

Tabla de contenidos

Nota 1. Información general	10
Nota 2. Base de preparación de los estados financieros y principales políticas contables utilizadas:.....	10
A) Base de preparación.....	10
B) Principales políticas contables utilizadas:.....	10
2.1. Ingresos y gastos por intereses.....	10
2.2. Instrumentos Financieros.....	11
2.3. Ingresos por alquileres.....	13
2.4. Propiedad, mobiliario y equipo.....	14
2.5. Efectivo y equivalentes a efectivo	14
2.6. Transacciones en monedas extranjeras.....	14
2.7. Cambios en políticas contables	14
2.8. Errores fundamentales.....	15
2.9. Beneficios de empleados	15
2.10. Acumulación de vacaciones.....	16
2.11. Tratamiento del efecto del impuesto sobre la renta	16
2.12. Impuesto al valor agregado.....	16
2.13. Provisión para prestaciones legales.....	17
2.14. Reserva legal.....	17
2.15. Deterioro en el valor de los activos	17
2.16. Uso de estimaciones.....	17
Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo	17
Nota 4. Instrumentos Financieros	18
Nota 5. Operaciones con partes relacionadas	18
Nota 6. Composición de los rubros de los estados financieros.....	18
6.1 Instrumentos Financieros.....	18
6.2 Disponibilidades.....	20
6.3 Cuentas y productos por cobrar	20
6.4 Propiedad, mobiliario y equipo.....	20
6.5 Otros Activos	22
6.6 Otras cuentas a pagar y provisiones.....	22
6.7 Capital, ajustes y reservas patrimoniales.....	22

6.8 Ingresos financieros.....	23
6.9 Ingresos y gastos financieros por diferencial cambiario neto.....	23
6.10 Ingresos Operativos Diversos.....	23
6.11 Gastos administrativos de personal.....	23
6.12 Otros gastos de administración.....	24
Nota 7. Concentraciones de activos y pasivos y partidas fuera del balance.....	24
Nota 8. Vencimiento de activos y pasivos.....	24
Nota 9. Riesgos de liquidez y de mercado.....	26
9.1. Riesgo de liquidez.....	26
9.2. Riesgo de mercado.....	26
a.- Riesgo de tasas de interés.....	26
Nota 10. Capital social.....	28
Nota 11. Participaciones en otras empresas.....	28
Nota 12. Resultado del periodo.....	28
Nota 13. Hechos relevantes y contingencias.....	28
Nota 14. Autorización para emitir estados financieros.....	29

INMOBILIARIA COOCIQUE.S.A.

S.A.

Estados financieros

al 31 de diciembre del 2020

INMOBILIARIA COOCIQUE.S.A.

Estados financieros

al 31 de diciembre del 2020

INMOBILIARIA COOIQUE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 de Diciembre del 2020
(En colones sin céntimos)

	NOTA	dic-20	dic-19
ACTIVO			
DISPONIBILIDADES	6.2	9,658,066	
Efectivo		300,000	
Banco Central de Costa Rica			
Entidades financieras del país		9,358,066	
Entidades financieras del exterior			
Documentos de cobro inmediato			
Disponibilidades restringidas			
Cuentas y productos por cobrar			
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	4.6.1	263,536,566	
Al valor razonable con cambios en resultados			
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral		263,500,000	
Al costo amortizado			
Instrumentos financieros derivados			
Productos por cobrar		36,566	
(Estimación por deterioro)			
CARTERA DE CRÉDITOS			
Créditos vigentes			
Créditos vencidos			
Créditos en cobro judicial			
Costos directos incrementales asociados a créditos			
(Ingresos diferidos cartera de crédito)			
Productos por cobrar			
(Estimación por deterioro)			
CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR	6.3	869,269	
Comisiones por cobrar			
Cuentas por cobrar por operaciones bursátiles			
Cuentas por cobrar por operaciones con partes relacionadas			
Impuesto diferido e impuesto por cobrar		229,264	
Otras cuentas por cobrar		640,005	
Productos por cobrar			
(Estimación por deterioro)			
BIENES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
Bienes y valores adquiridos en recuperación de créditos			
Bienes adquiridos para la explotación de terceros			
Otros bienes mantenidos para la venta			
(Estimación por deterioro y por disposición legal o prudencial)			
PARTICIPACIONES EN CAPITAL DE OTRAS EMPRESAS (neto)			
PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO (neto)	6.4	60,000,000	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	6.5	116,991,776	
OTROS ACTIVOS			
Cargos diferidos			
Activos intangibles		0	
Otros activos		116,991,776	
TOTAL DE ACTIVO		451,055,677	

PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
Obligaciones con el público			
A la vista			
A Plazo			
Otras obligaciones con el público			
Cargos financieros por pagar			
Obligaciones con el Banco Central de Costa Rica			
A la vista			
A plazo			
Cargos financieros por pagar			
Obligaciones con entidades			
A la vista			
A plazo			
Otras obligaciones con entidades			
Cargos financieros por pagar			
Cuentas por pagar y provisiones	6.6	210,506,348	
Provisiones			
Cuentas por pagar por servicios bursátiles			
Impuesto sobre la renta diferido			
Otras cuentas por pagar		210,506,348	
Cargos financieros por pagar			
Otros pasivos			
Ingresos diferidos			
Otros pasivos			
Obligaciones subordinadas			
Obligaciones subordinadas			
Préstamos subordinados			
Cargos financieros por pagar			
Obligaciones convertibles en capital			
Obligaciones convertibles en capital			
Cargos financieros por pagar			
Obligaciones preferentes			
Obligaciones preferentes			
Cargos financieros por pagar			
Aportaciones de capital por pagar			
TOTAL DE PASIVO		210,506,348	
PATRIMONIO			
Capital social	6.7, 10	222,000,000	
Capital pagado		222,000,000	
Capital donado			
Capital suscrito no integrado			
(Suscripciones de capital por integrar)			
(Acciones en tesorería)			
Capital Mínimo de Funcionamiento Operadoras Pensiones Complementarias			
Aportes patrimoniales no capitalizados			
Ajustes al patrimonio -Otros resultados integrales	6.7	654,215	
Ajuste por valuación inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		654,215	
Reservas	6.7	8,540,710	
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		4,172,447	
Resultado del periodo	12	5,181,957	
Aportes patrimoniales en fondos o reservas especiales			
Participaciones no controladoras			
TOTAL DEL PATRIMONIO		240,549,328	
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		451,055,677	

