

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.

Estados financieros intermedios

Al 31 de Marzo 2017

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.
Balance General
al 31 de Marzo de 2017, Diciembre 2016 y Marzo 2016
(en colones sin céntimos)

Activo	Notas	Marzo 2017	Diciembre 2016	Marzo 2016
Disponibilidades	5	70,813,789	132,507,891	70,009,199
Entidades financieras del país	¢	70,813,789	132,507,891	70,009,199
Cuentas y comisiones por cobrar		62,794,784	40,484,949	39,906,655
Cuentas por cobrar partes relacionadas		19,536,632	0	1,507,820
Otras cuentas por cobrar		49,272,290	46,234,587	40,202,900
(Estimación por deterioro)		(6,014,138)	(5,749,638)	(1,804,065)
Bienes realizables	7	125,534,634	136,749,943	152,094,589
Bienes adquiridos para la venta		125,534,634	136,749,943	152,094,589
Propiedad, mobiliario y equipo en uso, neto	8	48,240,638	51,425,833	38,876,909
Otros activos		11,499,535	13,502,930	24,575,067
Activos intangibles		1,533,082	3,022,351	8,696,382
Otros activos		9,966,453	10,480,579	15,878,685
Total activo	¢	318,883,380	374,671,546	325,462,419

Sigue...

Viene...


Cuadro A

2 de 2

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.
Balance de General
al 31 de Marzo de 2017, Diciembre 2016 y Marzo 2016
(en colones sin céntimos)

	Notas	Marzo 2017	Diciembre 2016	Marzo 2016
Pasivo y patrimonio				
Pasivo				
Cuentas por pagar y provisiones		72,210,545	114,191,812	70,614,663
Provisiones		18,358,082	24,531,848	7,896,211
Otras cuentas por pagar diversas		53,852,463	89,659,965	62,718,452
Otros pasivos		0	0	0
Total pasivo	10	72,210,545	114,191,812	70,614,663
Patrimonio				
Capital social	11	60,355,937	60,355,937	60,273,784
Capital pagado		60,355,937	60,355,937	60,273,784
Aportes patrimoniales no capitalizados		0	0	0
Reservas patrimoniales		61,270,104	61,270,104	60,731,860
Resultado períodos anteriores		138,853,693	134,009,501	134,009,501
Resultado del período		(13,806,899)	4,844,192	(167,389)
Total del patrimonio	¢	246,672,834	260,479,733	254,847,756
Total pasivo, participación minoritaria y patrimonio	¢	318,883,380	374,671,546	325,462,419

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Lic. Francisco Montoya Mora
Gerente General



Lic. Carlos Hernández Calvo
Auditor Interno



Lic. Fidel Quesada M.
Gerente Financiero

Cuadro B
1 de 2

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.
Estado de Resultados Integral
Por los períodos terminados al 31 de Marzo de 2017 y 2016
(en colones sin céntimos)

	Notas	Marzo 2017	Marzo 2016
Ingresos por Ventas			
Ventas	12	109,785,541	256,513,484
Descuentos sobre ventas		0	7,566
Total Ventas Netas		109,785,541	256,505,918
Costo de la Mercadería Vendida			
		84,808,675	196,462,520
Total Ganancia Bruta en Ventas		24,976,866	60,050,964
Ingresos financieros			
Por inversiones en instrumentos financieros	¢	0	0
Otros ingresos financieros		46,799	41,709
Total de ingresos financieros		46,799	41,709
Gastos financieros			
Pérdidas por diferencias de cambio		173,534	153,616
Otros gastos financieros		98,165	543,462
Total gastos financieros		271,699	697,078
Estimación deterioro de activos			
		0	0
Gastos por estimación por deterioro de activos		1,361,222	864,353
Ingreso por recuperación de activos y disminución de estimaciones		1,096,722	1,680,477
Resultado financiero		-489,401	160,754
Otros ingresos de operación			
Comisiones por servicios		0	4,202,500
Por bienes realizables		0	0
Otros ingresos con partes relacionadas		41,635,168	106,578,744
Otros ingresos operativos		2,432,186	6,041,007
Total otros ingresos de operación	14	44,067,354	116,822,251
Otros gastos de operación			
Comisiones por servicios		494,344	1,204,402
Por bienes diversos		28,593	77,047
Por provisiones		186,144	137,348
Otros gastos con partes relacionadas		4,253,047	9,054,676
Otros gastos operativos		2,911,084	4,076,589
Total otros gastos de operación		7,873,212	14,550,061
Resultado operacional bruto	¢	60,681,607	162,483,908

Sigue...

