***Compañía HERMANOS OCAMPO FERNANDEZ, S.A.***

***Balance General***

***Por el período terminado el 30 de septiembre de 2001 y 2002***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *ACTIVOS* | *Notas* | *12/2012* | *12/2011* |
| *ACTIVO CORRIENTE* |  |  |  |
| *EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO* | *4-A y 4-B* | *13,423,472* | *16,888,712* |
| *CUENTAS POR COBRAR* | *5* | *245,449,761* | *353,836,553* |
| *INVENTARIOS* | *6* | *19,190,314* | *98,673,296* |
| *PÀGOS ANTICIPADOS* | *7* | *13,646,851* | *4,801,218* |
| *TOTAL ACTIVO CORRIENTE* |  | *291,710,398* | *474,199,779* |
| *ACTIVO NO CORRIENTE* |  |  |  |
| *INVERSIONES EN ASOCIADAS* | *8* | *43,388,830* | *35,000,000* |
| *PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO* | *9* | *736,591,946* | *610,299,066* |
| *ACTIVOS BIOLOGICOS* | *10* | *32,594,833* | *27,963,180* |
| *ACTIVOS INTANGIBLES* | *11* | *1,747,755* | *5,886,450* |
| *OTROS ACTIVOS* | *12* | *1,134,155* | *47,741,640* |
| *TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE* |  | *815,457,519* | *726,890,336* |
| *TOTAL ACTIVOS* |  | *1,107,167,917* | *1,201,090,115* |

***Compañía HERMANOS OCAMPO FERNANDEZ, S.A.***

***Balance General***

***Por el período terminado el 30 de septiembre de 2001 y 2002***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *PASIVOS* | *Notas* | *12/2012* | *12/2011* |
| *PASIVO CORRIENTE* |  |  |  |
| *ACREEDORES COMERCIALES* | *13A* | *68,548,185* | *193,314,069* |
| *OTRAS CUENTAS POR PAGAR* | *14* | *111,419,673* | *65,974,822* |
| *DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO* | *15* | *51,539,568* | *10,583,989* |
| *DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR* | *16* | *00* | *00* |
| *Total PASIVO CORRIENTE* |  | *231,507,426* | *269,872,880* |
| *PASIVO NO CORRIENTE* |  |  |  |
| *PASIVO NO CORRIENTE A LARGO PLAZO* | *17* | *349,207,655* | *387,586,569* |
| *Total PASIVO NO CORRIENTE* |  | *349,207,655* | *387,586,569* |
| *Total PASIVOS* |  | *580,715,080* | *657,459,449* |
| *CAPITAL* |  |  |  |
| *CAPITAL SOCIAL* |  |  |  |
| *Capital Emitido* | *18* | *28,000,000* | *28,000,000* |
| *Total CAPITAL SOCIAL* |  | *28,000,000* | *28,000,000* |
| *SUPERAVIT* |  |  |  |
| *Superavit Aportado Socios* | *19A* | *141,788,081* | *157,670,060* |
| *Superavit por Revaluación* | *19B* | *236,835,785* | *236,835,785* |
| *Total SUPERAVIT* |  | *378,623,866* | *394,505,845* |
| *RESERVAS* |  |  |  |
| *Reserva Legal* |  | *3,957,728* | *3,399,096* |
| *Total RESERVAS* |  | *3,957,728* | *3,399,096* |
| *GANANCIA(pérdida) ACUMULADA* |  |  |  |
| *Ganancias (pérdidas) Acumuladas* |  | *110,669,386* | *92,048,888* |
| *Ganancia (pérdida) del Periodo* |  | *13,673,086* | *13,673,086* |
| *Ajustes de Periodos Anteriores* |  | *8,471,229* | *00* |
| *Total GANANCIA(pérdida) ACUMULADA* |  | *115,871,243* | *105,721,974* |
| *Total CAPITAL* |  | *526,452,837* | *531,626,915* |
| *TOTAL PASIVO + PATRIMONIO* |  | *1,107,167,917* | *1,189,086,364* |
|  |  |  |  |

***Compañía HERMANOS OCAMPO FERNANDEZ, S.A.***

***Estado de Resultados***

***Por el período terminado el 30 de septiembre del 2001 y 2002***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *INGRESOS* | *Notas* | *12/2012* | *12/2011* |
| *INGRESOS DE OPERACION* |  | *1,245,396,214* | *00* |
| *INGRESO POR VENTA DE HOSPEDAJE* |  | *142,800,011* | *00* |
| *INGRESOS POR VENTA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS* |  | *121,631,159* | *00* |
| *INGRESOS SOUVENIR* |  | *2,211,672* | *00* |
| *INGRESOS POR VENTA DE TOUR* |  | *971,908,476* | *00* |
| *INGRESOS POR VTA DE OTROS SERVICIOS* | *20* | *6,844,896* | *00* |
| *Total INGRESOS DE OPERACION* |  | *1,245,396,214* | *00* |
| *OTROS INGRESOS* |  | *41,217,338* | *00* |
| *INGRESOS NO OPERACIONALES* | *21* | *7,439,805* | *00* |
| *INGRESOS FINANCIEROS* | *22* | *938,491* | *00* |
| *Total OTROS INGRESOS* |  | *41,217,338* | *00* |
| *INGRESOS NO GRAVABLES* | *23* | *34,716,024* | *00* |
| *Total INGRESOS* |  | *1,286,613,552* | *00* |
| *COSTO DE VENTAS* |  | *171,610,935* | *00* |
| *COMPRAS* |  | *562,240* | *00* |
| *Compras Gravadas* |  | *00* | *00* |
| *Compras Exentas de Impuestos* |  | *562,240* | *00* |
| *Liquidación Compra de Mercadería* |  | *00* | *00* |
| *Total COMPRAS* |  | *562,240* | *00* |
| *COSTO DE VENTAS* |  | *171,048,695* | *00* |
| *Costo de lo Vendido Alimentos y Bebidas* |  | *136,370,476* | *00* |
| *Costo de lo Vendido Souvenir* |  | *00* | *00* |
| *Costo Comisión por Servicio Masajes* |  | *1,865,658* | *00* |
| *Costo Comisión por Op.y.Adminit.Tabogan de Agua* |  | *32,812,562* | *00* |
| *C osto Servicio de Transfer* |  | *00* | *00* |
| *Costo Poducción BioLaboratorio BV,* |  | *00* | *00* |
| *Costo Servicio de Lavanderia* |  | *00* | *00* |
| *Total COSTO DE VENTAS* |  | *171,048,695* | *00* |
| *Total COSTO DE VENTAS* |  | *171,610,935* | *00* |
| *GASTOS* |  | *1,122,293,667* | *00* |
| *GASTOS GENERALES* |  | *1,122,293,667* | *00* |
| *GASTOS ADMINISTRATIVOS* | *24* | *175,777,770* | *00* |
| *GASTOS MERCADEO Y VENTAS* | *25* | *76,736,606* | *00* |
| *GASTOS DE OPERACION* | *26* | *733,400,523* | *00* |
| *GASTOS POR DISTRIBUIR* | *27* | *61,353,323* | *00* |
| *GASTOS FINANCIEROS* | *28* | *41,277,622* | *00* |
| *GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION* | *29* | *26,720,828* | *00* |
| *OTROS GASTOS* | *30* | *7,026,995* | *00* |
| *Total GASTOS GENERALES* |  | *1,122,293,667* | *00* |
| *Total GASTOS* |  | *1,122,293,667* | *00* |
| *UTILIDAD NETA ANTES DE RENTA* |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  | *0* | *0* |