Mario Andrés Arroyo Jiménez
Gerente General

Jose Humberto Ortiz Gutiérrez
Contador General

Luis Ricardo Quirós González
Auditor Interno

INMOBILIARIA COOIQUE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
31 de Diciembre del 2020
(En Colones sin céntimos)

	NOTA	dic-20	oct-dic 20
Ingresos Financieros			
Por disponibilidades	6.8	6,567	8
Por inversiones en instrumentos financieros	6.8	21,357,846	3,526,663
Por cartera de créditos			
Por arrendamientos financieros			
Por ganancia por diferencias de cambios y UD			
Por ganancia instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados			
Por ganancia instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral			
Por ganancia en propiedades de inversión			
Por ganancia en instrumentos derivados			
Por otros ingresos financieros			
Total de Ingresos Financieros		21,364,413	3,526,671
Gastos Financieros			
Por obligaciones con el público			
Por obligaciones con el Banco Central de Costa Rica			
Por obligaciones con entidades financieras y no financieras			
Por otras cuentas por pagar diversas			
Por obligaciones subordinadas, convertibles y preferentes			
Por pérdidas por diferencias de cambio y UD	6.9	50,700	50,700
Por pérdidas por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados			
Por pérdidas por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral			
Por pérdidas en propiedades de inversión			
Por pérdida en instrumentos derivados			
Por otros gastos financieros			
Total de Gastos Financieros		50,700	50,700
Por estimación de deterioro de activos		2,158,511	32,534
Por recuperación de activos y disminución de estimaciones y provisiones		135,590	135,590
RESULTADO FINANCIERO		19,290,792	3,579,027
Otros Ingresos de Operación			
Por comisiones por servicios	6.10	1	0
Por bienes mantenidos para la venta			
Por ganancia por participaciones en el capital de otras empresas			
Por ganancia por participaciones en el capital de entidades supervisadas por SUGEVAL			
Por ganancia por participaciones en el capital de entidades supervisadas por SUPEN			
Por ganancia por participaciones en el capital de entidades supervisadas por SUGESE			
Por cambio y arbitraje de divisas			
Por otros ingresos con partes relacionadas			
Por otros ingresos operativos	6.10	4,279,713	776,376
Total Otros Ingresos de Operación		4,279,714	776,376
Otros Gastos de Operación			
Por comisiones por servicios			
Por bienes mantenidos para la venta			
Gastos por participaciones de capital en otras empresas			
Por pérdida por participaciones en el capital de entidades supervisadas por SUGEVAL			
Por pérdida por participaciones en el capital de entidades supervisadas por SUPEN			
Por pérdida por participaciones en el capital de entidades supervisadas por SUGESE			
Por bienes diversos			
Por provisiones			
Por bonificaciones sobre comisiones fondos de pensiones voluntario			
Por cambios y arbitraje de divisas			
Por otros gastos con partes relacionadas			
Por otros gastos operativos		3,643,645	589,569
Total Otros Gastos de Operación		3,643,645	589,569
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		19,926,861	3,765,835
Gastos Administrativos			
Por gastos de personal	6.11	11,163,985	2,796,747
Por otros gastos de administración)	6.12	3,118,792	1,781,735
Total Gastos Administrativos		14,282,778	4,578,483
RESULTADO OPERACIONAL NETO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD		5,644,083	(812,647)
Impuesto sobre la renta			
Impuesto sobre la renta diferido			
Disminución de impuesto sobre renta			
Participaciones legales sobre la utilidad			
Disminución de participaciones sobre la utilidad			
RESULTADO DEL PERIODO	12	5,644,083	(812,647)
Atribuidos a participaciones no controladoras			
Atribuidos a la controladora			
OTROS RESULTADOS INTEGRALES, NETO DE IMPUESTO			
Superávit por revaluación de propiedades inmobiliarias			
Ajuste por valuación inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	6.7	654,215	(103,056)
Ajuste por valuación de inversiones en respaldo de la reserva de liquidez			
Ajuste por valuación de instrumentos financieros restringidos			
Ajuste por valuación de instrumentos financieros en cesación de pagos, morosos o en litigio			
Superávit por revaluación de otros activos			
Ajuste por valoración de instrumentos derivados			
Otros ajustes			
OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO, NETO DE IMPUESTO	6.7	654,215	(103,056)
RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO		6,298,298	(915,703)
Atribuidos a participaciones no controladoras			
Atribuidos a la Controladora			

Mario Andrés Arroyo Jiménez
Gerente General

Jose Humberto Ortiz Gutiérrez
Contador General

Luis Ricardo Quirós González
Auditor Interno

INMOBILIARIA COOCIQUE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
31 de Diciembre del 2020
(En Colones sin céntimos)

Descripción	Notas	Capital Social	Aportes patrimoniales no capitalizados	Ajustes al Patrimonio - otros resultados integrales	Reservas	Aportes patrimoniales en fondos especiales	Resultados acumulados periodos anteriores	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2019		529,643,400		0	8,078,584		106,550,467	644,272,451
Cambios en las políticas contables								
Corrección de errores materiales								
Saldo corregido		529,643,400	0	0	8,078,584	0	106,550,467	644,272,451
Ganancia o pérdida no reconocida en resultados								0
Resultado período	12						5,644,083	5,644,083
Resultado acumulado							(102,378,020)	(102,378,020)
Reserva legal y otras reservas estatutarias 2020					0		0	0
Capitalización de excedentes								
Estimación por riesgos generales de la actividad bancaria								
Compra y venta de acciones en tesorería								
Emisión de acciones								
Capital pagado Adicional	10	102,378,020						102,378,020
Liquidaciones de capital social	12	(410,021,420)						(410,021,420)
Traslado a la reserva					462,126		(462,126)	0
Otros Resultados Integrales del Periodo								
Superávit por revaluación de propiedades inmobiliarias								0
Ajuste al valor de los activos	6.7			654,215				654,215
Ajuste por valuación de participaciones en otras empresas								
Resultados Integrales Totales del Periodo		0	0	654,215	0	0	0	654,215
Saldo al 31 de Diciembre 2020	10, 6.7	222,000,000	0	654,215	8,540,710	0	9,354,404	240,549,329
Atribuidos a participaciones no controladoras								
Atribuidos a la controladora								