Viene...

Cuadro B
2 de 2

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.

Estado de ResultadosPor los períodos terminados al 31 de Marzo de 2017 y 2016
(en colones sin céntimos)

	Notas	Marzo 2017	Marzo 2016
Gastos administrativos			
Gastos de personal	¢	51,557,539	129,993,234
Otros gastos de administración		22,930,967	32,650,497
Total gastos administrativos	13	74,488,506	162,643,730
Resultado operacional neto antes de impuestos y participaciones sobre la utilidad			
		(13,806,899)	(159,824)
Resultado neto de impuesto sobre la renta y participaciones sobre la utilidad			
		(13,806,899)	(167,389)
Resultado neto de actividades ordinarias			
		(13,806,899)	(167,389)
Resultado del período			
	¢	(13,806,899)	(167,389)

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Lic. Francisco Montoya Mora
Gerente General



Lic. Carlos Hernández Calvo
Auditor Interno



Lic. Fidel Quesada M.
Gerente Financiero

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.

Estado de flujos de efectivo
al 31 de Marzo de 2017 y 2016
(expresado en colones sin céntimos)

	Notas	2017	2016
Flujos de efectivo de las actividades de operación	¢		
Resultados del período		(13,806,899)	(167,389)
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos		<u>10,746,441</u>	<u>24,794,931</u>
Disminución de estimación de cuentas por cobrar		(1,096,722)	(1,609,343)
Ganancia o pérdidas por diferencias de cambio, netas		276,160	707,299
Pérdidas por estimación de cuentas por cobrar		1,361,222	864,353
Depreciaciones y amortizaciones		3,996,335	5,865,362
Gastos por Prestaciones legales, aguinaldos, vacaciones		6,023,302	18,829,912
Gastos por otras provisiones		186,144	137,348
Variación en los activos (aumento), o disminución		<u>(11,494,641)</u>	<u>46,346,853</u>
Inventarios		11,215,309	39,277,682
Por otras cuentas por cobrar		(22,819,519)	11,832,298
Otros activos		109,569	(4,763,127)
Variación neta en los pasivos aumento, o (disminución)		<u>(48,221,690)</u>	<u>(109,229,340)</u>
Otras cuentas por pagar y provisiones		(48,221,690)	(109,229,340)
Flujos netos de efectivo generados (utilizados) en las actividades de operación		<u>(62,776,789)</u>	<u>(38,254,945)</u>
Flujos netos de efectivo de las actividades de inversión			
Adquisición de inmuebles, mobiliario y equipo		(3,778,447)	(7,851,602)
Venta de inmuebles mobiliario y equipo		4,861,133	0
Recursos utilizados en actividades de inversión		<u>1,082,686</u>	<u>(7,851,602)</u>
Flujos netos de efectivo de las actividades de financiamiento			
Total neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(61,694,103)	(46,106,547)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		132,507,891	116,115,745
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	5	<u>70,813,789</u>	<u>70,009,198</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Lic. Francisco Montoya Mora
Gerente General



Lic. Carlos Hernández Calvo
Auditor Interno



Lic. Fidel Quesada M.
Gerente Financiero

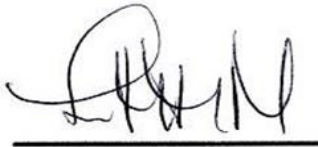
Cuadro D

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.