***Compañía HERMANOS OCAMPO FERNANDEZ, S.A.***

***Estado de Cambios en el Capital Contable***

***Por el período terminado el 30 de septiembre del 2001 y 2002***

*[ESTADO3]*

***Compañía, HERMANOS OCAMPO FERNANDEZ, S.A.***

***Estado de Flujo de Efectivo***

***Por el período terminado el 30 de septiembre del 2001 y 2002***

*[ESTADO4]*

## Estado No. 5

***Compañía,*** ***xxx, S.A.***

***Notas a los Estados Financieros***

***Al 30 de septiembre de 2002***

*1. Declaración de Normas de Contabilidad*

La Compañía HERMANOS OCAMPO FERNANDEZ, S.A.., declara que sus estados financieros han sido elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internacionales de Contabilidad.

*2. Domicilio, Actividad, Registro y Moneda*

La Compañía, HERMANOS OCAMPO FERNANDEZ, S.A.., esta domiciliada en Cañas Dulce, Liberia, Guanacaste, Costa Rica. La Compañía se dedica a la actividad turística. Opera con la cédula jurídica 3-101-104775 y está inscrita en la sección mercantil del registro público de la propiedad al tomo 713, folio 175 y asiento 251. La Comisión Reguladora de Turismo del Instituto Costarricense de Turismo (I.C.T.) otorgó el permiso respectivo para la actividad turística de la Compañía, en la Sesión N.287, del 11 de marzo de 1993. El centro turístico denominado Buena Vista Lodge & Adventure, cuenta con habitaciones, áreas de alimentos y bebidas y diversas actividades para la realización de diferentes tours.

Sus registros contables, se registran en colones (¢), moneda oficial de Costa Rica.

*3. Principales Políticas de Contabilidad*

Las políticas de contabilidad significativas de la entidad, están de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

*a) Instrumentos financieros:*

*i. Cuentas por cobrar:* se registran al costo, valorándose al costo amortizado (costo menos amortizaciones y estimaciones para incobrables). La estimación para incobrables se determina tomando en cuenta los criterios y experiencias de la administración en cuanto al manejo de las cuentas, así como la morosidad y respaldos o garantías de los deudores.

*ii. Inversiones hasta el vencimiento:* A partir del mes de agosto del 2001 y por disposiciones de la Superintendencia General de Valores (SUGEVAL), y conforme con las normas internacionales de información financiera, las inversiones en títulos valores se deben registrar al valor de mercado. A la fecha la empresa no mantiene colocaciones de recursos financieros.

*iii. Activos y Pasivos Financieros Disponibles para la Venta:* se registran al costo y se valoran paulatinamente a valor de mercado.

*b) Inventarios:*

Su registro se hace al costo de adquisición o producción. El método de valuación que utiliza la empresa es de promedios ponderados. Las valoraciones posteriores se llevan al costo o mercado el más bajo, en aquellos casos en que se tenga certeza de la baja en el valor del inventario como consecuencia del deterioro físico, obsolescencia o lento movimiento.

*c) Activo Fijo:*

La Administración de la compañía, tiene como política contable, registrar por el valor revaluado, los terrenos y edificios, todos los otros activos como: mobiliario y equipo de oficina, equipo de comunicaciones y equipos de cómputo al costo.

Las depreciaciones registra a las tasas necesarias para amortizar el costo del activo, según su vida útil estimada (20 años para el edificio, 5 años para el equipo de cómputo y comunicaciones, 10 años para mobiliario y equipo de oficina). La misma se calcula por el método de línea recta.

Las reparaciones que no alargan la vida útil del activo, se registran como gastos.

*d) Activos Intangibles:*

Dentro de los activos intangibles, la compañía tiene los programas de cómputo y la plusvalía comprada, los cuales se registran al costo.

Anualmente la compañía prepara el cálculo del importe recuperable de sus activos intangibles, en aquellos casos en que dicho importe recuperable sea menor que el valor en libros de cada uno de los activos, registra dicha pérdida por deterioro.

Las erogaciones que no excedan la vida útil estimada, la misma se calcula por el método de línea recta. Se aplica 20 años para la plusvalía comprada y 5 años para los programas de cómputo.

*e) Provisiones:*

*i. Prestaciones Legales:* De acuerdo con la legislación costarricense los empleados despedidos sin justa causa deberán de recibir el pago de auxilio de cesantía en función a la nueva Ley, según Tabla para el nuevo cálculo de prestaciones legales que reforma al Artículo 29 del Código de Trabajo. En ningún caso podrá indemnizarse dicho auxilio de cesantía más que los últimos ocho años de relación.

La legislación costarricense requiere el pago de cesantía al personal por muerte, pensión o despido sin justa causa. Hasta el 28 de febrero del 2001, el pago de cesantía era de un 8.33%, equivalente a un mes de sueldo por cada año laborado en forma continua, con máximo de ocho años. A partir de marzo del 2001, la Ley de Protección al Trabajador, establece dividir ese porcentaje y trasladar un 3% mensual al Fondo de Capitalización Laboral, en forma escalonada de un 1% para los siguientes tres años (Se completa en marzo 2003), asimismo, varió la indemnización por este concepto a un promedio de 20 días por año laborado. La compañía mantiene la política de no provisionar dicha contingencia de acuerdo con las normas contables vigentes que establecen el reconocimiento de dicho gasto únicamente cuando exista obligación real del patrono en relación con este pago.