Mario Andrés Arroyo Jiménez
Gerente General

Jose Humberto Ortiz Gutiérrez
Contador General

Luis Ricardo Quirós González
Auditor Interno

INMOBILIARIA COOCIQUE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 de Diciembre del 2020
(En colones sin céntimos)

	NOTA	dic-20	dic-19
Flujo de efectivo de las actividades de operación			
Resultados del período	12	5,644,083	
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos			
Aumento/(Disminución) por			
Depreciaciones y amortizaciones	6.4	176,230	
Ganancias o pérdidas por diferencias de cambio			
Ganancias o pérdidas por venta activos no financieros		1,368,706	
Ingresos Financieros			
Gastos Financieros			
Estimaciones por Inversiones	6.7	654,215	
Estimaciones por cartera de crédito y créditos contingentes			
Estimaciones por otros activos			
Provisiones por prestaciones sociales			
Otras provisiones			
Deterioro de activos financieros			
Deterioro de propiedades, mobiliario y equipo			
Deterioro de otros activos			
Participaciones en subsidiarias asociadas y negocios conjuntos			
Otros cargos (abonos) a resultado que no significan movimientos de efectivo			
Gasto impuesto de renta			
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos		7,843,234	
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Aumento/(Disminución) por			
Disponibilidades			
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados			
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral		116,500,000	
Instrumentos Financieros - Derivados			
Cartera de Crédito			
Productos por Cobrar		-	
Cuentas y comisiones por Cobrar		34,687,857	
Bienes disponibles para la venta			
Otros activos		(914,303)	
Obligaciones con el público			
Obligaciones con el BCCR y otras entidades			
Obligaciones por cuentas por pagar, comisiones por pagar y provisiones		209,863,997	
Productos por Pagar por Obligaciones			
Otros pasivos			
Impuesto sobre la renta		(707,328)	
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		359,430,222	
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Aumento/(Disminución) por			
Depositos y Valores			
Instrumentos financieros al valor razonable			
Participaciones en el capital de otras empresas			
Productos y dividendos cobrados		891,267	
Inmuebles, mobiliario, equipo		4,095,150	
Intangibles			
Otras actividades de inversión			
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		4,986,417	
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Aumento/(Disminución) por:			
Obligaciones Financieras			
Capital Social	10	(410,021,420)	
Obligaciones Subordinadas			
Obligaciones Convertibles			
Obligaciones Preferentes			
Ajuste al patrimonio			
Dividendos			
Otras actividades de financiación			
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación		(410,021,420)	
Efectos de las ganancias o pérdidas de cambio en el efectivo y equivalentes al efectivo			
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(37,761,547)	
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período		47,419,611	
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	3	9,658,066	

Mario Andrés Arroyo Jiménez
Gerente General

Jose Humberto Ortiz Gutiérrez
Contador General

Luis Ricardo Quirós González
Auditor Interno

INMOBILIARIA COOCIQUE.S.A.

Notas a los estados financieros

al 31 de diciembre del 2020

(en colones sin céntimos)

Nota 1. Información general

Inmobiliaria Coocique S.A, se creó el 24 de mayo de 2007 con domicilio en Ciudad Quesada, con la finalidad de dedicarse específicamente a la Inversión y administración de Bienes para alquilar a la compañía Coocique R.L y a terceras personas.

Inmobiliaria Coocique S.A. no tiene sucursales ni agencias, y su página Web es www.coocique.fi.cr

A la fecha Inmobiliaria Coocique S.A. no mantiene funcionarios.

Nota 2. Base de preparación de los estados financieros y principales políticas contables utilizadas:

A) Base de preparación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera (NIIF) y según los requerimientos generales aplicables de información solicitados por la Superintendencia General de Entidades Financieras (SUGEF) y el Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero (CONASSIF).

B) Principales políticas contables utilizadas:

2.1. Ingresos y gastos por intereses

Los ingresos financieros se contabilizan de acuerdo con la base de acumulación o devengado y tomando en cuenta los criterios de temporalidad, con base en el saldo principal pendiente y la tasa de interés pactada.

Los gastos por intereses se contabilizan en la parte de resultados del periodo en que se incurran y los mismos son por el registro de la erogación y distribución de los intereses sobre las operaciones Financieras.

A la fecha Inmobiliaria Coocique no presenta créditos y obligaciones a terceros.

2.2. Instrumentos Financieros

La Inmobiliaria Coocique S.A, mantiene un Portafolio de Inversiones en instrumentos financieros conformado por:

1) Inversiones al Valor Razonable con cambios en Resultados

i. Clasificación: Las inversiones que mantiene Inmobiliaria Coocique S.A, clasificadas como Valor Razonable con cambios en Resultados son aquellas inversiones en fondos de inversión abiertos de conformidad con la regulación vigente.

ii. Medición: Los fondos de inversión se miden al precio o valor de la participación diario.

iii. Reconocimiento: Estos instrumentos financieros son reconocidos inicialmente de acuerdo al valor de participación en el Fondo. Los rendimientos de los fondos de inversión se reconocen en el Estado de Resultados de la Subsidiaria a medida que se generen al cierre de cada mes.

2) Valor Razonable con cambios en otro Resultado Integral (O.R.I) Los instrumentos al Valor Razonable con cambios en O.R.I son aquellos que la Inmobiliaria mantiene en inversiones a corto plazo generando intereses.

i. Clasificación: Inmobiliaria Coocique S.A en esta clasificación y acorde a su operativa incluye en su Portafolio de Inversiones, Certificados a Plazo emitidos por el Sector Bancario Nacional. En el caso de un Certificado a Plazo comprado en Ventanilla a un Banco del Estado o Banco creado por Ley Especial como Banco Popular; las subsidiarias no realizarán valoración de precios, sino que se valorarán a 100%. En caso de necesidad de liquidez o de venta de un Certificado a Plazo, Coocique como Casa Matriz u otra Subsidiaria lo adquirirá a dicho precio. Estos Instrumentos no se mantienen necesariamente en la Cartera de Inversiones hasta la fecha de su vencimiento, sino que se reciben flujos de efectivo contractuales o intereses y se pueden vender anticipadamente.

ii. Medición: Los instrumentos financieros al estar constituidos básicamente por Certificados a Plazo comprados en Ventanilla de Bancos Estatales y Creados por Ley Especial, no se miden al valor razonable ya que no se cotizan en un mercado activo, sino que se registran al costo, incluyendo los costos de transacción.

iii. Reconocimiento: Las ganancias y pérdidas producidas por una modificación en el valor razonable de los activos se reconocen directamente en el patrimonio hasta que una inversión se considere deteriorada, en cuyo momento la pérdida se reconoce en el estado de resultados integral. En el caso de la venta, la ganancia o pérdida acumulada que se reconoce en el patrimonio se transfiere al estado de resultados integral. La estimación por deterioro de inversiones al valor razonable se registra mensualmente en una cuenta de Patrimonio contra la cuenta Gasto por

Estimación por Inversiones al Valor Razonable. Cualquier prima o descuento se incluyen en el valor en libros del instrumento relacionado y se amortiza llevándolo al ingreso/gasto financiero.