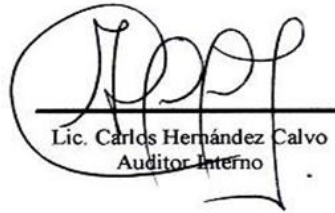
Estado de cambios en el patrimonio neto
al 31 de Marzo de 2017 y 2016
(expresado en colones sin céntimos)

Notas	Capital social	Aportes patrimoniales no capitalizados	Ajustes al patrimonio	Reservas patrimoniales	Resultados de ejercicios anteriores	Total	
Saldo al 31 de diciembre de 2015	11	60,273,784	0	0	60,731,860	134,009,501	255,015,145
Resultado del período 2016					5,382,436	5,382,436	
Reserva Legal período 2016				538,244	(538,244)		0
Reincorporación Coopepymes		82,153					82,153
Distribución Excedentes periodos anteriores					0		0
Saldo al 31 de diciembre de 2015	11	60,355,937	0	0	61,270,104	138,853,693	260,479,734
Resultado del período 2017					(13,806,899)	(13,806,899)	
Reserva Legal período 2017				0	0		0
Reincorporación Coopepymes		0					0
Distribución Excedentes periodos anteriores					0		0
Saldo al 31 de marzo de 2017	11	60,355,937	0	0	61,270,104	125,046,794	246,672,834

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Lic. Francisco Montoya Mora
Gerente General



Lic. Carlos Hernández Calvo
Auditor Interno



Lic. Fidel Quesada M.
Gerente Financiero

Consortio Cooperativo Alianza Comercial, R.L.,

Notas a los estados financieros

*Al 31 de marzo de 2017 y 2016
(En colones sin céntimos)*

Nota 1. Resumen de operaciones y principales políticas contables

Nota 1 Información general

a) Domicilio y forma legal

Consortio Cooperativo Alianza Comercial, R.L., (Consortio) tiene su domicilio legal y fiscal en San Isidro del General, Cantón de Pérez Zeledón, Provincia de San José. Legalmente sustenta su funcionamiento y operación en la Ley 4179 de Asociaciones Cooperativas y su Estatuto Social.

El Consortio inició operaciones en junio de 2007 asumiendo la actividad comercial que realizaba el Centro Comercial Alianza, S.A., el cual concluyó sus operaciones el 31 de mayo de 2007, efectuando los respectivos trámites de desinscripción en la Administración Tributaria.

Nota 2 Principales políticas contables

Las políticas contables significativas de la Compañía están de conformidad con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC), las cuales se detallan a continuación:

a) Equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo se consideran como equivalentes de efectivo todos los valores adquiridos con plazo de hasta tres meses o menos.

b) Cuentas a cobrar

Son todas las operaciones comerciales por la venta de productos bajo condiciones de crédito. Estas se registran a su costo amortizado.

c) Estimación para créditos

Se establece considerando la morosidad o el atraso de la operación.

d) Inventarios

Los inventarios comprenden los artículos y productos varios para la venta, propiedad del Consortio; se valúan por el promedio simple. Contablemente se lleva bajo la modalidad de inventario periódico mensual, mediante un sistema automatizado, costado con base en el precio promedio entre el precio de la existencia y el precio de la última factura.

e) Inmuebles, maquinaria, mobiliario y equipo

Estos activos se presentan al costo. Las renovaciones, mantenimiento y reparaciones que no mejoran los activos, ni alargan su vida útil se cargan a los resultados de operación al efectuarse los desembolsos. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan.

Los inmuebles, maquinaria y equipo se deprecian por el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos respectivos, según tablas vigentes de la Dirección General de Tributación.

f) Uso de estimaciones

La Administración del Consorcio registra estimaciones y supuestos relacionados con sus activos y pasivos y la revelación de pasivos contingentes al preparar los estados financieros, de conformidad. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones y supuestos establecidos.

g) Prestaciones legales

De acuerdo con la legislación vigente los empleados despedidos sin justa causa o bien por muerte, incapacidad o pensión deben recibir el pago de auxilio de cesantía equivalente a 22 días de sueldo por cada año de trabajo hasta 8 años.

El Consejo de Administración de Coopealianza, R.L., en la sesión 1676 del 29 de marzo del 2004 tomó el acuerdo N° 6759 que faculta a la administración a trasladar los recursos de cesantía de los trabajadores del Consorcio a un Fondo de Cesantía administrado por la Cooperativa según el inciso ch, artículo 23 de la Ley 7391. Al ser el Consorcio una subsidiaria de Coopealianza, R.L., los empleados, disfrutaban de este beneficio.

h) Cambios en políticas contables

Los cambios en las políticas contables se reconocen retroactivamente a menos que los importes de cualesquiera ajustes resultantes relacionados con períodos anteriores no puedan ser determinados razonablemente.

El ajuste resultante que corresponde al período corriente es incluido en la determinación del resultado del mismo período, o tratado como modificaciones a los saldos iniciales de las utilidades acumuladas al inicio del período cuando el ajuste se relaciona con cambios en políticas contables de periodos anteriores.

i) Errores

La corrección de errores de importancia relativa que se relacionen con períodos anteriores se ajusta contra utilidades acumuladas al inicio del período. El importe de la corrección que se determine en el período corriente que no presenta importancia relativa es incluido en la determinación del resultado del período.

j) Beneficios de empleados

El Consorcio define el salario bruto como la suma del salario base más los pagos extraordinarios y los incentivos y beneficios monetarios que recibe el empleado, los cuales son contemplados para el pago de las cargas sociales y se reportan a la Caja Costarricense del Seguro Social. Los beneficios e incentivos otorgados a los trabajadores son los siguientes:

- a. Plan Vacacional, 4.17% sobre el salario base. Es un beneficio para que los trabajadores de Consorcio Cooperativo Alianza Comercial R.L., lo destinen al esparcimiento.
- b. Ahorro Escolar del 8.34%. Es un beneficio donde el Consorcio aporta 4.17%, calculado sobre el salario mensual y el colaborador aporta el otro 4.17%, representando un salario adicional al año.
- c. Incentivo de incapacidades. Este beneficio reconoce 35% del salario base para incapacidades distintas de las de maternidad que superen 20 días naturales en el mes, aplicándose cuando los trabajadores sufren deterioro grave de su salud generada por causas naturales y accidentes laborales.

Los anteriores beneficios fueron aprobados mediante Acuerdo del Consejo de Administración de Coopealianza, R.L. propietaria del 100% de las aportaciones del Consorcio, No. 10010-07-2008.

Existen otros beneficios o incentivos como la póliza de vida, auxilio de cesantía, vacaciones diferenciadas y uniformes.

k) Reconocimiento de ingresos y gastos financieros

El Consorcio sigue la práctica de reconocer el ingreso y gastos por intereses provenientes de la administración de la cartera de efectos por cobrar y obligaciones cuando es devengado.

l) Reserva legal

De acuerdo con la legislación costarricense el Consorcio debe destinar 10% de las utilidades netas de cada año para la formación de una reserva hasta alcanzar 20% del capital social.

Nota 3 Activos restringidos

Al 31 de marzo del 2017 y 2016 no existen activos restringidos.

Nota 4 Saldos y transacciones con partes relacionadas

Los estados financieros al 31 de marzo 2017, diciembre 2016 y marzo 2016 incluyen saldos y transacciones con partes relacionadas que se resumen así:

	Marzo 2017	Diciembre 2016	Marzo 2016
Activos			
Cuentas por cobrar Coopealianza, R.L.	¢ 18,572,772	0	1,430,226
Total activos	18,572,772	0	1,430,226
Patrimonio			
Aporte de Coopealianza al Consorcio	60,273,784	60,273,784	60,273,784
Total patrimonio	60,273,784	60,273,784	60,273,784
Ingresos			
Ingresos operativos Coopealianza, R.L.	41,635,168	334,189,964	104,181,244
Ingresos operativos Inmobiliaria Alianza, S.A.	0	30,043,913	6,600,000
Total ingresos	41,635,168	364,233,877	110,781,244
Gastos			
Gastos operativos Coopealianza, R.L.	3,026,999	156,983	44,987
Gastos operativos Inmobiliaria Alianza, S.A.	1,253,047	8,563,688	9,054,676
Total gastos	¢ 4,280,046	8,720,670	9,099,663

Nota 5 Disponibilidades

Al 31 de marzo 2017, diciembre 2016 y marzo 2016 las disponibilidades se detallan así:

	Marzo 2017	Diciembre 2016	Marzo 2016
Banco de Costa Rica, Cta 5834-3	10,646,638	5,548,317	75,876
Banco Nacional de Costa Rica, Cta 7185-4	31,714,404	26,740,524	2,373,296
Banco BCT, Corporativa colones	25,700,989	78,972,119	63,545,205
Banco BCT, Corporativa dólares	2,751,758	21,246,931	4,014,822
Total disponibilidades	¢ 70,813,789	132,507,891	70,009,199

Nota 6 Cartera de crédito

Al 31 de marzo 2017, diciembre 2016 y marzo 2016 no existen saldos en la cartera de préstamos.