Vacaciones:

De acuerdo con la legislación laboral de Costa Rica, por cada 50 semanas laborados, el empleado tiene derecho disfrutar 2 semanas.

Aguinaldo:

De conformidad con el código laboral costarricense, los empleados, tienen derecho en recibir un aguinaldo, equivalente a un mes de salario por año laborado, calculado por el período comprendido de diciembre de un año a noviembre del siguiente año. La provisión para el mismo se acumula mediante la aplicación a la planilla mensual del 8.33%.

*f. Impuesto sobre la Renta:*

Según la Ley vigente, la utilidad neta del ejercicio está gravada con un 30% de Impuesto sobre la Renta de acuerdo con el volumen de ingresos brutos que obtiene la Compañía. Los importes de dichos impuestos se deben cancelar antes del 15 de Diciembre de cada año con pagos anticipados en los meses de marzo, junio y setiembre.

*g. Unidad Monetaria y Regulaciones Cambiarias:*

Desde el 2 de marzo de 1992, el Banco Central de Costa Rica acordó la liberación del tipo de cambio con respecto al dólar estadounidense, en forma tal que, todas aquellas transacciones con esta moneda, se pueden realizar abiertamente en el Sistema Bancario Nacional (estatal o privado) y su paridad con el colón costarricense, lo hará la oferta y la demanda de la misma en el mercado. No obstante, el Banco Central de Costa Rica, se reservó el derecho de intervenir en el mercado, con el objeto de evitar la especulación con esta moneda en un momento dado.

Los tipos de cambio vigentes en el mercado para el dólar estadounidense, al 30 de Septiembre del 2012 y del 30 de Septiembre del 2011 eran los siguientes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Descripción | Septiembre 2012 | Septiembre 2011 |
| Venta | 531.9 | 531.9 |
| Compra | 531.9 | 531.9 |

Las diferencias monetarias originadas por el ajuste de los saldos en moneda extranjera son liquidadas por resultados de operación, en la cuenta de gastos financieros por diferenciales de cambio.

A partir del mes de octubre del 2006 el Banco Central de Costa Rica modificó las disposiciones del sistema cambiario, de tal manera que los tipos de cambio los fija el mercado de acuerdo con la oferta y demanda de la divisa, y el ente emisor establece un sistema de bandas en cuyos rangos se ajusta el mercado.

*i. Ingreso:* Todas las ventas se reconocen como ingresos en el monto que ocurran (facturadas y entregadas). Los ingresos financieros se contabilizan de acuerdo con la base de acumulación y tomando en cuenta los criterios de temporalidad.

*j. Gastos Financieros:*

Se contabilizan en la parte de resultados del período en que se incurran. Se capitalizan aquellos cuyas erogaciones se asocian a la construcción o compra de un activo calificado.

*4. Detalle de Cuentas Efectivo y Equivalencias al Efectivo*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4.A) CAJA | 12/2012 | 12/2011 |
| Caja General de Ingresos | 1,390,639 | 12,651,051 |
| Fondo Recepción Colones | 100,000 | 100,000 |
| Fondo Recepción Dólares | 750,000 | 750,000 |
| Fondo Operación Administración | 150,000 | 00 |
| BN Fondos Hermanos Ocampo Fernández | 00 | 00 |
| Fondo Operación Mercadeo y Ventas | 00 | 00 |
| Fondo Operación Souvenir | 00 | 00 |
| Fondo Operación Horcon | 00 | 00 |
| Fondo Operación Bar Coati | 20,147 | 00 |
| Fondo María Lourdes Ocampo Fernández | 5,746,259 | 00 |
| Total: | 8,157,045 | 13,501,051 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4.B) BANCOS | 12/2012 | 12/2011 |
| Banco Nacional Cta.#3981 | 403,121 | 694,926 |
| Banco Nacional Cta.#600072 | 585,433 | 710,592 |
| Banco Nacional Cta.#5837 | 00 | 1,477,415 |
| Banco San Jose Cta.#900976358 | 393,453 | 2,621,190 |
| Banco San Jose Cta.#900808338 | 4,690,660 | 4,515,822 |
| Banco Popular Cta.#170524 | 00 | 52 |
| Total: | 6,072,667 | 10,019,997 |

*5. Detalle de Cuentas por Cobrar*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5.A) DEUDORES COMERCIALES | 12/2012 | 12/2011 |
| Cuentas por Cobrar Agencias y Tour Operadores | 86,926,829 | 130,250,388 |
| Cuentas por Cobrar In House | 00 | 154,789 |
| Cheques Devueltos | 00 | 2,038,367 |
| Provisión para Cuentas Incobrables | 896,297 | 896,297 |
| Total: | 87,823,126 | 133,339,841 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5.B) EMPRESAS OPERADORAS DE TARJETAS | 12/2012 | 12/2011 |
| Operadora Credomatic Dolares | 197,029 | 3,710,965 |
| Operadora Credomatic Colones | 00 | 669,444 |
| Operadora Banco Dolares | 00 | 00 |
| Operadora Banco Colones | 00 | 00 |
| Total: | 197,029 | 4,380,409 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5.C) CTAS POR COBRAR COMPAÑIAS RELAC. | 12/2012 | 12/2011 |
| Tobogan de Agua en la Montaña, S.A. | 00 | 00 |
| Aguas Termales de la Vieja, S.A. | 00 | 60,100,387 |
| Inversiones La Cutacha, S.A. | 58,610,276 | 58,610,276 |
| Tempisque Eco Adventures, S.A. | 00 | 114,000 |
| Cañón de la Vieja Lodge, S.A. | 6,978,500 | 00 |
| CHVDR FF Numero Tres, S.A. | 135,471 | 00 |
| Total: | 65,724,247 | 118,824,663 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5.D) CTAS POR COBRAR SOCIOS VIGENTES | 12/2012 | 12/2011 |
| Gerardo Ocampo Fernández | 00 | 999,000 |
| Aileen Ocampo Fernández | 00 | 5,000 |
| María Lourdes Ocampo Fernández | 00 | 00 |
| Carolina Ocampo Fernández | 747,078 | 00 |
| Total: | 747,078 | 1,004,000 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5.E) CTAS POR COBRAR SOCIOS FUNDAD. | 12/2012 | 12/2011 |
| Gerardo Ocampo Baltodano | 00 | 890,121 |
| Amalia Fernandez Sanchez | 43,895,642 | 46,730,410 |
| Total: | 43,895,642 | 47,620,531 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5.F) CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS | 12/2012 | 12/2011 |
| Cuentas por Cobrar por Adelantos o Préstamos | 5,025,655 | 00 |
| Por: Uniformes y Otros | 207,000 | 00 |
| Por Faltantes de Caja | 00 | 25,000 |
| Por Faltnates de Inv. y Rep. de Herramientas | 00 | 00 |
| Total: | 5,232,655 | 25,000 |

