



**COOPERATIVA DE SERVICIOS
MÚLTIPLES DE LOS MAESTROS DE
PARRITA, R.L.**

(COOPEANDE No.6, R.L.)

**Estados financieros
Auditados**

(AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022)

*Lic. Jose Miguel Solórzano Solórzano
Contador público autorizado*



CUADRO A

**COOPERATIVA DE SERVICIOS MULTIPLES DE LOS MAESTROS
DE PARRITA, R.L. (COOPEANDE No. 6, R.L.)**

**BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 y 2021
(en colones sin céntimos)**

	<i>Notas</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Activos:</u>			
Disponibilidades	<i>3.1</i>	46.660.118	53.536.364
Efectivo	<i>3.1</i>	6.969.417	4.781.399
Entidades Financieras del país	<i>3.1</i>	39.690.701	48.754.965
Inversión en Instrumentos Financieros	<i>3.3</i>	103.058.053	165.017.767
Disponibles para la venta	<i>3.3</i>	103.058.053	165.017.767
Inventarios	<i>3.2</i>	7.593.497	7.600.459
Inventario de mercadería	<i>3.2</i>	7.593.497	7.600.459
Cartera de Crédito	<i>3.4</i>	906.456.744	817.676.681
Créditos Vigentes	<i>3.4</i>	914.462.806	833.842.335
Productos por cobrar	<i>3.4</i>	1.644.884	2.004.738
(Estimación por deterioro de la Cartera de Crédito)	<i>3.4</i>	(9.650.946)	(18.170.392)
Participaciones en el Capital de otras empresas		490.759	490.759
Inmuebles, mobiliarios y equipo (neto)	<i>3.5</i>	100.356.508	101.031.926
Otros Activos		38.958	73.772
Gastos pagados por anticipado		26.458	61.272
Bienes diversos		12.500	12.500
Total Activos		¢ 1.164.654.637	1.145.427.727

(Continuación)

	<i>Notas</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Pasivos y Patrimonio</u>			
<u>Pasivos</u>			
Obligaciones con Entidades Financieras	3.6	107.960.779	125.142.580
Banco Nacional de Costa Rica	3.6	52.910.779	64.742.580
Contrato con asociados	3.6	55.050.000	60.400.000
Cuentas por pagar y Provisiones	3.7	66.497.305	61.456.545
Provisiones	3.7	41.175.536	40.020.516
Otras cuentas por pagar diversas	3.8	25.321.769	21.436.029
Total Pasivos		174.458.084	186.599.125
<u>Patrimonio</u>			
Capital Social	3.10	793.031.643	775.522.381
Capital pagado	3.10	704.626.842	686.940.927
Superávit por revaluación		82.293.577	82.293.577
Capital donado		6.111.224	6.287.877
Reservas patrimoniales	3.9	161.620.250	146.595.468
Resultados del periodo		35.544.660	36.710.753
Total Patrimonio		990.196.553	958.828.602
Total Pasivos y Patrimonio		₡ 1.164.654.637	1.145.427.727

Véanse el resumen de las principales políticas de contabilidad y las notas a los estados financieros

CUADRO B

**COOPERATIVA DE SERVICIOS MULTIPLES DE LOS MAESTROS
DE PARRITA, R.L. (COOPEANDE No. 6, R.L.)
ESTADO DE EXCEDENTES Y PERDIDAS
DOCE MESES QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
(en colones sin céntimos)**

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos Financieros			
Por inversión en instrumentos financieros		3.574.997	6.742.916
Por cartera de créditos		149.302.652	145.064.264
Por otros ingresos financieros		3.498.060	9.225.984
Total Ingresos Financieros		156.375.709	161.033.164
Ingresos Venta de tienda		14.329.847	17.617.339
Costo de ventas de tienda		12.329.400	(14.282.978)
Excedente bruta en ventas de tienda		2.000.447	3.334.361
Gastos Financieros			
Por obligaciones con el Publico		4.759.181	5.298.724
Por obligaciones con Entidades Financieras		6.153.861	8.058.069
Total Gastos Financieros		10.913.042	13.356.793
Por estimación de Deterioro de Activos		1.000.000	3.500.000
Resultado Financiero		146.463.114	147.510.732
Otros Gastos de Operación			
Por otros gastos de operación		50.000	---
Total por otros gastos de operación		50.000	---
Resultado Operacional Bruto		146.413.114	147.510.732
Gastos Administrativos			
Gastos de Personal		57.847.585	56.644.008
Otros gastos de Administración		31.693.273	32.128.719
Total Gastos de Administración		89.540.858	88.772.727
Resultado Operacional antes de participaciones		56.872.256	58.738.005
Participaciones sobre los excedentes		(21.327.596)	(22.027.252)
Resultado Neto		35.544.660	36.710.753

Véanse el resumen de las principales políticas de contabilidad y las notas a los estados financieros.