Nota 7 Inventarios

Al 31 de marzo 2017, diciembre 2016 y marzo 2016 los inventarios presentan el siguiente saldo:

	<u>Marzo 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>	<u>Marzo 2016</u>
Inventario de mercadería	125,534,634	136,749,943	152,094,589
Total inventario de mercadería	<u>125,534,634</u>	<u>136,749,943</u>	<u>152,094,589</u>
Inventario de mercadería neto	¢ <u>125,534,634</u>	¢ <u>136,749,943</u>	¢ <u>152,094,589</u>

Nota 8 Inmuebles, mobiliario y equipo

Al 31 de marzo del 2017, diciembre 2016 y marzo 2016 la partida propiedad, planta y equipo presenta los siguientes saldos:

Al 31 de marzo de 2017	<u>Costo y revaluación</u>	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Valor en libros</u>
Equipos y mobiliario	¢ 58,864,024	(23,761,419)	35,102,606
Equipo de cómputo	24,149,383	(11,011,351)	13,138,032
Total	¢ <u>83,013,407</u>	¢ <u>(34,772,769)</u>	¢ <u>48,240,638</u>

Al 31 de diciembre de 2016	<u>Costo y revaluación</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Valor en libros</u>
Equipos y mobiliario	¢ 60,881,573	(23,426,342)	37,455,231
Equipo de cómputo	24,484,387	(10,513,785)	13,970,602
Total	¢ <u>85,365,959</u>	¢ <u>(33,940,127)</u>	¢ <u>51,425,833</u>

Al 31 de marzo de 2016	<u>Costo y revaluación</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Valor en libros</u>
Equipos y mobiliario	¢ 51,239,721	(27,418,410)	23,821,311
Equipo de cómputo	26,431,484	(11,375,886)	15,055,598
Total	¢ <u>77,671,204</u>	¢ <u>(38,794,296)</u>	¢ <u>38,876,909</u>

Al 31 de marzo de 2017

	Mobiliario y equipo	Equipo de cómputo	Total
Al inicio del año	60,881,573	24,484,387	85,365,960
Compra de activos	2,876,306	902,141	3,778,447
Venta de activos	(4,863,060)	(918,365)	(5,781,425)
Retiros	(30,795)	(318,779)	(349,574)
Corrección de Errores	0	0	0
Al final del año	58,864,025	24,149,383	83,013,407
Depreciación acumulada			
Al inicio del año	23,426,342	10,513,785	33,940,127
Gasto del año	1,148,663	925,253	2,073,916
Venta de activos	(811,284)	(109,008)	(920,292)
Retiros	(2,302)	(318,679)	(320,981)
Corrección de Errores	0	0	0
Al final del año	23,761,419	11,011,351	34,772,770
Saldo final neto	35,102,605	13,138,032	48,240,638

Al 31 de diciembre de 2016

	Mobiliario y equipo	Equipo de cómputo	Total
Al inicio del año	43,849,636	26,259,910	70,109,546
Compra de activos	19,320,238	3,297,103	22,617,341
Venta de activos	(1,202,983)	(4,458,877)	(5,661,860)
Retiros	(1,085,317)	(613,751)	(1,699,068)
Corrección de Errores	0	0	0
Al final del año	60,881,573	24,484,387	85,365,960
Depreciación acumulada			
Al inicio del año	25,587,491	9,646,221	35,233,712
Gasto del año	7,263,707	5,981,519	13,245,225
Venta de activos	(439,725)	(1,415,624)	(1,855,349)
Retiros	(937,399)	(539,762)	(1,477,162)
Corrección de Errores	0	0	0
Otros	(8,047,732)	(3,158,568)	(11,206,300)
Al final del año	23,426,342	10,513,785	33,940,127
Saldo final neto	37,455,231	13,970,602	51,425,833

