efectivo en bancos y las inversiones en depósitos a plazo con vencimientos inferiores a dos (2) meses.
- g. **Prestaciones Legales** - De acuerdo con la legislación de la República de Costa Rica 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 con límite de ocho años.

Sin perjuicio de lo anterior, existirá un Fondo de Cesantía de los Trabajadores de Coopealianza y Subsidiarias administrado por Coopealianza, los montos serán calculados y trasladados de forma mensual y se le depositarán en la cuenta de cada trabajador, existente en este fondo. Este traslado se realiza durante los años de permanencia del funcionario en Coopealianza, R.L. y subsidiarias, lo cual en muchos casos supera el límite de 8 años establecidos por ley. De acuerdo con lo anterior, se procedió a reglamentar el proceso de traslado y operación de esos recursos.

- h. **Beneficios de Empleados** - Servicios Corporativos Alianza, 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 Servicios Corporativos Alianza, 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 y uniformes.

- i. **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.
- j. **Reconocimiento de Ingresos y Gastos Financieros** - Servicios Corporativos Alianza, S.A. sigue la práctica de reconocer el ingreso y gastos por intereses provenientes de la administración de cuentas corrientes e inversiones en instrumentos financieros.
- k. **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.
- l. **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.
- m. **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.

- n. **Reconocimiento de Ingresos** - La Entidad reconoce ingresos de las siguientes fuentes: Servicios prestados por concepto de seguridad y pagos que son brindados a las demás Compañías del Grupo Financiero Alianza.
- o. **Instrumentos Financieros** - Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Entidad se convierte en una parte de las disposiciones contractuales de los instrumentos.

Los activos y pasivos financieros se valúan inicialmente a su valor razonable. Los costos de la transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos de los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados) se suman o reducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, en su caso, en el reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos y pasivos financieros a su valor razonable con cambios en resultados se reconocen inmediatamente en resultados.

- p. **Activos Financieros** - Todas las compras o ventas regulares de activos financieros se reconocen y se dan de baja en una fecha de negociación. Las compras o ventas regulares son compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de activos dentro del plazo establecido por la regulación o prácticas habituales en el mercado.

Baja de Activos Financieros - La Entidad da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales de los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando transfiere el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del activo a otra entidad. Si la Entidad no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad y continúa controlando el activo transferido, la Entidad reconoce su interés retenido en el activo y un pasivo asociado por los montos que deba pagar. Si la Entidad retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad de un activo financiero transferido, la Entidad continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

3. DISPONIBILIDADES

Al 30 de junio 2024, diciembre 2023 y junio 2023 el efectivo y equivalente de efectivo se detallan así:

	Jun-2024	Dic-2023	Jun-2023
Efectivo en Banco de Costa Rica	<u>¢53,954,938</u>	<u>¢48,127,334</u>	<u>¢45,419,157</u>
Total efectivo	<u>¢53,954,938</u>	<u>¢48,127,334</u>	<u>¢45,419,157</u>

4. OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

Los estados financieros al 30 de junio 2024, diciembre 2023 y junio 2023 incluyen operaciones con partes relacionadas según el siguiente detalle:

	Jun-2024	Dic-2023	Jun-2023
Activos:			
Cuentas por cobrar Coopealianza, R.L.	<u>¢12,208,390</u>	<u>¢12,229,496</u>	<u>¢14,117,002</u>
Total activos	<u>¢12,208,390</u>	<u>¢12,229,496</u>	<u>¢14,117,002</u>
Pasivos:			
Cuentas por pagar Coopealianza, R.L.	<u>¢0</u>	<u>¢0</u>	<u>¢0</u>
Total pasivos	<u>¢0</u>	<u>¢0</u>	<u>¢0</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 con partes relacionadas:			
Ingresos operativos Coopealianza, R.L.	<u>¢73,253,445</u>	<u>¢158,534,817</u>	<u>¢78,840,254</u>
Total ingresos	<u>¢73,253,445</u>	<u>¢158,534,817</u>	<u>¢78,840,254</u>
Gastos con partes relacionadas:			
Gastos operativos Coopealianza, R.L.	<u>¢6,126,300</u>	<u>¢12,256,928</u>	<u>¢6,128,378</u>
Total gastos	<u>¢6,126,300</u>	<u>¢12,256,928</u>	<u>¢6,128,378</u>

