



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

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**ABRIL, 2020**



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

**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**(Expresado en colones costarricenses)**

ACTIVOS	NOTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION MONETARIA	VARIACION PORCENTUAL
<b>Activo Corriente:</b>					
Caja	2	9,915,434	8,317,885	(709,882)	-8.53%
Bancos	2	49,327,333	49,120,996	(30,060,696)	-61.20%
Inventarios	3	8,854,201	8,728,189	2,124,276	24.34%
Créditos por cobrar vigentes-CP	4	166,584,477	178,263,247	(42,669,059)	-23.94%
Reserva para incobrables	5	(17,976,122)	(26,946,413)	2,741,137	-10.17%
Inversiones en otras entidades	6.1	140,050,780	190,847,257	(42,125,727)	-22.07%
Participación en otras empresas	6.2	490,759	240,759	125,000	51.92%
Productos por cobrar	6.3	2,671,984	2,231,560	172,200	7.72%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>359,918,846</b>	<b>410,803,480</b>	<b>(110,402,750)</b>	<b>-42%</b>
<b>Activo No Corriente:</b>					
Terrenos	7	500,000	500,000	-	0.00%
Terrenos revaluados	7	47,215,500	-	47,215,500	0.00%
Edificios e Instalaciones	7	12,166,983	12,166,983	-	0.00%
Edificio revaluado	7	35,078,077	-	35,078,077	0.00%
Menos Dep Acum.	7.1	(3,143,863)	(3,035,890)	(53,543)	1.76%
Equipo y Mobiliario	7	26,560,663	23,142,931	382,040	1.65%
Menos Dep Acum.	7.1	(18,780,093)	(17,173,464)	(726,538)	4.23%
Créditos por cobrar vigentes LP	8	729,030,990	600,700,966	132,766,766	22.10%
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>828,628,258</b>	<b>616,301,526</b>	<b>214,662,302</b>	<b>34.83%</b>
<b>Otros Activos:</b>					
Gastos Pagados por adelantado	9	262,633	218,882	264,911	121.03%
Bienes Diversos	9	12,500	12,500	-	0.00%
<b>Total Otros Activos</b>		<b>275,133</b>	<b>231,382</b>	<b>264,911</b>	<b>114.49%</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>1,188,822,237</b>	<b>1,027,336,388</b>	<b>104,524,463</b>	<b>10.17%</b>



PASIVO Y CAPITAL					
<b>PASIVOS</b>					
Pasivo Corriente:					
Captaciones con terceros	10	-	-	-	0.00%
Otras cuentas a pagar	10	23,863,870	21,026,934	7,432,147	35.35%
Provisiones laborales y deudores	11	28,515,414	19,071,827	4,540,183	23.81%
Obligaciones con terceros CP	12	117,500,000	122,220,015	(17,620,015)	-14.42%
Obligaciones con Bancos CP	12	26,315,929	35,765,927	(8,389,426)	-23.46%
<b>Total Pasivo Corriente:</b>		<b>196,195,213</b>	<b>198,084,703</b>	<b>(14,027,112)</b>	<b>7.09%</b>
Pasivo no Corriente:					
Obligaciones con terceros LP	13	-	-	8,000,000	0.00%
Obligaciones con Bancos LP	13	112,073,018	75,697,466	26,280,542	34.72%
<b>Total de Pasivo no Corriente:</b>		<b>112,073,018</b>	<b>75,697,466</b>	<b>34,280,542</b>	<b>45.29%</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>308,268,231</b>	<b>273,782,169</b>	<b>20,243,430</b>	<b>7.39%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Social Cooperativo	14	635,764,529	601,449,849	19,845,363	3.30%
Donaciones	15	6,287,877	6,287,877	-	0.00%
Reservas Legales	16	63,973,974	57,792,694	-	0.00%
Otras Reservas de Ley	16	17,597,951	17,969,815	(4,168,062)	-23.19%
Reservas Voluntarias	16	36,003,600	30,495,448	(5,747,966)	-1.88%
Superávit por revaluación activos	17	82,293,577	-	82,293,577	0.00%
Excedentes del Periodo	18	38,632,498	39,558,535	(13,115,050)	-33.15%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>880,554,006</b>	<b>753,554,218</b>	<b>84,281,033</b>	<b>11.18%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>		<b>1,188,822,237</b>	<b>1,027,336,387</b>	<b>104,524,464</b>	<b>10.17%</b>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

SR. JOSE TRINIDAD ACOSTA GRANADOS  
REPRESENTANTE LEGAL

LIC. WALTER ARIAS CARRILLO  
CPI 21390





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

**ESTADO DE EXCEDENTES Y PÉRDIDAS  
Del 01 DE ENERO 2019 al 31 DE DICIEMBRE 2019  
(Expresado en colones costarricenses)**

Ingresos	NOTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION MONETARIA	VARIACION PORCENTUAL
Ingresos Financieros por Inversiones Temporales	19.1	9.934.162	10,252,475	(318.313)	-3%
Ingresos Financieros por Créditos Vigentes	19.2	160.644.769	154,710,828	5.933.940	4%
Ingresos Financieros por Créditos Vencidos	19.3	775.439	973,236	(197.798)	-20%
Ingresos Extraordinarios	19.4	3.170.919	5,256,851	(2.085.932)	-40%
Ingresos venta de Tienda	19.5	17.029.713	12,231,831	4.797.882	39%
<b>Total de Ingresos</b>		<b>191.555.002</b>	<b>183,425,222</b>	<b>8.129.780</b>	<b>4%</b>
<b>Menos:</b>					
Otros Gastos Operativos	20.1	-	35,000	(35.000)	-100%
Gastos de Personal y Administración	20.1	56.531.126	78,948,147	(22.417.022)	-28%
Gastos por Servicios Externos	20.1	31.276.375	7,296,678	23.979.698	329%
Gastos por depreciación	20.2	1.714.601	1,589,598	125.004	8%
Costos venta de Insumos	20.3	14.304.187	10,513,375	3.790.813	36%
Gastos Financieros por obligaciones con el Público	20.4	11.468.379	11,403,455	64.924	1%
Gastos Financieros por Obligaciones con Entid. Financieras	20.4	14.447.540	10,344,514	4.103.026	40%
Gastos por Incobrabilidad de Crédito y otras cuentas	20.4	-	-	-	0%
<b>Total de Gastos</b>		<b>129.742.208</b>	<b>120,130,767</b>	<b>9.611.441</b>	<b>8%</b>
<b>Excedente antes de Reservas</b>		<b>61.812.793</b>	<b>63,294,455</b>	<b>(1.481.661)</b>	<b>-2%</b>
<b>Reservas de Ley</b>		<b>23.180.299</b>	<b>23,735,920</b>	<b>-555.621,36</b>	<b>-2%</b>
<b>Excedentes Después de Reservas</b>		<b>38.632.495</b>	<b>39,558,535</b>	<b>(926.040)</b>	<b>-2%</b>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

SR. JOSE TRINIDAD ACOSTA GRANADOS  
REPRESENTANTE LEGAL

LIC. WALTER ARIAS CARRILLO  
CPI 21390