Reconocimientos de ingresos por intereses

Los intereses sobre las inversiones en instrumentos financieros se registran por el método de acumulación o devengado, con base en el saldo principal y el interés pactado.

Riesgos asociados a la Cartera de Inversiones en Instrumentos Financieros

i. Riesgo de liquidez El riesgo de liquidez está relacionado con la capacidad de la entidad financiera para atender los compromisos adquiridos en el corto plazo. Es la posibilidad de una pérdida económica debido a la escasez de fondos que impediría cumplir las obligaciones en los términos pactados. El Riesgo de Liquidez también puede asociarse a un instrumento financiero particular y está ligado a la profundidad financiera del mercado en el que se negocia para demandar u ofrecer el instrumento sin afectación significativa de su valor. Inmobiliaria Coocique S.A mantiene un buen nivel de inversiones en valores para hacer frente a las operaciones de corto plazo y asegurar niveles adecuados de liquidez.

ii. Riesgo de mercado Es el riesgo de que el valor de un activo financiero se reduzca por causa de cambios en las condiciones del mercado financiero tales como, cambios adversos en las tasas de interés, variaciones adversas en el tipo de cambio y el precio de los instrumentos financieros sujetos a valor de mercado, así como de la reacción de los participantes de los mercados ante eventos políticos y económicos. El objetivo de la gestión del riesgo de mercado es administrar y vigilar las exposiciones a dichas variaciones.

iii. Riesgo de tasas de interés Es la exposición debido a la posibilidad de que ocurra una pérdida económica producto de variaciones adversas en las tasas de interés. Se evalúa la sensibilidad de los activos a variaciones en tasas de interés mediante la elaboración de brechas por plazos y el indicador de riesgo de tasas.

Pérdida esperada portafolio de inversiones: Para el registro de estimaciones o pérdida esperada de inversiones que La Cooperativa tiene en otras entidades financieras de país, se implementan dos metodologías de cálculo las cuales se explican a continuación:

Metodología de Medición y sensibilización según calificación de Riesgo:

Se realiza una serie de sensibilizaciones donde la base del cálculo se centra en la medición del deterioro o mejora de la calificación riesgo de cada inversión, desde la fecha en que se adquiere hasta el cierre mensual que se requiera el cálculo.

Esta metodología puede aplicar para todo tipo de cartera de inversiones que existen (Costo Amortizado y Valor Razonable), pero por acuerdo del Consejo de

Administración solo se esta aplicando a la cartera registrada o categorizada como "Costo Amortizado".

Para este cálculo se utiliza información importante de cada uno de los títulos como lo son la fecha de adquisición, tasa interés, tipo de instrumento, fecha vencimiento, valor de mercado, moneda, calificación de riesgo, nombre de calificadora, categoría de cartera y modelo de negocio al que pertenece.

Metodología de Medición y Sensibilización según la Curva Soberana:

La curva de rendimiento o estructura temporal de tasas de interés es una representación de la relación entre las tasas de rendimiento y el plazo al vencimiento de instrumentos de deuda, que poseen riesgos de crédito y liquidez similares, y que se transan en un mercado y periodo de tiempo determinado.

La curva soberana se actualiza cada mes, donde se descartan los datos de plazos más antiguos y se actualizan con los datos más recientes emitidos por la Sugef. Siempre manteniendo el dato exacto de 252 variaciones de la curva soberana.

Para la realización del cálculo se toma la información de curva soberana emitida por el BCCR a 7 años para ser exactos, y se toma solamente la variación de los últimos 252 datos.

Esta metodología puede aplicar para todo tipo de cartera de inversiones que existen (Costo Amortizado y Valor Razonable), pero por acuerdo del Consejo de Administración solo se está aplicando a la cartera registrada o categorizada como "Valor Razonable".

Para este cálculo se utiliza información importante de cada uno de los títulos como lo son la fecha de adquisición, tasa interés, tipo de instrumento, fecha vencimiento, valor de mercado, moneda, datos de la curva soberana, categoría de cartera y modelo de negocio al que pertenece.

Administración de Capital

El Capital base de la Inmobiliaria Coocique S.A, corresponde a ¢239,895,113.

El Capital regulatorio de las empresas no sujetas a supervisión individual Empresas Administradoras de bienes inmuebles, corresponde a ¢90,211,135.

2.3. Ingresos por alquileres

Todas las ventas se reconocen como ingresos en el momento que ocurran (facturadas y entregadas). Corresponden a ingresos por administración de alquileres percibidos. El monto dispuesto a cobrar se establece en un contrato firmado por ambas partes. La Inmobiliaria efectúa el cobro por los alquileres por medio de transferencia a la cuenta corriente, dicho cobro se efectúa por medio de la emisión de una factura electrónica.

2.4. Propiedad, mobiliario y equipo

A la fecha Inmobiliaria no presenta ningún bien en uso, por consiguiente, no hay depreciaciones ni pérdidas en ventas de activos.

2.5. Efectivo y equivalentes a efectivo

Las actividades de operación en el estado de flujos de efectivo se preparan por el método indirecto y para este propósito se consideran como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo del rubro de disponibilidades, los depósitos a la vista y los valores invertidos con la intención de convertirlos en efectivo, en un plazo no mayor a dos meses, negociables con la Bolsa Nacional de Valores S.A.

2.6. Transacciones en monedas extranjeras

El Banco Central de Costa Rica (BCCR) es la entidad encargada de la administración del sistema bancario nacional y de regular la paridad de la moneda respecto al valor de otras monedas.

Al 31 de diciembre del 2020 el tipo de cambio para la venta de US \$1,00 era 617.30 respectivamente.

Los registros contables de Inmobiliaria Coocique S.A, se llevan en colones costarricenses y se muestran con el símbolo “¢” en los estados financieros.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Los resultados en moneda extranjera, que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados, bajo el rubro “Ganancia diferencial cambiario” o “Pérdida diferencial cambiario”.

Conceptos	Valuación	Criterio
Activos	Tipo de cambio de venta	BCCR
Pasivos	Tipo de cambio de venta	BCCR

2.7. Cambios en políticas contables

Los cambios en las políticas contables se reconocen retroactivamente, a menos que los importes de cualesquiera ajustes resultantes relacionados con períodos anteriores no puedan ser determinados razonablemente.

El ajuste resultante que corresponde al período corriente es incluido en la determinación del resultado del mismo período, o tratado como modificación a los saldos iniciales de las utilidades acumuladas al inicio del período cuando el ajuste se relacione con cambios en políticas contables de períodos anteriores.

2.8. Errores fundamentales

El importe de la corrección que se determine en el período corriente es incluido en la determinación del resultado del período.

2.9. Beneficios de empleados

A la fecha Inmobiliaria Coocique S.A, no cuenta con empleados, no obstante, en caso de tenerlos, aplica lo establecido para casa matriz Coocique R.L. El posicionamiento de la escala salarial de la Inmobiliaria Coocique S.A es ajustado de acuerdo con el comportamiento del mercado laboral en las respectivas clases (encuesta salarial). Las decisiones salariales son analizadas por el Comité de Remuneraciones, siempre vigilantes del cumplimiento de las garantías sociales y la aplicación de la legislación laboral vigente.

Los siguientes, forman parte de los beneficios e incentivos que Inmobiliaria Coocique S.A otorga a sus trabajadores:

Vacaciones. Se conceden diferentes periodos de vacaciones de acuerdo con la antigüedad laboral, adicionándose a los 12 días que aplican por ley, 3, 6 o 12 días más. El cálculo del salario que el trabajador recibe durante sus vacaciones se hace con el promedio de las remuneraciones ordinarias y extraordinarias devengadas durante los últimos doce meses.

Cesantía: Dependiendo de la antigüedad del colaborador en el Grupo Coocique, el tope del auxilio de cesantía puede variar de 8 a 16 años, o bien, los años alcanzados por el colaborador al 05/05/2017. Además, a partir de 5 años y un día de servicio ininterrumpido, los trabajadores que finalicen la relación laboral, se les reconoce un porcentaje de la diferencia entre lo trasladado a la Asociación Solidarista (ASEMCO) y el pasivo laboral, conforme una tabla escalonada de aplicación para dicho reconocimiento.

Inmobiliaria Coocique S.A, aporta un 5.33% a la cesantía, a favor de los asociados de ASEMCO, por todo el tiempo en que este permanezca afiliado, sin límite de años.

Incapacidades: Aquellos colaboradores que ingresaron antes de agosto del 2020 se les reconoce el siguiente beneficio: A partir del cuarto día se reconoce un subsidio por el porcentaje que no cubra (40%) la Caja Costarricense de Seguro Social o el Instituto Nacional de Seguros, sobre el salario base de la clase de puesto. Lo anterior, como un apoyo económico para la posible necesidad de compra de medicamentos y pago de obligaciones ya adquiridas, contribuyendo a que el colaborador pueda mantener sus finanzas personales sanas.

Vestimenta: Grupo Coocique cubre un 32% el costo del uniforme base y financia el monto restante sin intereses a un plazo de dieciocho meses.

Tasa de Interés: Todo trabajador tiene derecho a 1% más de la tasa de interés en colones de las inversiones que realice mediante depósitos a plazo iguales o mayores a un año;

además, un 2% menos de la tasa de interés en colones vigente, para los créditos otorgados en ciertas líneas.

2.10. Acumulación de vacaciones

A la fecha Inmobiliaria Coocique S.A, no cuenta con empleados, no obstante, en caso de tenerlos, aplica lo establecido para casa matriz Coocique R.L. La Inmobiliaria Coocique S.A, concede diferentes periodos de vacaciones de acuerdo con la antigüedad laboral, los cuales podrán ser disfrutados dentro de las quince semanas posteriores al día en que se cumplan las cincuenta semanas de servicio continuo, o bien, el trabajador podrá disfrutar de vacaciones proporcionales a los meses laborados (que no exceden los 12 días que aplican por ley), cuando prevalezca su beneficio y esto no afecte la operativa o los niveles de servicio del área o sucursal.

El cálculo del salario que el trabajador recibe durante sus vacaciones se hace con el promedio de las remuneraciones ordinarias y extraordinarias devengadas durante los últimos doce meses. La compensación de vacaciones se efectuará solamente si se cumple con las excepciones indicadas en el artículo 156 del Código de Trabajo.

2.11. Tratamiento del efecto del impuesto sobre la renta

La estimación del impuesto sobre la renta fue hecha con base en la utilidad contable, incluyendo los efectos de ciertas diferencias permanentes entre la utilidad contable y el gravable fiscal.

Según las disposiciones establecidas por la Ley del Impuesto sobre la Renta Inmobiliaria Coocique S.A, realizó un cambio de clasificación en dicho Impuesto, donde entra a regir Rentas de Capital Inmobiliario, así mismo, la Inmobiliaria Coocique S.A, declaró el impuesto a las utilidades en el formulario D-101, Declaración Jurada de Impuesto sobre la Renta, hasta el 30 de junio de 2019

Desde el 1 de julio del 2019 hasta la fecha se declara mensualmente utilizando el formulario D-125, Declaración Rentas de Capital Inmobiliario.

A partir del 01 de noviembre 2020, se inició con la apertura de la segunda actividad del parqueo y estacionamiento de vehículos, por tal motivo, a partir del cierre fiscal 2020 Inmobiliaria Coocique inicia declarando nuevamente el impuesto a las utilidades con el formulario D-101, Declaración Jurada de Impuesto sobre la Renta.

2.12. Impuesto al valor agregado

La Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Ley No. 9635, publicada en el diario oficial La Gaceta, Alcance 102, del 4 de diciembre de 2018, establece el impuesto sobre el valor agregado en la venta de bienes y en la prestación de servicios, el cual es de aplicación para las entidades supervisadas, obligación tributaria que no existía antes de la promulgación de dicha Ley.

En los activos se registra el IVA soportado el cual es el monto que un obligado tributario paga cuando adquiere un bien o servicio relacionado con su actividad económica (compras).

En los pasivos se registra la obligación que tiene la entidad como sujeto pasivo de impuestos que han sido devengados.

2.13. Provisión para prestaciones legales

A la fecha Inmobiliaria Coocique S.A, no cuenta con empleados, no obstante, en caso de tenerlos, aplica lo establecido para casa matriz Coocique R.L. Las compensaciones que se acumulan a favor de los empleados según el tiempo de servicio de acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo pueden serles pagadas en caso de despido, pensión o muerte. Inmobiliaria Coocique S.A, provisiona durante el año 8,33% de los salarios de los empleados, de los cuales traslada mensualmente 5,33% a la Asociación Solidarista de Empleados y liquida la parte proporcional al régimen complementario de pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social (CCSS).

Por acuerdo de Consejo de Administración de Coocique R.L. en calidad de matriz se tomó la política de reconocer como obligación real a los empleados el derecho de cesantía por porcentajes ascendentes de acuerdo con su antigüedad laboral.

2.14. Reserva legal

De acuerdo con el Código de Comercio las empresas financieras deben destinar anualmente no menos de 5% de sus utilidades líquidas a la constitución de una reserva hasta que alcance 20% del capital social. Esta reserva se utilizará, en primera instancia, para cubrir eventuales pérdidas de la entidad.

2.15. Deterioro en el valor de los activos

A la fecha Inmobiliaria no presenta ningún deterioro en el valor de los activos.

2.16. Uso de estimaciones

Los estados financieros son preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera y requerimientos de la SUGEF, por lo que los resultados reales pueden diferir de las cifras estimadas. Las estimaciones incluyen entre otras: provisiones, estimaciones para cuentas de cobro dudoso, vida útil de los inmuebles, mobiliario, equipo y vehículos, período de amortización de activos intangibles y otros.

Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2020 se componen de los siguientes rubros:

	dic.-20
Efectivo	300,000
Depósitos a la Vista en Entida. Finan. del País	9,358,066
Inversiones en Instrumentos Financieros	0
TOTAL	9,658,066

Nota 4. Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros al 31 de diciembre del 2020, se clasifican de acuerdo con lo dispuesto en el plan de cuentas para entidades financieras vigente (instrumentos financieros con cambio a otros resultados integrales). Los instrumentos financieros donde el emisor es del país y del extranjero se cuantifican así:

	dic.-20
Inst Financ valor razonable camb Resultados	0
Inst Financ valor raz. camb en otros result Integ	263,500,000
Cuentas y Productos por Cobrar Inver,	36,566
TOTAL	263,536,566

Nota 5. Operaciones con partes relacionadas

Las operaciones con partes relacionadas al 31 de diciembre del 2020, se detallan a continuación:

A) Coocique R.L:

Concepto	dic.-20
Otras cuentas y comisiones por pagar	209,840,724
Patrimonio	240,549,328

Nota 6. Composición de los rubros de los estados financieros

6.1 Instrumentos Financieros

El detalle de los Instrumentos financieros según su naturaleza al 31 de diciembre del 2020, es:

**Detalle de Inversiones en valores y depósitos
al 31 de Diciembre 2020
(cifras en colones)**

dic-20

A) Sector público:

A-1) Colones:

	Emisor	Instrumento	Tasa	Costo
1) Valor razonble con cambio en resultados:				
	TOTAL VALOR RAZONABLE CAMBIO RESULTADO COLONES			€ _____
2) Costo Amortizado:				
2.1) Valor Razonable				
	TOTAL VALOR COSTO AMORTIZADO COLONES			€ _____ <u>0</u>
3) Valor razonble con cambio en otro resultado Integral:				
	BCR	CDP-CI	3.44%	113,500,000
	BCR	CDP-CI	3.06%	25,000,000
	BCR	CDP-CI	4.21%	30,000,000
	BCR	CDP-CI	4.21%	25,000,000
	BCR	CDP-CI	5.31%	20,000,000
	BCR	CDP-CI	5.44%	50,000,000
	TOTAL VALOR RAZONABLE CAMBIO EN OTRO RESULTADO INTEGRAL COLONES			€ _____ <u>263,500,000</u>
	SUB-TOTAL COLONES			€ _____ <u>263,500,000</u>

A-2) Dólares:

1) Valor razonble con cambio en resultados:

2) Costo Amortizado:

 2.1) Valor Razonable

€ _____

3) Valor razonble con cambio en otro resultado Integral:

Productos por cobrar

36,566

Total colones y dólares sector público (A-1+A-2)

€ _____
263,536,566

El movimiento patrimonial de la valuación a mercado por los períodos terminados el 31 de diciembre del 2020 es:

	dic.-20
Saldo Inicial	0
Rendimientos no realizables incluidos	789,805
Rendimientos Liquidados	-135,590
Saldo Final	654,215

6.2 Disponibilidades

La cuenta de disponibilidades incluye los siguientes rubros:

	dic.-20
Efectivo	300,000
Depósitos a la Vista en Entida. Finan. del País	9,358,066
TOTAL	9,658,066

6.3 Cuentas y productos por cobrar

Las cuentas y productos por cobrar al 31 de diciembre del 2020 se componen de los siguientes rubros:

	sep.-20
Impuesto diferido e impuesto por cobrar	229,264
Otras cuentas por cobrar diversas	640,005
TOTAL	869,269

6.4 Propiedad, mobiliario y equipo

El detalle de la cuenta Propiedad, Mobiliario y Equipo al 31 de diciembre del 2020, es el siguiente:

dic.-20	Costo	Revaluado	Total Libros
Terrenos	60,000,000	0	60,000,000
Edificio	0	0	0
Equipo y mobiliario	0	0	0
Equipo de computación	0	0	0
Vehículos	0	0	0
Depreciación acumulada	0	0	0
TOTAL	60,000,000	0	60,000,000

El equipo y el mobiliario se deprecian en 10 años y el equipo de cómputo se deprecia en 5 años, ambos en línea recta.

