



**COOPERATIVA DE SERVICIOS MÚLTIPLES
DE LOS MAESTROS DE PARRITA R.L.
COOPEANDE N. 6 R.L.**

**ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

COOPERATIVA DE SERVICIOS MULTIPLES DE LOS MAESTROS DE PARRITA R.L.
COPEANDE N. 6 R.L.
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
(Expresado en colones costarricenses)

ACTIVOS	NOTAS	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION MONETARIA	VARIACION PORCENTUAL
ACTIVO CORRIENTE:					
CAJA	2	4 781 399	9 308 078	(4 526 679,33)	-94,67%
BANCOS	2	48 754 965	31 749 743	17 005 222	34,88%
INVENTARIOS	3	7 600 459	6 840 912	759 547	9,99%
CRÉDITOS POR COBRAR VIGENTES-CP	4	139 255 448	153 249 481	(13 994 033)	-10,05%
RESERVA PARA INCOBRABLES	5	(18 170 392)	(20 876 122)	2 705 730	-14,89%
INVERSIONES EN OTRAS ENTIDADES	6,1	165 017 767	198 025 246	(33 007 479)	-20,00%
PARTICIPACIÓN EN OTRAS EMPRESAS	6,2	490 759	490 759	-	0,00%
PRODUCTOS POR COBRAR	6,3	2 004 738	4 630 134	(2 625 396)	-130,96%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		349 735 142	383 418 232	(33 683 090)	-10%
ACTIVO NO CORRIENTE:					
TERRENOS	7	500 000	500 000	-	0,00%
TERRENO REVALUADOS	7	47 215 500	47 215 500	-	0,00%
EDIFICIOS E INSTALACIONES	7	15 839 333	15 839 333	-	0,00%
EDIFICIO REVALUADO	7	35 078 077	35 078 077	-	0,00%
MENOS DEP ACUM.	7,1	(3 698 325)	(3 377 139)	(321 187)	8,68%
EQUIPO Y MOBILIARIO	7	28 532 753	27 350 573	1 182 180	4,14%
MENOS DEP ACUM.	7,1	(22 435 412)	(20 607 160)	(1 828 252)	8,15%
CREDITOS POR COBRAR VIGENTES LP	8	694 586 887	658 634 401	35 952 486	5,18%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		795 618 813	760 633 585	34 985 228	4,40%
OTROS ACTIVOS:					
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	9	61 272	236 473	(175 201)	-285,94%
BIENES DIVERSOS	9	12 500	12 500	-	0,00%
TOTAL OTROS ACTIVOS		73 772	248 973	(175 201)	-237,49%
TOTAL DE ACTIVOS		1 145 427 727	1 144 300 790	1 126 937	0,10%
PASIVO Y CAPITAL					
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE:					
CAPTACIONES CON TERCEROS	10	-	-	-	0,00%
OTRAS CUENTAS A PAGAR	10	21 436 029	22 828 398	(1 392 369)	-6,50%
PROVISIONES LABORALES Y DEUDORES	11	40 020 516	31 411 906	8 608 610	21,51%
OBLIGACIONES CON TERCEROS CP	12	60 400 000	57 000 000	3 400 000	5,63%
OBLIGACIONES CON BANCOS CP	12	64 742 580	23 889 739	40 852 841	63,10%
TOTAL PASIVO CORRIENTE:		186 599 125	135 130 043	51 469 082	27,58%