OtrosDeudores

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5.H) CHEQUES Y TRANSF. PEND. DE JUSTIFICAR | 12/2012 | 12/2011 |
| Giro de efectivo en tránsito | 24,193,389 | 14,842,798 |
| Faltantes en Reintegros Gastos por Cheque | 00 | 82,822 |
| Pago Efectuado por Activo sin Justificar | 00 | 00 |
| Total: | 24,193,389 | 14,925,620 |

*6. Detalle de Cuentas de Inventario*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6.A) INVENTARIO MERCADERIA DISPON. | 12/2012 | 12/2011 |
| Bodega Central | 3,525,454 | 68,382,057 |
| Bodega Licores | 4,072,396 | 26,167,331 |
| Cuarto Frío | 1,579,865 | 62,165,392 |
| Traslado Inventario a Costo Venta | 00 | 79,200,457 |
| Total: | 9,177,715 | 235,915,237 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6.B) INVENTARIO EN VENTAS | 12/2012 | 12/2011 |
| Bodega Cocina | 132,345 | 2,333,080 |
| Bodega Puntos Venta Bar | 1,910,788 | 929,807 |
| Total: | 2,043,133 | 3,262,887 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6.C) INVENTARIO SUMINISTROS DE SERVICIO | 12/2012 | 12/2011 |
| Losa, Cristalería y Cubertería | 6,166,408 | 8,759,358 |
| Prendas de Lencería p/Habit. | 00 | 00 |
| Prendas de Mantelería p/Alimentos y Bebidas | 00 | 00 |
| Camas y Colchones | 00 | 00 |
| Total: | 6,166,408 | 8,759,358 |

*7. Detalle de Cuentas de Pagos Anticipados*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 7.A) PAGOS IMPUESTOS FISCALES ACREDITABLES | 12/2012 | 12/2011 |
| Impuesto sobre las ventas | 00 | 1,463,253 |
| Impuesto sobre la renta | 6,230,022 | 00 |
| Total: | 6,230,022 | 1,463,253 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 7.B) POLIZAS DE SEGURO | 12/2012 | 12/2011 |
| Póliza por Seguro Riesgos Profesionales | 2,401,695 | 1,867,209 |
| Póliza por Seguro Contra Incendio | 2,789,286 | 4,021,394 |
| Póliza por Seguro Resp. Civil | 101,527 | 339,850 |
| Póliza por Seguro Resp. Civil toda actividad | 1,212,789 | 265,188 |
| Póliza por Seguro de Tractores | 138,241 | 94,922 |
| Póliza por Seguro Camión Hino CL00233872 | 142,434 | 191,901 |
| Póliza por Seguro Resp. Civil Aguas Termales | 258,570 | 291,919 |
| Póliza por Seguro Incendios Aguas Termales | 372,286 | 00 |
| Póliza por Seguro Umbrella Hermanos Ocampo | 00 | 00 |
| Total: | 7,416,828 | 7,072,383 |

*8. Detalle de Cuentas de Inversiones Permanentes:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 8.A) INVERSIONES EN EL CAPITAL DE OTRAS EMPRESAS | 12/2012 | 12/2011 |
| Cañón de la Vieja Lodge | 43,388,830 | 35,000,000 |
| Tabogan de Agua en La Montaña, S.A. | 00 | 00 |
| Total: | 43,388,830 | 35,000,000 |

*9. Detalle de Cuentas de Propiedad, Planta y Equipo:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 9.A) TERRENOS Y EDIFICIOS | 12/2012 | 12/2011 |
| Terrenos | 301,173,275 | 298,432,940 |
| Edificios | 323,092,351 | 205,676,816 |
| Mejoras Edificios | 00 | 1,868,116 |
| Total: | 624,265,626 | 505,977,872 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 9.B) EQUIPO | 12/2012 | 12/2011 |
| Mob. y Equip. p/Habitaciones | 10,984,928 | 6,562,610 |
| Mob. y Equip. de Alimentos & Bebidas | 21,621,050 | 26,863,911 |
| Mob. y Equip. de Oficina | 5,385,619 | 2,218,303 |
| Maquinaria Agrícola y sus Implem. | 39,935,842 | 41,736,510 |
| Equipo Transporte y Vehículos | 14,983,424 | 9,334,723 |
| Equipo de Computo | 4,437,837 | 5,516,598 |
| Equipo de Radiocomunicación | 1,239,007 | 76,143 |
| Maq. y Equipo de Lavandería | 6,506,694 | 7,618,562 |
| Equipo y Herramienta Especial | 6,119,370 | 4,940,111 |
| Equipo de Animación | 1,112,549 | 1,321,840 |
| Equipo Menor | 00 | 00 |
| Total: | 112,326,320 | 106,189,311 |

*10. Detalle de Cuentas Activos Biológicos:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 10.A) ACTIVOS BIOLOGICOS | 12/2012 | 12/2011 |
| Caballos para Turismo | 28,532,892 | 27,963,180 |
| Cultivos Permanentes | 4,061,942 | 00 |
| Total: | 32,594,834 | 27,963,180 |

*11. Detalle de Cuentas Intangibles:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 11.A) ACTIVOS INTANGIBLES | 12/2012 | 12/2011 |
| Programas y Licencias de Computo | 00 | 00 |
| Pantente de Licores | 1,747,755 | 1,747,755 |
| Contrato Arrend. Financiero Vehículo | 00 | 4,138,695 |
| Total: | 1,747,755 | 5,886,450 |

*12. Detalle de Depósitos dados en garantía:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 12.A) Depositos Dados en Garantía | 12/2012 | 12/2011 |
| Depósitos ICE | 1,134,155 | 1,134,155 |
| Total: | 1,134,155 | 1,134,155 |