Las transacciones realizadas entre Servicios Corporativos Alianza, S.A. y Coopealianza, R.L. durante el período 2024 son las siguientes:

- Servicios prestados por concepto de abastecimiento y compras por un total de ¢195,716.
- Servicios de seguridad por un total de ¢73,057,730.

- Gastos por servicios prestados Coopealianza por un total de ¢6,126,300.

El monto cobrado a Coopealianza corresponde al total de los costos incurridos en estas unidades más un 5%.

5. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

Al 30 de junio de 2024, diciembre 2023 y junio 2023, Servicios Corporativos Alianza, S.A. tiene activos y pasivos denominados en monedas extranjeras, a continuación, el detalle:

	Jun-2024	Dic-2023	Jun-2023
Total de activos en dólares	<u>¢ 9,028</u>	<u>¢ 8,968</u>	<u>¢ 3,881,027</u>
Total de pasivos en dólares	<u>(2,681,933)</u>	<u>(4,134,280)</u>	<u>(5,543,506)</u>
Posición en moneda extranjera, pasiva	<u>¢ (2,672,906)</u>	<u>¢ (4,125,312)</u>	<u>¢ (1,662,479)</u>

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 30 de junio de 2024, diciembre 2023 y junio 2023, las cuentas por cobrar se detallan así:

	Jun-2024	Dic-2023	Jun-2023
Partes relacionadas	<u>¢12,208,390</u>	<u>¢12,229,496</u>	<u>¢14,117,002</u>
Total de cuentas por cobrar	<u>¢12,208,390</u>	<u>¢12,229,496</u>	<u>¢14,117,002</u>

Nota: No hay movimientos de estimación para presentar.

7. OTROS ACTIVOS

Al 30 de junio de 2024, diciembre 2023 y junio 2024, los otros activos se componen de:

	Jun-2024	Dic-2023	Jun-2023
Seguro pagado por anticipado	¢1,471,596	¢3,012,089	¢1,765,204
Impuestos pagados por anticipado		1,442,253	1,442,253
Otros activos	<u>446,870</u>	<u>0</u>	<u>2,639,763</u>
Total	<u>¢1,918,467</u>	<u>¢4,454,342</u>	<u>¢5,847,220</u>

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES

Al 30 de junio de 2024, diciembre 2023 y junio 2023, las cuentas por pagar son las siguientes:

	Jun-2024	Dic-2023	Jun-2023
Cuentas por pagar diversas:			
Honorarios por pagar	¢0	¢1,771,834	¢3,079,725
Impuestos por pagar por cuenta de la entidad	1,786,366	3,701,081	1,816,086
Aportaciones patronales por pagar	2,658,695	2,634,074	2,810,193
Vacaciones acumuladas por pagar	2,375,152	2,277,270	2,548,727
Aguinaldo acumulado por pagar	4,082,750	587,858	4,429,153
Cuentas por pagar comerciales	<u>4,797,762</u>	<u>4,478,274</u>	<u>4,579,609</u>
Subtotal	<u>15,700,725</u>	<u>15,450,392</u>	<u>19,263,493</u>
Provisiones	<u>5,243</u>	<u>476,099</u>	<u>480</u>
Total	<u>¢15,705,968</u>	<u>¢15,926,491</u>	<u>¢19,263,973</u>

9. RESERVAS PATRIMONIALES

Capital Social Pagado - Al 30 de junio 2024, diciembre 2023 y junio 2023, está representado por 10 acciones comunes y nominativas con un valor de ¢1.000.000 cada una, para un total aportado de ¢10.000.000, siendo Coopealianza, R.L. la única accionista:

	Jun-2024	Dic-2023	Jun-2023
Capital			
Capital aportado por Coopealianza	<u>¢10,000,000</u>	<u>¢10,000,000</u>	<u>¢10,000,000</u>
Total Capital Social	<u>¢10,000,000</u>	<u>¢10,000,000</u>	<u>¢10,000,000</u>
Reserva Legal 5%	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>
Total Reservas Patrimoniales	<u>¢2,000,000</u>	<u>¢2,000,000</u>	<u>¢2,000,000</u>

10. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO.

Los ingresos financieros por diferencial cambiario por los períodos terminados el 30 de junio de 2024, diciembre 2023 y junio 2024 son los siguientes:

	Jun-2024	Jun-2023	Del 01/04/2024 Al 30/06/2024	Del 01/04/2023 Al 30/06/2023
Ingresos:				
Por otras cuentas por pagar y provisiones	¢5,070,233	¢15,664,831	¢1,475,928	¢5,519,378
Por disponibilidades	51	17,591	51	16,969
Por otras cuentas por cobrar	<u>1,918,206</u>	<u>4,407,323</u>	<u>1,918,206</u>	<u>2,281,304</u>
Total ingresos	<u>¢6,988,490</u>	<u>¢20,089,745</u>	<u>¢3,394,185</u>	<u>¢7,817,651</u>
Gastos:				
Por otras cuentas por pagar y provisiones	1,794,614	4,480,981	1,794,614	2,331,859
Por disponibilidades	11,693	394,876	11,348	17,466
Por otras cuentas por cobrar	<u>5,194,800</u>	<u>15,036,244</u>	<u>1,742,555</u>	<u>5,474,080</u>
Total gastos	<u>¢7,001,107</u>	<u>¢19,912,101</u>	<u>¢3,548,517</u>	<u>¢7,823,405</u>
Total neto	<u>¢(12,617)</u>	<u>¢(177,644)</u>	<u>¢(154,332)</u>	<u>¢(5,753)</u>

11. GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal para los periodos terminados al 30 de junio del 2024, diciembre 2023 y junio 2023 incluyen:

	Jun-24	Jun-23	Del 01/04/2024 Al 30/06/2024	Del 01/04/2023 Al 30/06/2023
Sueldos y bonificaciones	¢36,200,262	¢38,581,259	¢17,871,503	¢19,666,092
Tiempo Extraordinario	463,953	517,901	167,599	183,424
Decimotercer sueldo	3,494,892	3,804,168	1,694,793	1,865,753
Vacaciones	1,776,568	1,916,611	799,979	823,192
Incentivos	322,348	234,271	322,348	226,598
Otras retribuciones	4,004,708	4,362,857	1,940,371	2,165,340
Preaviso y cesantía	3,736,529	4,105,687	2,145,088	2,190,475
Cargas sociales patronales	9,507,504	10,348,762	4,610,515	5,075,595
Seguros para el personal	2,332,671	2,609,137	1,160,017	1,299,998
Fondo de capitalización laboral	1,258,161	1,369,500	610,124	671,670
Total	<u>¢63,097,596</u>	<u>¢67,850,153</u>	<u>¢31,322,337</u>	<u>¢34,168,137</u>

12. OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración para los periodos terminados al 30 de junio 2024, diciembre 2023 y junio 2023 incluyen:

	Jun-2024	Jun-2023	Del 01/04/2024 Al 30/06/2024	Del 01/04/2023 Al 30/06/2023
Gasto por Servicios Externos	<u>¢615,555</u>	<u>¢1,093,023</u>	<u>¢0</u>	<u>¢1,093,023</u>
Gastos de Infraestructura	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>¢615,555</u>	<u>¢1,093,023</u>	<u>¢0</u>	<u>¢1,093,023</u>

13. OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Los otros ingresos de operación para los periodos terminados al 30 de junio 2024, diciembre 2023 y junio 2023 fueron:

	Jun-2024	Jun-2023	Del 01/04/2024 Al 30/06/2024	Del 01/04/2023 Al 30/06/2023
Otros ingresos con partes relacionadas	<u>¢73,253,445</u>	<u>¢78,840,254</u>	<u>¢36,029,125</u>	<u>¢40,259,840</u>
Otros ingresos operativos	<u>866,353</u>	<u>1,131,658</u>	<u>497,779</u>	<u>759,973</u>
Total	<u>¢74,119,799</u>	<u>¢80,153,911</u>	<u>¢36,526,904</u>	<u>¢41,019,813</u>

14. OTROS GASTOS DE OPERACIÓN

Los otros gastos de operación para los periodos terminados al 30 de junio de 2023, diciembre 2023 y junio 2024 fueron:

	Jun-2024	Jun-2023	Del 01/04/2024 Al 30/06/2024	Del 01/04/2023 Al 30/06/2023
Por comisiones por servicios	<u>¢4500</u>	<u>¢6,578</u>	<u>¢2,250</u>	<u>¢3,015</u>
Otros gastos con partes relacionadas	<u>6,121,800</u>	<u>6,121,800</u>	<u>3,060,900</u>	<u>3,060,900</u>
Otros gastos operativos	<u>471,741</u>	<u>1,134,497</u>	<u>19</u>	<u>882,927</u>
Total	<u>¢6,598,041</u>	<u>¢7,262,875</u>	<u>¢3,063,169</u>	<u>¢3,946,842</u>

15. HECHOS RELEVANTES Y SUBSECUENTES

Durante los períodos 2024 y 2023, no se presentaron hechos de relevancia que requieran ser informados.

16. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

A la fecha de este informe no se presentan compromisos o contingencias.

17. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

17.1 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 Alianza, S.A. no se encuentra expuesta a este riesgo.

17.2 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.

17.3 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.

18. CONTRATOS

Servicios Corporativos Alianza, S.A., al 30 de junio de 2024 no mantiene contratos con partes relacionadas.

19. CONCILIACIÓN DEL IMPUESTO DE RENTA

Al 30 de junio 2024 y junio 2023, la conciliación que presenta el impuesto por pagar según utilidad contable contra el impuesto por pagar según utilidad fiscal se detalla así:

	Jun-2024	Jun-2023	Del 01/04/2024 Al 30/06/2024	Del 01/04/2023 Al 30/06/2023
Utilidad contable antes de impuestos	¢3,796,004	¢4,125,516	¢1,987,073	¢1,806,063
Efecto impositivo de partidas no deducibles (no gravables):				
Ingresos por intereses y otros		1,847,823	0	0
Otros gastos no deducibles (Provisión de Cesantía y otros)	3,279,083	3,695,239	1,687,642	2,074,340
Renta líquida gravable (utilidad fiscal)	¢7,324,187	¢5,972,939	¢3,923,814	¢3,880,411
Impuesto sobre la renta del período	448,069	332,994	278,050	228,367
Disminución de Impuesto sobre la renta			0	0
Pagos anticipados del impuesto durante el período fiscal		1,442,253	0	1,442,253
Impuesto sobre la renta por pagar	¢448,069	¢1,109,259	¢278,050	¢1,004,632

(1) La tasa impositiva aplicada para Servicios Corporativos Alianza, S.A. corresponde a la gradualidad establecida por la Administración Tributaria de acuerdo con lo indicado por la Ley del Impuesto sobre la Renta.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 30 de junio 2024 no se presentan eventos subsecuentes que deban ser revelados.

21. AUTORIZACIÓN PARA EMITIR ESTADOS FINANCIEROS

El Consejo de Administración autorizó la emisión de los estados financieros referidos en este informe mediante el acuerdo No. 300-07-2024 del 25 de julio de 2024.