Los movimientos de propiedad, mobiliario y equipo durante el año terminado al 31 de Diciembre 2020 son los siguientes:

a) Dic-2020

	Terreno		Edificio		Vehículos	Mobiliario y Equipo	Total
A) Costo:	Terreno	Revaluado	Edificio	Revaluado			
Al 31-12-2019	60,000,000	0	0	0	10,673,800	0	70,673,800
Adiciones	0	0	0	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0	10,673,800	0	10,673,800
Al 31-12-2020	60,000,000	0	0	0	0	0	60,000,000

B) Depreciación Acumulada:

Al 31-12-2019	0	0	0	0	5,033,713	0	5,033,713
Revaluacion Deprec Acumulada	0	0	0	0	0	0	0
Gastos del año	0	0	0	0	176,230	0	176,230
Retiros	0	0	0	0	-5,209,943	0	-5,209,943
Al 31-12-2020	0	0	0	0	0	0	0
Saldo en libros al 31-12-2020	60,000,000	0	0	0	0	0	60,000,000

6.5 Otros Activos

Al 31 de diciembre del 2020, los otros activos se componen de:

	dic.-20
Intereses y Comisiones pagadas Antic.	0
Impuestos pagados por Anticipados	3,783,433
Polizas seguros pagadas anticipados	1,179,980
Construcciones en Proceso	0
Otros bienes diversos	112,028,363
Otros Gast por pagados anticipados	0
Amortizacion	0
Activos Intangibles	0
Otros activos restringidos	0
TOTAL	116,991,776

6.6 Otras cuentas a pagar y provisiones

Al 31 de diciembre del 2020, las otras cuentas a pagar y provisiones incluyen:

	dic.-20
Cuentas por pagar diversas	210,506,348
Provisiones	0
TOTAL	210,506,348

6.7 Capital, ajustes y reservas patrimoniales

	dic.-20
Capital	
Capital pagado ordinario	222,000,000
Capital donado	0
Tota capital	222,000,000
Reservas Patrimoniales	0
Reservas de bienestar social	0
Reserva Legal	8,540,710
Reservas de Educación	0
Total reservas	8,540,710
Ajustes al patrimonio	
Ajuste al valor de los activos	654,215
Ganancia no realizada	0

	dic.-20
Total ajuste al patrimonio	654,215

6.8 Ingresos financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2020 los ingresos financieros por intereses, por disponibilidades y sobre los instrumentos financieros son los siguientes

	dic.-20	oct- dic 20
Ingresos por Disponibilidades	6,567	8
Ingresos por Inv. Valor Raz/ ORI	21,357,846	3,526,663
TOTAL	21,364,413	3,526,671

6.9 Ingresos y gastos financieros por diferencial cambiario neto

Los ingresos y gastos financieros por diferencial cambiario en los años terminados de 31 de diciembre del 2020 son los siguientes:

	dic.-20	oct- dic 20
Difer cambiario por disponibilidades	0	0
Difer cambiario por Otras Obligaciones Financieras	0	0
Subtotal	0	0
Difer cambiario por otras Cuentas por pagar y provisiones	50,700	50,700
TOTAL	-50,700	-50,700

6.10 Ingresos Operativos Diversos

Los ingresos operativos diversos por comisiones, por servicios por alquileres de bienes y por servicios de parqueo, en el año terminado el 31 de diciembre del 2020 son los siguientes:

	dic.-20	oct- dic 20
Servicios por Alquileres bienes	3,713,337	210,000
Otras comisiones	1	0
Operativos varios	566,376	566,376
TOTAL	4,279,714	776,376

6.11 Gastos administrativos de personal

Al 31 de diciembre del 2020 los gastos de personal se detallan así.

	dic.-20	oct- dic 20
Remun. a Directores	11,163,985	2,796,747

	dic.-20	oct- dic 20
TOTAL	11,163,985	2,796,747

6.12 Otros gastos de administración

Al 31 de diciembre del 2020, los otros gastos de administración se detallan así:

	dic.-20	oct- dic 20
Movilidad y Comunicación	400,358	56,032
Generales	2,718,434	1,725,703
TOTAL	3,118,792	1,781,735

Nota 7. Concentraciones de activos y pasivos y partidas fuera del balance

Inmobiliaria Coocique S.A. no ha determinado otras concentraciones que deban ser reveladas.

Nota 8. Vencimiento de activos y pasivos

El vencimiento de activos y pasivos en miles de colones se detalla en el cuadro que se muestra seguidamente:

Al 31 de Diciembre 2020, el vencimiento de los activos y pasivos más significativos es el siguiente (en miles de colones):

A) Diciembre 2020

Calce de plazos en moneda nacional

Cuenta	1-30 días	31- 60 días	61-90 días	91-180 días	181-365 días	+ 365 días	Venc + 30 días	TOTAL
Recuperación de activos en MN:								
Disponibilidades MN	€ 9,658	0	0	0	0	0	0	9,658
Inversiones MN	37	0	0	138,500	55,000	70,000	0	263,537
Cartera crédito MN	0	0	0	0	0	0	0	0
Total recuperación activos	9,695	0	0	138,500	55,000	70,000	0	273,195
Recuperación pasivos en MN:								
Obligaciones con el público MN	0	0	0	0	0	0	0	0
Obligaciones con entidades financieras MN	0	0	0	0	0	0	0	0
Cargos por pagar MN	0	0	0	0	0	0	0	0
Total vencimiento de pasivos MN	0	0	0	0	0	0	0	0
Diferencia MN	€ 9,695	0	0	138,500	55,000	70,000	0	273,195

Calce de plazos en moneda extranjera
en miles de colones

Cuenta	1-30 días	31- 60 días	61-90 días	91-180 días	181-365 días	+ 365 días	Venc + 30 días	TOTAL
Recuperación de activos en ME:								
Disponibilidades ME	€ 0	0	0	0	0	0	0	0
Inversiones ME	0	0	0	0	0	0	0	0
Cartera crédito ME	0	0	0	0	0	0	0	0
Total recuperación activos	0	0	0	0	0	0	0	0
Recuperación pasivos en ME:								
Obligaciones con el público ME	0	0	0	0	0	0	0	0
Obligaciones con entidades financieras ME	0	0	0	0	0	0	0	0
Cargos por pagar ME	0	0	0	0	0	0	0	0
Total vencimiento de pasivos ME	0	0	0	0	0	0	0	0
Diferencia ME	€ 0	0	0	0	0	0	0	0
Diferencia MN Y ME	9,695	0	0	138,500	55,000	70,000	0	273,195

Nota 9. Riesgos de liquidez y de mercado

9.1. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se origina cuando la entidad financiera no posee los recursos líquidos necesarios para atender sus exigibilidades u obligaciones con terceros en el corto plazo. Durante el periodo 2020 Inmobiliaria Coocique S.A. no ha presentado problemas de liquidez y para evaluar este riesgo utiliza instrumentos como flujos de pago de operaciones crediticias, instrumentos de control de inversiones y evaluación del calce de plazos.