*13. Detalle de Acreedores Comerciales:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 13.A) Acreedores Comerciales | 12/2012 | 12/2011 |
| Proveedores Generales | 68,548,185 | 193,413,969 |
| Proveedores por Canjes | 00 | 99,900 |
| Total: | 68,548,185 | 193,513,869 |

*14. Detalle de cuentas por pagar partes relacionadas:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 14.A) CTAS PAGAR PARTES RELACIONADAS | 12/2012 | 12/2011 |
| Tabogan de Agua en la Montaña, S.A. | 102,750 | 15,607,833 |
| Aguas Termales de la Vieja, S.A. | 00 | 24,137,149 |
| Cañón de la Vieja Lodge, S.A. | 00 | 00 |
| Total: | 102,750 | 39,744,982 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 14.B) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR | 12/2012 | 12/2011 |
| Obligaciones con los Empleados | 26,224,402 | 25,175 |
| Obligaciones con Instituciones del Estado | 15,205,895 | 11,467,965 |
| Retenciones por Pagar | 4,145,485 | 00 |
| Operadoras de Pensiones | 00 | 8,109,393 |
| Intereses por Obligaciones Financieras | 00 | 00 |
| Total: | 45,575,782 | 19,602,533 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 14.C) ACREEDORES DIVERSOS | 12/2012 | 12/2011 |
| Pagos Recibidos por Servicio Clientes | 375,685 | 3,972,522 |
| Pendientes de Reintegro por Pagar | 1,293,019 | 2,654,784 |
| Proveedores de Servicios | 00 | 00 |
| Otras Ctas por Pagar | 64,072,437 | 00 |
| Total: | 65,741,141 | 6,627,306 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 14.D) OTRAS INSTITUCIONES DEL ESTADO | 12/2012 | 12/2011 |
| Couta Patronal Banco Popular | 00 | 00 |
| Couta Patronal Asignaciones Familiares | 00 | 00 |
| Couta Patronal IMAS | 00 | 00 |
| Couta Patronal INA | 00 | 00 |
| Total: | 00 | 00 |

*15. Detalle de documentos por pagar corto plazo:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 15.A) TARJETAS CREDITO COORPORATIVA | 12/2012 | 12/2011 |
| Tarjeta Crédito #8198 | 9,399,307 | 9,361,754 |
| Tarjeta Crédito #9475 | 11,542,200 | 4,610,075 |
| Total: | 20,941,507 | 13,971,829 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 15.B) PASIVO CIRCULANTE DE BANCOS | 12/2012 | 12/2011 |
| OP. BNCR # 15-10-30484105 | 2,373,781 | 00 |
| OP. BNCR # 15-10-30447269 | 23,903,098 | 00 |
| OP. BNCR # 15-10-20471500 | 2,331,110 | 00 |
| OP. BNCR # 15-10-10599640 | 00 | 00 |
| OP. BNCR # 15-10-30675539 | 00 | 00 |
| Total: | 28,607,989 | 00 |

Operación #173478 por ¢50.000.000.00 a un plazo de 5 años

Banco de Costa Rica, vencimiento el 30 9-2005, tasa 31.5%.

Forma de pago: amortizaciones mensuales consecutivas de ¢833.33, amortización anual de ¢10 millones.

Garantía con aval solidaria de los socios, Sr. Guillermo Buján A. y del Sr. Chupere A. Meléndez C.

Operación #983961 por $226.274,13, plazo 3 años con vencimiento en el 2003.

Banco Nacional de Costa Rica, forma de pago: amortización mensual consecutiva de $6.285,39 y una amortización anual de $75.424,71 a un t/c de 264.61 al 2001 y 293.14 al 2002. La tasa es del 10% y garantizado con aval del Sr. Leopoldo Buján Artiby.

*16. Detalle de dividendos o participaciones por pagar:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 16.A) Dividendos o Participaciones por Pagar | 12/2012 | 12/2011 |
| Socios Vigentes | 00 | 00 |
| Socios Fundadores | 00 | 00 |
| Total: | 00 | 00 |

*17. Detalle de Obligaciones Financieras con Bancos:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 17.A) Obligaciones Financieras con Bancos | 12/2012 | 12/2011 |
| B.N.C.R. Op. #15-10-30484105 (Dólares) | 26,386,787 | 34,543,981 |
| B.N.C.R. Op. #15-10-30447269 (Dólares) | 168,292,057 | 222,010,055 |
| B.N.C.R. Op. #15-10-10559186 (Dólares) | 00 | 80,985,600 |
| B.N.C.R. Op. #15-10-20471500 (Dólares) | 1,393,570 | 7,107,840 |
| B.N.C.R. Op. #10599640 (Dólares) | 74,489,880 | 00 |
| Total: | 270,562,294 | 344,647,476 |

Operación #173478 por ¢50.000.000.00 a un plazo de 5 años

Banco de Costa Rica, vencimiento el 30 9-2005, tasa 31.5%.

Forma de pago: amortizaciones mensuales consecutivas de ¢833.33, amortización anual de ¢10 millones.

Garantía con aval solidaria de los socios, Sr. Guillermo Buján A. y del Sr. Chupere A. Meléndez C.

Operación #983961 por $226.274,13, plazo 3 años con vencimiento en el 2003.

Banco Nacional de Costa Rica, forma de pago: amortización mensual consecutiva de $6.285,39 y una amortización anual de $75.424,71 a un t/c de 264.61 al 2001 y 293.14 al 2002. La tasa es del 10% y garantizado con aval del Sr. Leopoldo Buján Artiby.

Monto inicial $226.274,13, amortización anual de $75,424.71 para un saldo del año 2001 de $150.849.42 equivalente a ¢39.916.265.oo al t/c de 264.61.

Saldo en dólares al año 2002 es de $75.424.71 equivalente a ¢22.109.999.oo al t/c de 293.14

18. CAPITAL SOCIAL:

El capital social de la empresa está compuesto por la suma de ¢28.000.0000, dividido en 28 acciones comunes y nominativas de ¢1.000.000 cada una.

De conformidad con los estatutos sociales, de las utilidades del ejercicio se realizará una reserva legal por el equivalente al 5% de la misma, hasta acumular un 20% del capital social.

