

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Para el año terminado a Diciembre
(Cifras en colones)

	Año 2021	Año 2020
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Utilidad (pérdida) neta del año	(2.994.671.291,47)	141.436.862.968,56
Ajustes por:		
Depreciación y amortización	7.879.462.219,65	7.113.209.934,46
Resultados de inversiones no realizadas	(31.300.622.962,20)	4.697.376.968,21
Deterioro de préstamos por cobrar	1.629.435,13	(103.587.960,58)
Pérdidas y ganancias actuariales	315.467.630,99	284.055.134,30
Ingreso por intereses	(33.099.434.551,52)	(54.431.610.829,58)
Gasto por intereses	129.797.975.470,78	163.260.251.795,03
(Ganancia) pérdida neta de instrumentos (derivados) a valor razonable con cambios en resultados	5.377.160.968,77	(973.326.196,10)
(Ganancia) pérdidas por venta de propiedad, mobiliario y equipo	0,00	0,00
Pérdidas por baja en propiedad, mobiliario y equipo	68.754.868,46	95.098.554,89
Pérdidas por baja de activos intangibles	0,00	0,00
Provisiones constituidas y reversadas	(501.101.865,80)	(375.935.587,36)
Impuesto sobre la renta diferido	(170.027.329,85)	(227.623.255,27)
(Ganancia) pérdida neta por cambios en el valor de la inversión en asociada	(7.974.119,97)	157.766.183,74
Diferencia de cambio no realizada	(18.809.164.110,00)	(54.297.978.591,56)
Otras partidas no monetarias	(19.563.847.346,96)	(11.957.415.683,36)
Cambios en:		
Inversiones en valores	442.495.001.451,00	(5.483.139.189,00)
Instrumentos financieros derivados	0,00	0,00
Préstamos por cobrar	(816.314.561.084,00)	(13.222.714.812,00)
Otros activos	(380.619.303,00)	200.661.358,32
Intereses y comisiones por cobrar	0,00	0,00
Depósitos	603.485.330.017,35	(98.362.643.851,15)
Préstamos por pagar	(1.446.507.985,80)	(358.046.509.834,76)
Pasivos con organismos internacionales	316.535.976.886,26	28.958.769.429,53
Intereses y comisiones por pagar	0,00	0,00
Provisiones utilizadas	(74.112.500,00)	(127.995.152,00)
Emisiones de deuda	(104.147.604.677,54)	(489.032.938.552,10)
Emisión monetaria	30.805.552.490,00	192.748.631.470,00
Beneficios a empleados	0,00	0,00
Otros pasivos	16.427.357.027,01	1.463.922.462,09
Intereses cobrados	31.673.992.410,76	61.142.938.288,89
Dividendos recibidos	0,00	0,00
Intereses pagados	(133.338.817.632,65)	(167.568.047.931,53)
Impuestos pagados	0,00	0,00
Total flujos de efectivo neto de las actividades de operación	422.714.594.115,40	(652.651.922.878,33)
Aportes a organismos internacionales	0,00	230.340.480,00
Venta de activos disponibles para la venta	0,00	0,00
Adiciones de propiedad, mobiliario y equipo	(6.682.942.154,00)	(7.108.975.986,00)
Total flujos de efectivo neto de las actividades de inversión	(6.682.942.154,00)	(6.878.635.506,00)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Para el año terminado a Diciembre
(Cifras en colones)

	Año 2021	Año 2020
Aportes de capital recibidos	0,00	0,00
Total flujos de efectivo neto de las actividades de financiamiento	0,00	0,00
Incremento (disminución) del efectivo y equivalentes de efectivo neto	416.031.651.961,40	(659.530.558.384,33)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1.622.686.925.860,47	2.282.217.484.244,80
Efecto de las variaciones en las diferencias de cambio sobre el efectivo y equivalentes de efectivo mantenido	0,00	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	2.038.718.577.821,87	1.622.686.925.860,47

Aprobado por: Hazel Valverde Richmond
Gerente

Autorizado por: Yorleni Romero Cordero
Directora Departamento Contabilidad a.i CPI
37144

Refrendado por: David Galán Ramírez
Auditor Interno

COSTA RICA

COLEGIO DE CONTADORES
PRIVADOS DE COSTA RICA