9.2. Riesgo de mercado

a.- Riesgo de tasas de interés

El riesgo de tasa de interés es la exposición a pérdidas debido a fluctuaciones en las tasas cuando se presentan descalces en los plazos de las carteras activa y pasiva, sin contarse con la flexibilidad para un ajuste oportuno. Para evaluar este riesgo Inmobiliaria Coocique S.A. utiliza instrumentos como evaluación del instrumento de brechas de tasas y políticas de análisis periódicos y aprobación de tasas activas y pasivas.

Nota 9.2.a Riesgo por tasa de interés

Inmobiliaria Coocique S.A. está expuesta a varios riesgos asociados con el efecto de las fluctuaciones de mercado de las tasas de interés. A continuación, se presenta un resumen de la exposición al riesgo de tasas de interés al 31 de Diciembre 2020, que incluye los activos y pasivos del balance que están sujetos a cambios en las tasas de interés clasificados conforme su fecha de vencimiento o fecha de revisión de tasas de interés, la que ocurra primero:

Reporte de brechas en moneda nacional
(en miles de colones)

A) Diciembre 2020							
Cuenta	1-30 días	31-90 días	91-180 días	181-360 días	361 a 720 días	720 días	Total
Recuperación de activos:							
Inversiones	¢ 37	0	138,500	55,000	0	70,000	263,537
Cartera de crédito	0	0	0	0	0	0	0
Total recuperación de activos	<u>37</u>	<u>0</u>	<u>138,500</u>	<u>55,000</u>	<u>0</u>	<u>70,000</u>	<u>263,537</u>
Recuperación de pasivos:							
Obligaciones con entidades financieras	0	0	0	0	0	0	0
Total vencimiento de pasivos	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Diferencia	<u>37</u>	<u>0</u>	<u>138,500</u>	<u>55,000</u>	<u>0</u>	<u>70,000</u>	<u>263,537</u>
Totales de recuperación sensibles a tasas:							
Total recuperación de activos sensibles a tasas	37	0	138,500	55,000	0	70,000	263,537
Total recuperación de pasivos sensibles a tasas	0	0	0	0	0	0	0
Diferencia recuperación activos vencimientos pasivos	<u>¢ 37</u>	<u>0</u>	<u>138,500</u>	<u>55,000</u>	<u>0</u>	<u>70,000</u>	<u>263,537</u>

Reporte de brechas en moneda extranjera convertido en colones
(en miles de colones)

Cuenta	1-30 días	31-90 días	91-180 días	181-360 días	361 a 720 días	720 días	Total
Recuperación de activos:							
Inversiones ME	¢ 0	0	0	0	0	0	0
Cartera de crédito ME	0	0	0	0	0	0	0
Total recuperación de activos ME	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Recuperación de pasivos ME:							
Obligaciones con entidades financieras	0	0	0	0	0	0	0
Total vencimiento de pasivos	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Diferencia ME	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totales de recuperación sensibles a tasas:							
Total recuperación de activos sensibles a tasas	37	0	138,500	55,000	0	70,000	263,537
Total recuperación de pasivos sensibles a tasas	0	0	0	0	0	0	0
Diferencia recuperación activos vencimientos pasivos	<u>¢ 37</u>	<u>0</u>	<u>138,500</u>	<u>55,000</u>	<u>0</u>	<u>70,000</u>	<u>263,537</u>

Nota 10. Capital social

Al 31 de diciembre del 2020, el capital social se detalla así:

	dic.-20
Capital pagado	222,000,000
TOTAL	222,000,000

Los movimientos del capital social al 31 de diciembre del 2020, son:

	dic.-20
Saldo al inicio	529,643,400
Capitalización de excedentes	0
Aportes de Capital	102,378,020
Liquidaciones de capital	-410,021,420
Saldo Final	222,000,000

Nota 11. Participaciones en otras empresas

Al 31 de diciembre del 2020, las participaciones en sociedades anónimas y organizaciones de responsabilidad limitada no llegan a 25% y 50% del capital, ni se evidencia influencia significativa en tales entidades que amerite la valuación de estas inversiones por el método de participación.

Nota 12. Resultado del periodo

	dic.-20	oct – dic 20
Resultado del periodo antes de participaciones	5,644,083	-812,647
Reserva Legal	-462,126	-462,126
Otros	0	0
Resultado por distribuir	5,181,957	-1,274,774

Nota 13. Hechos relevantes y contingencias.

13.1 Devolución de capital social a Coocique por un monto de $\text{₡}200.021.420$, según acuerdo de Junta Directiva. Tanto la propiedad de Pital como la de Sarapiquí serán devuelta a Coocique R.L. como parte del pago correspondiente.

13.2. El Parqueo entro en Operación en noviembre. El mismo es propiedad de Coocique con un Comodato de administración a Inmobiliaria Coocique S.A, el cual, se encuentra dando el servicio a clientes y asociados de Coocique el cual, cuenta con todos los permisos municipales, MOPT y pólizas de seguro para todos los clientes.

13.3. Por el efecto del virus COVID-19 la administración aprobó el cobro del 50% del alquiler del local de Santa Rosa. El local de Fortuna se encuentra desocupado. Se gestiona con los inquilinos de acuerdo con la afectación y uso de los mismos.

Nota 14. Autorización para emitir estados financieros

Al 31 de Diciembre del 2020 los Estados Financieros correspondientes fueron aprobados bajo el acuerdo número 2 – S 193 – I 21, de sesión celebrada por la Junta Directiva de Inmobiliaria S.A, el 29 de Enero del 2021.