19. SUPERAVIT:

19.A Superavit aportado por los socios:

Corresponde a los aportes extraordinarios realizados por los socios, los cuales fueron utilizados para el desarrollo y consolidación de la empresa y en los requerimientos del flujo de caja de la misma. Los socios se reservan el derecho de retirar parte de los aportes, siempre que no afecten la liquidez de la empresa.

19.B Superavit por revaluación de Activos:

Corresponde a la diferencia del valor de los terrenos por efectos de plusvalía que registró en periodos anteriores y cuyo efecto se incluye en el valor de los terrenos.

20. Detalle Cuentas de Ingresos por venta de otros servicios:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 20.A) INGRESOS POR VTA DE OTROS SERVICIOS | 12/2012 | 12/2011 |
| Ingresos por Venta de Masajes | 6,348,967 | 6,844,896 |
| Ingresos por Venta Servicio Transfer | 31,239 | 00 |
| Total: | 6,380,206 | 6,844,896 |

21. Detalle Cuentas Ingresos por venta de otros servicios:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 21.A) INGRESOS NO OPERACIONALES | 12/2012 | 12/2011 |
| Venta servicio de lavandería | 753,309 | 640,691 |
| Venta alimentación de empleados | 8,450,970 | 4,680,827 |
| Venta servicio transporte a empleados | 3,628,129 | 2,326,500 |
| Venta uniformes al personal | 1,155,185 | 232,478 |
| Recuperación diferencias de inventario | 10,800 | 10,331 |
| Sobrante de caja | 239,872 | 3,395 |
| Venta combustible | 00 | 00 |
| Servicio de llamadas nacionales e internacionales | 00 | 10,539 |
| Otros Ingresos | 22,163 | 00 |
| Por ejercer opción de servidumbre, proyecto eólico | 00 | 00 |
| Total: | 14,260,428 | 7,904,761 |

22. Detalle Cuentas de Ingresos Financieros:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 22.A) INGRESOS FINANCIEROS | 12/2012 | 12/2011 |
| Intereses ganados en cuentas corrientes | 622,228 | 109,793 |
| Diferencias de cambio | 10,961,561 | 828,698 |
| Diferencias de cambio pasivos en dólares | 1,914,279 | 00 |
| Ingresos - Financiera Desyfin | 769,200 | 00 |
| Intereses ganados cuentas por cobrar | 294,515 | 00 |
| Total: | 14,561,783 | 938,491 |

23. Detalle Cuentas de Ingresos no gravadas:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 23.A) INGRESOS NO GRAVABLES | 12/2012 | 12/2011 |
| Dividendos y Part. en Sociedades de Grupo | 00 | 9,972,200 |
| Pago recibido por FONAFIFO | 00 | 4,161,557 |
| Diferencias de cambio pasivos en dólares | 00 | 20,582,267 |
| Otros Ingresos (reintegro INS RC) | 00 | 00 |
| Total: | 00 | 34,716,024 |

24. Detalle Cuentas de Gastos Administrativos:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 24.A) GASTOS DE PERSONAL | 12/2012 | 12/2011 |
| Sueldos y Salarios | 34,534,187 | 18,880,961 |
| Cargas Sociales CCSS y Otras Instituciones | 8,312,838 | 3,820,463 |
| FCL y Reg.Oblig Pensiones 4.75% | 475,760 | 847,208 |
| Seguro Riesgos Profesionales | 209,334 | 2,127,862 |
| Vacaciones Pagadas | 1,572,632 | 187,787 |
| Aguinaldo Pagado | 4,794,298 | 2,124,552 |
| Preaviso y Cesantía Pagado | 1,125,670 | 00 |
| Servicio Alimentación Ejecutivo | 00 | 102,883 |
| Personal Temporal (Refuerzos) | 00 | 00 |
| Servicio Alimentación - Transporte SubVencionado | 2,614,143 | 00 |
| Uniformes para el personal | 551,500 | 405,000 |
| Capacitación y entrenamiento al personal | 655,775 | 00 |
| Total: | 54,846,137 | 28,496,716 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 24.B) GASTOS ADMIN. ESPECIFICOS | 12/2012 | 12/2011 |
| Contratación de Servicios | 69,948,811 | 92,537,600 |
| Reparaciones y mantenimientos | 4,424,056 | 4,076,173 |
| Gasto equipo de radiocomunicación | 2,573,437 | 1,367,656 |
| Pólizas y Seguros | 8,227,183 | 6,557,177 |
| Impuestos Municipales | 5,487,310 | 3,314,490 |
| Papelería y Sumin. para escritorio oficina | 6,132,696 | 6,159,092 |
| Servicios públicos y Canon | 9,549,153 | 6,493,534 |
| Otros gastos administrativos | 2,826,874 | 1,804,077 |
| Total: | 109,169,520 | 122,309,799 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 24.C) GASTOS EXTRAORDINARIOS | 12/2012 | 12/2011 |
| Pago dietas a socios | 20,511,370 | 00 |
| Pérdida de créd. comerciales incobrables | 00 | 00 |
| Gasto por accidentes laborales | 38,400 | 00 |
| Leasing op. 6497-5603 | 768,828 | 00 |
| Gastos eventos especiales y festivos | 339,093 | 295,000 |
| Total: | 21,657,691 | 295,000 |

25. Detalle Cuentas de Gastos Mercadeo y Ventas:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 25.A) GASTOS DEL PERSONAL | 12/2012 | 12/2011 |
| Sueldos y salarios | 28,542,680 | 21,904,819 |
| Cargas Sociales C.C.S.S. y Otras Inst. | 7,037,146 | 4,732,710 |
| FCL y Reg. Oblig. Pensionales 4.75% | 408,566 | 1,049,504 |
| Seguro riesgos profesionales | 179,769 | 1,339,327 |
| Vacaciones pagadas | 1,163,934 | 00 |
| Aguinaldo pagados | 2,250,999 | 88,068 |
| Preaviso y cesantía pagado | 00 | 00 |
| Pago incapacidades | 00 | 00 |
| Atención empleados | 851,475 | 189,598 |
| Total: | 40,434,569 | 29,304,026 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 25.B) GASTOS MERC. Y VENTAS ESP. | 12/2012 | 12/2011 |
| Alquiler de Local (Oficina Liberia) | 1,067,745 | 4,514,467 |
| Honorarios y servicios profesionales | 15,985,085 | 20,053,446 |
| Servicio de WEB Hosting | 861,569 | 544,846 |
| Suscripciones y membresías | 2,323,809 | 1,812,041 |
| Material publicitario | 11,603,813 | 12,321,441 |
| Ferias de turismo | 2,618,064 | 00 |
| Gastos por viajes nacionales | 318,655 | 599,910 |
| Gastos de repesentación y cortesías | 137,974 | 510,900 |
| Total: | 34,916,714 | 40,357,051 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 25.C) OTROS GASTOS MERCADEO Y VENTAS | 12/2012 | 12/2011 |
| Cobranza y mensajería | 15,000 | 290,801 |
| Serv. vigilancia y limp. ofic. San Jose | 149,564 | 205,893 |
| Servicios eléctricos y telefónicos | 935,003 | 1,234,586 |
| Gasto consumo de agua | 51,966 | 338,930 |
| Combustible y lubricantes | 216,040 | 1,613,933 |
| Fletes y encomiendas | 264,452 | 88,036 |
| Rep. y mant. de oficina | 412,813 | 86,492 |
| Prod. y art. aseo y limpieza | 55,080 | 00 |
| Consumo bebidas cortesía | 00 | 00 |
| Reptos, rep. y mant. de vehículos | 733,222 | 2,475,004 |
| Cafetería y refrigerios | 67,305 | 3,400 |
| Derecho circulación y rev. técn. veh. | 6,538 | 00 |
| Comisiones operadores y guías | 00 | 00 |
| Cons. alim. y beb. guía y choferes | 00 | 00 |
| Cons. alim. y beb. CPL | 38,623 | 738,451 |
| Alimentos y gastos de horno el rancho | 00 | 00 |
| Total: | 2,945,606 | 7,075,526 |

26. Detalle Cuentas de Operación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 26.A) GASTO DE HOSPEDAJE | 12/2012 | 12/2011 |
| Gastos de personal | 36,438,914 | 27,713,615 |
| Reparación y Mantenimiento | 13,182,793 | 47,056,836 |
| Gasto limpieza habitaciones | 4,055,335 | 8,747,080 |
| Mob. y equipo menor habit. | 578,374 | 1,536,327 |
| Rep. y rep. prendas de lencería | 3,032,976 | 3,350,170 |
| Gastos de atención al huesped | 4,698,118 | 2,681,528 |
| Servicios públicos | 5,791,402 | 16,619,102 |
| Otros gastos por serv. hospedaje | 1,462,076 | 20,505,514 |
| Total: | 69,239,988 | 128,210,172 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 26.B) GASTO DE ALIMENTOS Y BEBIDAS | 12/2012 | 12/2011 |
| Gastos de personal | 82,279,529 | 71,005,472 |
| Rep. y mant. mob. y equpo cocina | 5,855,038 | 8,219,224 |
| Rep. y mant. mob. y eq. bar y rest. | 458,000 | 1,827,048 |
| Gasto del servicio | 20,744,400 | 15,303,321 |
| Contratación de servicios | 8,667,440 | 4,650,382 |
| Total: | 118,004,407 | 101,005,447 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 26.C) GASTOS TOUR Y SERVICIOS AFINES | 12/2012 | 12/2011 |
| Gastos del personal | 159,573,979 | 137,826,986 |
| Gastos canopy tour | 41,182,943 | 107,886,733 |
| Puentes colgantes | 1,697 | 123,426 |
| Gasto mant. caballos y tours | 111,967,289 | 49,701,195 |
| Gasto Aguas Termales | 52,071,432 | 49,665,844 |
| Otros gastos por servicios de tour | 420,084 | 00 |
| Total: | 365,217,424 | 345,204,184 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 26.D) GASTOS HOTEL Y FINCA | 12/2012 | 12/2011 |
| Reparación y Mantenimiento Hotel | 24,658,395 | 42,091,209 |
| Limpieza, rep. y mant. piscina | 287,136 | 1,060,469 |
| Limpieza, rep. y mant. de jardines | 5,840,481 | 2,044,077 |
| Gastos hotel especificos | 21,291,956 | 36,375,807 |
| Repos. y Conserv. de potreros | 10,440,568 | 4,295,363 |
| Rep. y mant. de rutas internas | 7,570,842 | 8,275,437 |
| Gastos equipo de transp. y vehículos | 42,731,018 | 20,933,731 |
| Gastos maquinaria e implementos agricolas | 9,698,861 | 22,705,968 |
| Otros gastos de la finca | 4,353,227 | 17,601,287 |
| Total: | 126,872,484 | 155,383,348 |

27. Detalle Cuentas de Gastos por Distribuir:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 27.A) GASTOS LAVANDERIA HOTEL | 12/2012 | 12/2011 |
| Gastos del personal | 788,366 | 3,468,983 |
| Reparaciones y mantenimiento | 1,565,167 | 973,206 |
| Gastos del servicio | 4,145,029 | 4,956,036 |
| Servicios públicos | 4,980,959 | 4,835,722 |
| Total: | 11,479,521 | 14,233,947 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 27.B) GASTOS DEPTO. MANTENIMIENTO | 12/2012 | 12/2011 |
| Gastos del personal | 11,491,623 | 7,398,987 |
| Provisión de respuestos y materiales | 4,568,343 | 4,194,526 |
| Gastos rep., mant. equipo y herramientas | 976,158 | 611,191 |
| Total: | 17,036,124 | 12,204,704 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 27.C) COMEDOR DE EMPLEADOS | 12/2012 | 12/2011 |
| Gastos del personal | 00 | 438,773 |
| Costo de alimentos | 1,760,070 | 3,264,900 |
| Gastos del servicio | 11,247,986 | 1,892,057 |
| Total: | 13,008,056 | 5,595,730 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 27.D) GASTO BIOLABORATORIO BV | 12/2012 | 12/2011 |
| Gastos del Personal | 4,907,112 | 12,571,279 |
| Materia Prima | 3,216,513 | 2,457,430 |
| Materiales para uso de laboratorio | 368,609 | 264,680 |
| Equipo menor y herramientas | 151,447 | 1,914,530 |
| Total: | 8,643,681 | 17,207,919 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 27.E) GASTO GESTION PARA LA SOSTENIBILIDAD | 12/2012 | 12/2011 |
| Servicios de protección ambiental | 1,287,139 | 5,504,374 |
| Materiales diversos para la gestión | 1,538,803 | 770,268 |
| Honorario y servicios profesionales | 7,897,539 | 2,158,507 |
| Total: | 10,723,481 | 8,433,149 |

28. Detalle Cuentas de Gastos Financieros:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 28.A) Intereses s/obligaciones financieras | 12/2012 | 12/2011 |
| Intereses s/prést. Banco Nacional | 21,271,428 | 22,963,610 |
| Intereses s/prést. Banco Popular | 2,348,826 | 4,028,065 |
| Intereses s/arrend. financ. ScotiaBank | 00 | 173,339 |
| Intereses sobre créditos comerciales | 5,987,451 | 4,866,066 |
| Intereses s/arrend. financ. BAC SJ | 00 | 131,405 |
| Intereses s/prést. Financiera Desyfin | 7,797,964 | 00 |
| Otros Intereses | 00 | 00 |
| Total: | 37,405,669 | 32,162,485 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 28.B) COMISIONES PAGADAS | 12/2012 | 12/2011 |
| Comisiones s/prést. bancarios | 174,041 | 2,219,971 |
| Comisión Op. Tarj. Créd. Credomatic | 5,116,709 | 4,887,374 |
| Comisión Op. Tarj. Créd. Banco Nacional | 00 | 538,190 |
| Comisión Op. Tarj. BAC San Jose | 298,048 | 00 |
| Otras Comisiones Bancarias | 1,488,108 | 607,740 |
| Total: | 7,076,906 | 8,253,275 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 28.C) Gastos formalización créditos | 12/2012 | 12/2011 |
| Gastos Formalización Créd. Banco Nacional | 00 | 327,525 |
| Gastos Formalización Convenio de pago C.C.S.S. | 00 | 00 |
| Total: | 00 | 327,525 |

29. Detalle Cuentas de Gastos de Depreciación y Amortización:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 29.A) Depreciaciones | 12/2012 | 12/2011 |
| Dep. Edificios e instalaciones | 4,222,452 | 5,073,148 |
| Dep. mejoras a edificios e instalaciones | 00 | 00 |
| Dep. Mobiliario y equipo para habitaciones | 2,630,278 | 1,298,932 |
| Dep. Mobiliario y equipo para A&B | 6,472,366 | 5,516,493 |
| Dep. Mobiliario y equipo de oficina | 1,538,662 | 359,105 |
| Dep. Maquinaria Agrícola y sus implementos | 9,512,141 | 9,350,004 |
| Dep. Equipo de transporte y vehículos | 2,145,913 | 2,145,913 |
| Dep. Equipo de Computo | 1,214,159 | 754,715 |
| Dep. Equipo de Radiocomunicación | 10,152 | 00 |
| Dep. Maquinaria y equipo para lavandería | 1,733,268 | 1,091,455 |
| Dep. Equipo y herramienta especial | 1,346,698 | 1,131,062 |
| Dep. Equipo de Animación | 209,291 | 00 |
| Total: | 31,035,380 | 26,720,827 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 29.B) Amortizaciones | 12/2012 | 12/2011 |
| Amort. Programas y licencias de computación | 00 | 00 |
| Patente de Licores | 00 | 00 |
| Amort. Arrend. financiero vehículo | 00 | 00 |
| Total: | 00 | 00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 29.C) Dep. Activos Biologicos | 12/2012 | 12/2011 |
| Dep. Caballos de Turismo | 3,994,728 | 00 |
| Dep. Cultivo Permanentes | 00 | 00 |
| Total: | 3,994,728 | 00 |

30. Detalle Cuentas de Otros Gastos:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 30.A) Gastos Deduccibles | 12/2012 | 12/2011 |
| Diferencias de Cambio | 21,651,206 | 3,703,621 |
| Faltante de Cajas | 56,317 | 00 |
| Perdida por Robo | 00 | 00 |
| Total: | 21,707,523 | 3,703,621 |

ibles

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 30.B) Gastos No Deducibles | 12/2012 | 12/2011 |
| Gasto por Multas | 659,249 | 180,554 |
| Gastos pagados facturas no autorizadas | 11,113,748 | 3,142,820 |
| Total: | 11,772,997 | 3,323,374 |

*31. Otras Revelaciones Importantes*

*a. Pasivos Contingentes*

*Fiscal*

Las declaraciones del impuesto sobre la renta, están a disposición de las autoridades fiscales, para su revisión.

La entidad mantiene la contingencia de cualquier ajuste a las declaraciones presentadas ante la administración tributaria, que pueda resultar por revisiones futuras. Sin embargo, la gerencia considera que las declaraciones presentadas a la fecha, no serían sustancialmente ajustadas como resultado de revisiones a futuro.

*B. Hechos ocurridos después de la fecha del balance*

1. El día 15 de octubre de 2001, la compañía sufrió un robo en sus instalaciones, el cual dejo pérdida por una suma de ¢3.750.000.00.
2. El día 30 de noviembre de 2001, una de las bodegas de producto terminado, sufrió el embate de un incendio, el cual dejo una pérdida por un monto de ¢6.599.000.00
3. El día 10 de noviembre de 2001, la empresa XYZ, S. A. cliente de HERMANOS OCAMPO FERNANDEZ, S.A.., se declaró en estado de quiebra. Al 30 de septiembre de 2001, dicha empresa adeudaba a HERMANOS OCAMPO FERNANDEZ, S.A., la suma de ¢8.500.000.00.

iv HERMANOS OCAMPO FERNANDEZ, S.A.. ha sido demandada por la empresa El Coyol, S.A. en la suma de ¢15 millones la cual es la proveedora principal de materia prima de la Compañía. Según lo manifestado por el Departamento Legal de la Cía. ,las posibilidades de ganar la demanda son remotas, al 30 de septiembre del 2002 el monto de este litigio asciende a ¢12 millones

*C. Partes Relacionadas*

La Compañía HERMANOS OCAMPO FERNANDEZ, S.A.tiene como sus partes relacionadas de importancia, la siguiente:

|  |  |
| --- | --- |
| Guillermo Buján Artiby. | Propietario del 50% del Capital Social |
| Chupere A. Meléndez C. | Propietario del 50% del Capital Social |
| Desarrollo Urbanos, S. A. | Subsidiaria (100% de participación accionaría) |
| Productos Importados J&J, S. A. | Subsidiaria (80% de participación accionaría) |
| Inmobiliaria NAF. S.A. | Asociada (455 de participación accionaría) |

Fin