PASIVO NO CORRIENTE:					
OBLIGACIONES CON TERCEROS LP	13	-	-	-	0,00%
OBLIGACIONES CON BANCOS LP	13	-	81 972 336	(81 972 336)	-100,00%
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE:		-	81 972 336	(81 972 336)	-100,00%
TOTAL DE PASIVOS		186 599 125	217 102 379	(30 503 254)	-16,35%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL COOPERATIVO	14	686 940 927	668 991 266	17 949 660	2,61%
DONACIONES	15	6 287 877	6 287 877	(0)	0,00%
RESERVAS LEGALES	16	76 001 400	70 127 599	5 873 801	7,73%
OTRAS RESERVAS DE LEY	16	23 859 160	20 177 322	3 681 838	15,43%
RESERVAS VOLUNTARIAS	16	46 734 908	40 861 108	5 873 800	12,57%
SUPERAVIT POR REVALUACION ACTIVOS	17	82 293 577	82 293 577	-	0,00%
EXCEDENTES DEL PERIODO	18	36 710 753	38 459 661	(1 748 907)	-4,76%
TOTAL PATRIMONIO		958 828 602	927 198 411	31 630 191	3,30%
TOTAL PASIVO Y CAPITAL		1 145 427 727	1 144 300 790	1 126 937	0,10%

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

JOSE TRINIDAD
DE JESUS
ACOSTA
GRANADOS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por JOSE TRINIDAD DE
JESUS ACOSTA
GRANADOS (FIRMA)
Fecha: 2022.03.25
13:22:19 -06'00'

SR. JOSE TRINIDAD ACOSTA GRANADOS
REPRESENTANTE LEGAL

LIC. WALTER ARIAS CARRILLO
CPI 21390



COOPERATIVA DE SERVICIOS MULTIPLES DE LOS MAESTROS DE PARRITA R.L.
COOPEANDE N. 6 R.L.

ESTADO DE EXCEDENTES Y PÉRDIDAS

Del 01 DE ENERO 2020 al 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Expresado en colones costarricenses)

INGRESOS	NOTAS	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION MONETARIA	VARIACION PORCENTUAL
INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES TEMPORALES	19,1	6 742 916	4 605 664	2 137 252	46%
INGRESOS FINANCIEROS POR CRÉDITOS VIGENTES	19,2	143 529 855	150 875 865	(7 346 010)	-5%
INGRESOS FINANCIEROS POR CRÉDITOS VENCIDOS	19,3	1 534 409	1 025 715	508 694	50%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	19,4	9 225 984	12 807 505	(3 581 521)	-28%
INGRESOS VENTA DE TIENDA	19,5	17 617 339	15 620 929	1 996 410	13%
TOTAL DE INGRESOS		178 650 504	184 935 678	(6 285 174)	-3%
MENOS:					
OTROS GASTOS OPERATIVOS	20,1	-	-		
GASTOS DE PERSONAL Y ADMINISTRACION	20,1	56 644 008	56 138 280	505 728	1%
GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS	20,1	29 979 281	27 390 391	2 588 890	9%
GASTOS POR DEPRECIACION	20,2	2 149 438	2 060 344	89 095	4%
COSTOS VENTA DE INSUMOS	20,3	14 282 978	12 501 964	1 781 014	14%
GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON EL PÚBLICO	20,4	5 298 724	10 307 489	(5 008 765)	-49%
GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTID. FINANCIERAS	20,4	8 058 069	12 100 953	(4 042 884)	-33%
GASTOS POR INCOBRABILIDAD DE CRÉDITO Y OTRAS CUENTAS	20,4	3 500 000	2 900 000	600 000	21%
TOTAL DE GASTOS		119 912 498	123 399 421	(3 486 923)	-3%
EXCEDENTE ANTES DE RESERVAS		58 738 005	61 536 257	(2 798 252)	-5%
RESERVAS DE LEY		22 027 252	23 076 596	(1 049 343)	-5%
EXCEDENTES DESPUES DE RESERVAS		36 710 753	38 459 661	(1 748 908)	-5%

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

JOSE TRINIDAD DE JESUS ACOSTA GRANADOS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por JOSE TRINIDAD DE JESUS ACOSTA GRANADOS (FIRMA)
 Fecha: 2022.03.25 13:24:43 -06'00'

SR. JOSE TRINIDAD ACOSTA GRANADOS
REPRESENTANTE LEGAL

LIC. WALTER ARIAS CARRILLO
CPI 21390