Al 31 de marzo de 2016

	Mobiliario y equipo	Equipo de cómputo	Total
Al inicio del año	43,849,636	26,259,910	70,109,546
Compra de activos	7,680,029	171,573	7,851,602
Venta de activos	0	0	0
Retiros	(289,944)	0	(289,944)
Corrección de Errores	0	0	0
Al final del año	51,239,721	26,431,484	77,671,204
Depreciación acumulada			
Al inicio del año	25,587,491	9,646,221	35,233,712
Gasto del año	2,043,816	1,729,665	3,773,481
Venta de activos	0	0	0
Retiros	(212,897)	0	(212,897)
Corrección de Errores	0	0	0
Al final del año	27,418,410	11,375,886	38,794,296
Saldo final neto	23,821,311	15,055,598	38,876,909

Nota 9 Documentos por pagar

Al 31 de marzo del 2017, diciembre 2016 y marzo 2016 no existen documentos por pagar.

Nota 10 Cuentas por pagar a proveedores y otros

Al 31 de marzo 2017, diciembre 2016 y marzo 2016 las cuentas por pagar a proveedores y otros son las siguientes:

	Marzo 2017	Diciembre 2016	Marzo 2016
Proveedores (b)	47,456,188	81,666,366	50,219,725
Impuestos sobre ventas y sobre la renta	1,147,572	425,686	3,973,860
Cargas sociales	5,248,704	7,567,912	8,524,866
Total cuentas por pagar	53,852,463	89,659,965	62,718,452
Provisiones para prestaciones legales (a)	18,358,082	24,531,848	7,896,211
Total cuentas por pagar y provisiones	72,210,545	114,191,812	70,614,662

(a) Al 31 de marzo 2017, diciembre 2016 y marzo 2016 el detalle de las provisiones se compone de la siguiente manera:

	Marzo 2017	Diciembre 2016	Marzo 2016
Provisión para prestaciones legales	¢ 18,125,926	24,485,836	7,731,576
Otras provisiones	232,156	46,012	164,635
Total Provisiones	18,358,082	24,531,848	7,896,211

(b) Al 31 de marzo 2017, diciembre 2016 y marzo 2016 el detalle de la cuenta proveedores es el siguiente:

Agencia	Marzo 2017	Diciembre 2016	Marzo 2016
Pérez Zeledón	¢ 9,403,281	15,381,165	6,144,765
Naranja	3,704,739	8,079,702	8,477,318
Proveduría	0	0	0
Nicoya	14,903,336	16,367,915	16,454,943
Palmar Norte	0	0	841,686
Unidad de Ventas	0	0	0
Corporativo Consorcio	447,343	3,459,420	197,414
Bienes Realizables	0	0	0
Servicios de Operaciones	9,300,599	10,922,514	2,504,432
Servicio Pagos Coopealianza	2,142,412	19,718,309	1,852,395
Total otras cuentas y comisiones	39,901,709	73,929,024	36,472,953
Otras retenciones a terceros	100,000	100,000	100,000
Obligaciones por pagar relacionadas	0.00	0	0.00
Vacaciones acumuladas	3,953,857	6,189,078	6,859,337
Aguinaldo acumulado	3,500,622	1,448,264	6,787,436
Total	¢ 47,456,188	81,666,366	50,219,725

Nota 11 Capital Social

A marzo de 2017, diciembre de 2016 y marzo de 2016 capital social es ¢60,355,937, ¢60,355,937 y ¢ 60,273,784 que corresponden a las aportaciones de Coopealianza, R.L. y Coopepymes, R.L., según el siguiente detalle:

	mar-17	dic-16	mar-16
Capital aportado por Coopealianza R.L.	¢ 60,273,784	60,273,784	60,273,784
Capital aportado por Coopepymes, R.L.	¢ 82,153	82,153	0
Total capital social	¢ 60,355,937	60,355,937	60,273,784

Nota 12 Ingresos por ventas

Al 31 de marzo los ingresos por ventas son los siguientes:

		Marzo 2017	Marzo 2016
Gravadas	¢	90,813,952	168,060,075
Exentas		18,971,589	88,453,410
Menos: Devoluciones y descuentos sobre ventas		0	(7,566)
Total	¢	109,785,541	256,505,918

Nota 13 Gastos generales y administrativos

En los periodos terminados el 31 de marzo los gastos generales y administrativos son los siguientes:

		Marzo 2017	Marzo 2016
Gastos de personal			
Sueldos y bonificaciones de personal	¢	28,392,887	58,882,146
Dietas		1,215,185	1,563,893
Aguinaldo		2,763,765	7,123,827
Vacaciones		1,791,586	5,755,242
Salario escolar		1,075,973	2,520,707
Incentivos		26,608	380,689
Cargas sociales patronales		7,259,596	19,174,493
Preaviso y cesantía		1,434,535	11,098,554
Otras retribuciones		2,283,264	15,363,656
Refrigerios		0	240,330
Seguros personal		1,106,399	1,738,544
Otros gastos personal		412,993	699,718
Fondo de capitalización		970,967	2,560,078
Capacitación		0	0
Vestimenta		744,652	947,941
Viáticos		2,079,130	1,943,415
Subtotal		51,557,539	129,993,234

	Marzo 2017	Marzo 2016
Otros gastos de administración		
Alquiler de inmueble	4,365,334	5,748,776
Alquiler de muebles	1,930,458	2,915,423
Depreciaciones	2,073,916	3,773,481
Propaganda y publicidad	569,205	3,635,248
Servicios públicos	1,971,505	4,782,187
Papelería y útiles	707,339	1,415,473
Suscripciones y afiliaciones	0	93,600
Honorarios profesionales	2,982,339	1,110,020
Gastos de movilidad	4,248,754	4,003,663
Otros seguros	680,755	676,676
Mantenimiento y reparación	1,204,259	1,691,359
Amortización de software	1,893,826	2,014,835
Otros gastos generales	303,278	789,756
Subtotal	22,930,967	32,650,497
Total	¢ 74,488,506	162,643,730

Nota 14 Ingresos operativos

En los periodos de un año terminados el 31 de marzo los ingresos operativos son los siguientes:

	Marzo 2017	Marzo 2016
Otras comisiones	0	0
Comisiones partes relacionadas	0	4,202,500
Ingresos partes relacionadas	41,635,168	106,578,744
Ingresos operativos varios	2,432,186	6,041,007
Comisiones por servicios	0	0
Ganancia en ventas	0	0
Subtotal	44,067,354	116,822,251
Ingreso por recuperación de activos	1,096,722	1,680,477
Total	¢ 45,164,075	118,502,728

Nota 15 Hechos relevantes y subsecuentes

Durante los periodos 2017 y 2016 no se presentaron hechos de relevancia que requieran divulgación.

Nota 16 Instrumentos financieros

Riesgo de crédito

En el período 2012, acatando recomendaciones de la SUGEF, el Consorcio dejó de otorgar crédito en forma directa a sus clientes, siendo este servicio transferido a Coopealianza, R.L., por lo que el riesgo por cartera de crédito no existe en la actualidad.

Riesgo de tasa de interés

Actualmente, al no contar con operaciones de crédito con entidades financieras, ni conceder créditos a sus asociados ligados a una tasa de interés, la empresa no se encuentra expuesta a este riesgo.

Riesgo de liquidez

Debido a que el financiamiento por ventas de crédito del Consorcio, fue asumido por Coopealianza, R.L., las ventas realizadas, en un elevado porcentaje, son ventas de contado, ya que el dinero procedente de los desembolsos de crédito que realiza Coopealianza R.L., es depositado directamente al Consorcio, como consecuencia de esto, el riesgo de liquidez es muy bajo.

Riesgo de tipo de cambio

No existe riesgo por tipo de cambio, dado que el Consorcio no mantiene activos ni pasivos en moneda extranjera.

Nota 17 Unidad monetaria

La unidad monetaria de la República de Costa Rica es el colón (¢). Al 31 de marzo del 2017 y 2016 el tipo de cambio vigente en Costa Rica para la compra de dólares de los Estados Unidos de América (\$) era de ¢554.43 y ¢529.59, respectivamente.

Nota 18 Contratos

Durante los periodos 2017 y 2016 no se presentaron contratos de relevancia que deban ser informados.

Nota 19 Autorización para emitir estados financieros

La Gerencia General autorizó la emisión de los estados financieros referidos en este informe el 07 de abril de 2017.