

ASOCIACIÓN SOLIDARISTA DE COLABORADORES DE PIPASA Y AFINES (ASECargill)

Estado de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(cifras expresadas en colones costarricenses)

Activo

Activo corriente:	Nota	2024	2023
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	37,613,110	446,189,758
Inversiones en instrumentos financieros	5	17,519,090,437	16,650,841,485
Préstamos por cobrar a corto plazo	6	266,439,438	324,133,001
Cuentas y comisiones por cobrar	7	270,496,950	236,548,442
Inventarios	8	21,990,553	21,023,216
Gastos pagados por anticipado		1,281,230	1,321,116
Total activo corriente		18,116,911,719	17,680,057,018
Activo no corriente:			
Préstamos por cobrar largo plazo	9	2,186,940,959	2,443,073,548
Bienes mantenidos para negociar	10	64,150,385	64,150,385
Mejoras, mobiliario y equipo, neto	11	64,472,435	81,605,813
Activos intangibles		5,054,010	715,731
Participación en el capital de otras empresas		825,000	825,000
Otros activos	12	18,601,598	14,191,785
Total activo no corriente		2,340,044,387	2,604,562,262
Total activo		20,456,956,105	20,284,619,281

Pasivo y Patrimonio

Pasivo corriente:

Obligaciones con asociados	13	1,141,372,153	1,034,668,052
Cuenta por pagar	14	31,946,382	50,151,526
Gastos acumulados por pagar	15	156,542,266	150,240,144
Provisiones	16	12,012,166	8,799,725
Otras cuentas por pagar	17	3,129,605,087	2,707,543,418
Total pasivo		4,471,478,053	3,951,402,865

Patrimonio

Aportes asociados		5,797,243,695	6,604,375,655
Aporte patronal		9,476,043,451	9,491,729,597
Ajuste por revaluación de propiedades		10,517,060	10,517,060
Ajuste por deterioro y valuación inversiones		(127,927,639)	(237,673,145)
Excedentes ex asociados		473,516	706,203
Excedentes del período	18	829,127,970	463,561,045
Total patrimonio		15,985,478,052	16,333,216,416
Total pasivo y patrimonio		20,456,956,105	20,284,619,281

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Auler

ASOCIACIÓN SOLIDARISTA DE COLABORADORES DE PIPASA Y AFINES (ASECargill)

Estado resultado integral
Por el período terminado el 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en colones costarricenses)

	Nota	<u>dic-24</u>	<u>dic-23</u>
Ingresos de operación		-	-
Ingresos por disponibilidades		17,367,542	15,143,486
Ingresos por préstamos		539,930,890	580,605,284
Ingresos por inversiones		670,241,049	583,407,831
Ingresos operativos de la actividad comercial	19	435,288,500	447,811,339
Otros ingresos de operación	20	217,599,710	353,813,344
Total de ingresos		<u>1,880,427,691</u>	<u>1,980,781,284</u>
 Costos y gastos de operación			
Costos y gastos de la actividad comercial	21	413,678,706	422,424,300
Gastos administrativos	22	399,485,639	377,067,529
Alquiler de edificios		27,716,397	30,377,288
Gastos por intereses y comisiones		20,941,441	71,664,697
Otros gastos de operación	23	66,716,673	53,599,030
Total de gastos		<u>928,538,856</u>	<u>955,142,844</u>
 Resultado de operación		945,437,891	1,025,638,440
Diferencial cambiario, neto	24	(93,119,185)	(557,681,003)
Otros ingresos financieros, netos	25	(23,190,736)	-
Resultado de operación antes de impuestos		<u>835,578,914</u>	<u>467,957,437</u>
Impuesto sobre la renta		6,450,944	4,396,392
Resultado integral del periodo		<u><u>829,127,970</u></u>	<u><u>463,561,045</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

ASOCIACIÓN SOLIDARISTA DE COLABORADORES DE PIPASA Y AFINES (ASECargill)

Estados de flujos de efectivo
Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en colones costarricenses)

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Flujos de efectivo de actividades operativas			
Resultado integral del periodo		829,127,970	463,561,045
Partidas que no requieren uso de efectivo			
Estimación para incobrables		(3,568,722)	19,681,327
Depreciación		21,077,827	22,754,482
Ajustes al patrimonio		109,745,506	1,134,756,970
(Aumento) disminución en activos			
Préstamos por cobrar		317,394,874	47,469,950
Cuentas y comisiones por cobrar		(33,948,507)	(44,071,721)
Inventarios		(967,336)	3,567,435
Gastos pagados por anticipado		39,886	(55,528)
Inversiones		(868,248,952)	(911,474,367)
Bienes mantenidos para negociar		-	23,624,653
Otros Activos		(8,748,090)	11,062,356
(Aumento) disminución en pasivos			
Obligaciones con asociados		106,704,101	141,121,419
Cuentas por pagar		(18,205,145)	174,156
Gastos pagados por anticipados		6,302,120	14,371,012
Provisiones		3,212,440	(10,506,554)
Otras cuentas por pagar		422,061,668	(921,495,746)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<u>881,979,640</u>	<u>(5,459,111)</u>
Flujos de efectivo y de actividades de inversión			
Propiedad, planta y equipo		(3,944,449)	(6,580,977)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión		<u>(3,944,449)</u>	<u>(6,580,977)</u>
Flujos de efectivo y de actividades de financiamiento			
Ahorro laboral		(807,131,960)	(35,695,359)
Aporte patronal		(15,686,145)	721,700,226
Excedentes capitalizados		(232,687)	455,342
Distribución de excedentes		(463,561,046)	(567,595,955)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>(1,286,611,838)</u>	<u>118,864,254</u>
Variación neta en efectivo y equivalentes de efectivo		(408,576,647)	106,824,166
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		446,189,758	339,365,592
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	4	<u>37,613,111</u>	<u>446,189,758</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Oficina de Contabilidad Pública
AUTORIZADO
[Handwritten Signature]

ASOCIACIÓN SOLIDARISTA DE COLABORADORES DE PIPASA Y AFINES (ASECargill)

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el período terminado el 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en colones costarricenses)

	Aporte Asociados	Aportes Patronal	Ajuste por revaluación propiedades	Ajuste por deterioro y valuación inversiones	Excedentes capitalizado	Excedentes periodo	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2022	6,640,071,014	8,770,029,371	11,391,474	(1,373,304,530)	250,861	567,595,955	14,616,034,145
Distribución de excedentes	-	-	-	-	455,342	(567,595,955)	(567,140,613)
Aportes del periodo	(35,695,359)	721,700,226	-	-	-	-	721,700,226
Retiro del periodo	-	-	(874,414)	1,135,631,385	-	-	(35,695,359)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	1,134,756,971
Excedente del periodo	-	-	-	-	-	463,561,045	463,561,045
Saldo al 31 de diciembre del 2023	6,604,375,655	9,491,729,597	10,517,060	(237,673,145)	706,203	463,561,045	16,333,216,415
Distribución de excedentes	-	-	-	-	(232,688)	(463,561,045)	(463,793,733)
Aportes del periodo	-	-	-	-	-	-	-
Retiro del periodo	(807,131,960)	(15,686,145)	-	-	-	-	(822,818,106)
Ajustes	-	-	-	109,745,506	-	-	109,745,506
Excedente del periodo	-	-	-	-	-	829,127,970	829,127,970
Saldo al 31 de diciembre del 2024	5,797,243,695	9,476,043,452	10,517,060	(127,927,639)	473,516	829,127,970	15,985,478,053

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros