

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.

Estados financieros intermedios

Al 30 de Setiembre 2017

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.
Balance General
al 30 de Setiembre de 2017, Diciembre 2016 y Setiembre 2016
(en colones sin céntimos)

Activo	Notas	Setiembre 2017	Diciembre 2016	Setiembre 2016
Disponibilidades	5	¢ 42,480,019	132,507,891	157,181,026
Entidades financieras del país		42,480,019	132,507,891	157,181,026
Cuentas y comisiones por cobrar		86,425,965	40,484,949	22,504,924
Cuentas por cobrar partes relacionadas		36,740,978	0	76,299
Otras cuentas por cobrar		57,080,843	46,234,587	27,716,427
(Estimación por deterioro)		(7,395,856)	(5,749,638)	(5,287,802)
Bienes realizables	7	92,337,030	136,749,943	121,842,072
Bienes adquiridos para la venta		92,337,030	136,749,943	121,842,072
Propiedad, mobiliario y equipo en uso, neto	8	51,986,604	51,425,833	31,867,738
Otros activos		25,642,141	13,502,930	13,698,470
Activos intangibles		134,852	3,022,351	4,913,695
Otros activos		25,507,289	10,480,579	8,784,775
Total activo	¢	298,871,761	374,671,546	347,094,231

Sigue...

Viene...

Cuadro A
2 de 2

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.
Balance de General
al 30 de Setiembre de 2017, Diciembre 2016 y Setiembre 2016
(en colones sin céntimos)

	Notas	Setiembre 2017	Diciembre 2016	Setiembre 2016
Pasivo y patrimonio				
Pasivo				
Cuentas por pagar y provisiones		91,797,280	114,191,812	102,208,197
Provisiones		19,788,013	24,531,848	19,534,444
Otras cuentas por pagar diversas		72,009,266	89,659,965	82,673,753
Otros pasivos		0	0	0
Total pasivo	10	91,797,280	114,191,812	102,208,197
Patrimonio				
Capital social	11	199,209,630	60,355,937	60,355,937
Capital pagado		199,209,630	60,355,937	60,355,937
Aportes patrimoniales no capitalizados		0	0	0
Reservas patrimoniales		61,270,104	61,270,104	60,731,860
Resultado períodos anteriores		0	134,009,501	134,009,501
Resultado del período		(53,405,252)	4,844,192	(10,211,263)
Total del patrimonio	¢	207,074,481	260,479,733	244,886,034
Total pasivo, participación minoritaria y patrimonio	¢	298,871,761	374,671,546	347,094,231

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 Resultados Integral
 Por los períodos terminados al 30 de Setiembre de 2017 y 2016
 y por los períodos de tres meses entre el 01 de Julio y el 30 de Setiembre de 2017 y 2016
 (en colones sin céntimos)

	Notas	Setiembre 2017	Setiembre 2016	Del 01-07-2017 al 30-09-2017	Del 01-07-2016 al 30-09-2016
Ingresos por Ventas					
Ventas	12	216,265,512	592,704,494	44,548,099	146,426,332
Descuentos sobre ventas		1,147,070	7,566	1,077,032	0
Total Ventas Netas		215,118,442	592,696,928	43,471,067	146,426,332
Costo de la Mercadería Vendida		169,872,400	452,698,577	37,534,919	112,035,550
Total Ganancia Bruta en Ventas		45,246,041	140,005,917	5,866,110	34,390,782
Ingresos financieros					
Otros ingresos financieros	¢	62,822	584,349	7,619	368,323
Total de ingresos financieros		62,822	584,349	7,619	368,323
Gastos financieros					
Pérdidas por diferencias de cambio		479,224	394,837	130,003	3,398
Otros gastos financieros		631,794	1,546,920	263,993	553,334
Total gastos financieros		1,111,018	1,941,757	393,996	556,732
Estimación deterioro de activos		0	0	0	0
Gastos por estimación por deterioro de activos		5,075,764	9,688,539	2,317,448	6,772,641
Ingreso por recuperación de activos y disminución de estimaciones		3,304,116	6,882,860	1,979,960	4,931,536
Resultado financiero		(2,819,843)	(4,163,086)	(723,866)	(2,029,515)
Otros ingresos de operación					
Comisiones por servicios		0	4,202,500	0	0
Por bienes realizables		18,175	0	18,175	0
Otros ingresos con partes relacionadas		202,320,125	271,366,377	118,659,484	85,159,050
Otros ingresos operativos		10,491,838	15,567,207	3,556,011	1,889,048
Total otros ingresos de operación	14	212,830,138	291,136,084	122,233,669	87,048,098
Otros gastos de operación					
Comisiones por servicios		1,973,905	2,230,571	523,474	336,780
Por bienes diversos		105,258	126,461	76,666	0
Por provisiones		558,433	412,731	186,144	138,035
Otros gastos con partes relacionadas		14,873,870	7,060,435	5,234,387	(13,462,000)
Otros gastos operativos		14,090,682	22,816,867	4,808,999	6,500,211
Total otros gastos de operación		31,602,149	32,647,064	10,829,669	(6,486,974)
Resultado operacional bruto	¢	223,654,187	394,331,850	116,546,245	125,896,340

Sigue...

Viene...

Cuadro B
2 de 2

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.

Estado de Resultados

Por los períodos terminados al 30 de Setiembre de 2017 y 2016
y por los períodos de tres meses entre el 01 de Julio y el 30 de Setiembre de 2017 y 2016
(en colones sin céntimos)

	Notas	Setiembre 2017	Setiembre 2016	Del 01-07-2017 al 30-09-2017	Del 01-07-2016 al 30-09-2016
Gastos administrativos					
Gastos de personal	¢	211,588,732	306,242,246	111,434,103	79,810,410
Otros gastos de administración		65,470,707	98,293,301	18,489,470	32,425,014
Total gastos administrativos	13	<u>277,059,439</u>	<u>404,535,547</u>	<u>129,923,574</u>	<u>112,235,424</u>
Resultado operacional neto antes de impuestos y participaciones sobre la utilidad		<u>(53,405,252)</u>	<u>(10,203,697)</u>	<u>(13,307,291)</u>	<u>13,668,482</u>
Resultado neto de impuesto sobre la renta y participaciones sobre la utilidad		<u>(53,405,252)</u>	<u>(10,211,263)</u>	<u>(13,307,291)</u>	<u>13,660,916</u>
Resultado neto de actividades ordinarias		<u>(53,405,252)</u>	<u>(10,211,263)</u>	<u>(13,307,291)</u>	<u>13,660,916</u>
Resultado del período	¢	<u>(53,405,252)</u>	<u>(10,211,263)</u>	<u>(13,307,291)</u>	<u>13,660,916</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Lic. Francisco Montoya Mora
Gerente General



Lic. Carlos Hernández Calvo
Auditor Interno



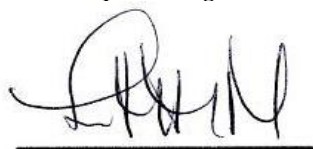
Lic. Fidel Quesada M.
Gerente Financiero

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.

Estado de flujos de efectivo
al 30 de Setiembre de 2017 y 2016
(expresado en colones sin céntimos)

	Notas	2017	2016
Flujos de efectivo de las actividades de operación	¢		
Resultados del período		(53,405,252)	(10,211,263)
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos		<u>47,829,556</u>	<u>69,721,643</u>
Disminución de estimación de cuentas por cobrar		(3,304,116)	(6,753,393)
Ganancia o pérdidas por diferencias de cambio, netas		675,045	(58,175)
Pérdidas por estimación de cuentas por cobrar		5,075,764	9,688,539
Otros Gastos Financieros		0	82,153
Ingresos Extraordinarios			
Depreciaciones y amortizaciones		11,222,937	17,227,755
Gastos por Prestaciones legales, aguinaldos, vacaciones		33,601,493	49,122,034
Gastos por otras provisiones		558,433	412,731
Variación en los activos (aumento), o disminución		<u>(19,189,258)</u>	<u>100,039,241</u>
Inventarios		44,412,913	69,530,199
Por otras cuentas por cobrar		(48,170,904)	28,178,260
Otros activos		(15,431,267)	2,330,782
Variación neta en los pasivos aumento, o (disminución)		<u>(56,771,265)</u>	<u>(110,062,203)</u>
Otras cuentas por pagar y provisiones		(56,771,265)	(110,062,203)
Flujos netos de efectivo generados (utilizados) en las actividades de operación		(81,536,219)	49,487,418
Flujos netos de efectivo de las actividades de inversión			
Adquisición de inmuebles, mobiliario y equipo		(27,995,565)	(8,538,155)
Venta de inmuebles mobiliario y equipo		19,503,912	116,020
Recursos utilizados en actividades de inversión		<u>(8,491,653)</u>	<u>(8,422,135)</u>
Flujos netos de efectivo de las actividades de financiamiento			
Flujos netos de efectivo generado en las actividades de financiamiento		<u>0</u>	<u>0</u>
Total neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(90,027,872)	41,065,283
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>42,480,020</u>	<u>157,181,028</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

Consorcio Cooperativo Alianza Comercial R.L.

Estado de cambios en el patrimonio neto
al 30 de Setiembre 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 2016	11	60,355,937	0	0	61,270,104	138,853,693	260,479,734
Resultado del período 2017						(53,405,252)	(53,405,252)
Reserva Legal período 2017					0		0
Reincorporación Coopepymes		138,853,693				(138,853,693)	0
Distribución Excedentes periodos anteriores						0	0
Saldo al 30 de Setiembre de 2017	11	199,209,630	0	0	61,270,104	(53,405,252)	207,074,481

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 30 de Setiembre 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 30 de setiembre del 2017 y 2016 no existen activos restringidos.

Nota 4 Saldos y transacciones con partes relacionadas

Los estados financieros al 30 de setiembre 2017, diciembre 2016 y setiembre 2016 incluyen saldos y transacciones con partes relacionadas que se resumen así:

	<u>Setiembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>	<u>Setiembre 2016</u>
Activos			
Cuentas por cobrar Coopealianza, R.L.	¢ 35,876,000	0	0
Total activos	<u>35,876,000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Patrimonio			
Aporte de Coopealianza al Consorcio	198,930,736	60,273,784	60,273,784
Total patrimonio	<u>198,930,736</u>	<u>60,273,784</u>	<u>60,273,784</u>
Ingresos			
Ingresos operativos Coopealianza, R.L.	202,320,125	334,189,964	253,768,402
Ingresos operativos Inmobiliaria Alianza, S.A.	0	30,043,913	21,800,475
Total ingresos	<u>202,320,125</u>	<u>364,233,877</u>	<u>275,568,877</u>
Gastos			
Gastos operativos Coopealianza, R.L.	9,082,262	156,983	124,232
Gastos operativos Inmobiliaria Alianza, S.A.	5,873,870	8,563,688	7,060,435
Total gastos	¢ <u>14,956,131</u>	<u>8,720,670</u>	<u>7,184,667</u>

Nota 5 Disponibilidades

Al 30 de setiembre 2017, diciembre 2016 y setiembre 2016 las disponibilidades se detallan así:

	<u>Setiembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>	<u>Setiembre 2016</u>
Banco de Costa Rica, Cta 5834-3	1,039,904	5,548,317	3,812,520
Banco Nacional de Costa Rica, Cta 7185-4	1,896,301	26,740,524	19,719,020
Banco Nacional de Costa Rica, Cta 7670-8	0	0	0
Banco BCT, Corporativa colones	35,275,320	78,972,119	128,450,840
Banco BCT, Corporativa dólares	4,268,494	21,246,931	5,198,647
Total disponibilidades	¢ <u>42,480,019</u>	<u>132,507,891</u>	<u>157,181,027</u>

Nota 6 Cartera de crédito

Al 30 de setiembre 2017, diciembre 2016 y setiembre 2016 no existen saldos en la cartera de préstamos.

Nota 7 Inventarios

Al 30 de setiembre 2017, diciembre 2016 y setiembre 2016 los inventarios presentan el siguiente saldo:

	<u>Setiembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>	<u>Setiembre 2016</u>
Inventario de mercadería	92,337,030	136,749,943	121,842,072
Total inventario de mercadería	<u>92,337,030</u>	<u>136,749,943</u>	<u>121,842,072</u>
Inventario de mercadería neto	¢ 92,337,030	136,749,943	121,842,072

Nota 8 Inmuebles, mobiliario y equipo

Al 30 de setiembre del 2017, diciembre 2016 y setiembre 2016 la partida propiedad, planta y equipo presenta los siguientes saldos:

Al 30 de Setiembre de 2017	<u>Costo y revaluación</u>	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Valor en libros</u>
Equipos y mobiliario	¢ 66,757,631	(26,008,774)	40,748,857
Equipo de cómputo	24,131,222	(12,893,475)	11,237,747
Total	¢ 90,888,853	(38,902,249)	51,986,604

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	¢ 85,365,959	(33,940,127)	51,425,833

Al 30 de setiembre de 2016	<u>Costo y revaluación</u>	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Valor en libros</u>
Equipos y mobiliario	¢ 51,373,075	(31,280,573)	20,092,502
Equipo de cómputo	26,188,191	(14,412,954)	11,775,237
Total	¢ 77,561,265	(45,693,527)	31,867,738

Al 30 de Setiembre 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	27,014,688	980,877	27,995,565
Venta de activos	(19,695,853)	(918,365)	(20,614,218)
Retiros	(1,442,777)	(415,676)	(1,858,453)
Corrección de Errores	0	0	0
Al final del año	66,757,631	24,131,222	90,888,854
Depreciación acumulada			
Al inicio del año	23,426,342	10,513,785	33,940,127
Gasto del año	3,586,909	2,836,327	6,423,236
Venta de activos	(1,001,298)	(109,008)	(1,110,306)
Retiros	(3,180)	(347,628)	(350,808)
Corrección de Errores	0	0	0
Al final del año	26,008,773	12,893,475	38,902,249
Saldo final neto	40,748,858	11,237,747	51,986,605

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 30 de Setiembre 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	8,311,582.41	226,573.08	8,538,155
Venta de activos	(145,000)	0	(145,000)
Retiros	(643,144)	(298,293)	(941,436)
Corrección de Errores	0	0	0
Al final del año	51,373,075	26,188,191	77,561,265
Depreciación acumulada			
Al inicio del año	6,264,914	5,038,856	11,303,771
Gasto del año	(28,980)	0	(28,980)
Venta de activos	(542,853)	(272,123)	(814,976)
Retiros	0	0	0
Corrección de Errores	31,280,573	14,412,954	45,693,527
Al final del año	31,280,573	14,412,954	45,693,527
Saldo final neto	¢ 20,092,502	11,775,237	31,867,738

Nota 9 Documentos por pagar

Al 30 de setiembre del 2017, diciembre 2016 y setiembre 2016 no existen documentos por pagar.

Nota 10 Cuentas por pagar a proveedores y otros

Al 30 de setiembre 2017, diciembre 2016 y setiembre 2016 las cuentas por pagar a proveedores y otros son las siguientes:

	Setiembre 2017	Diciembre 2016	Setiembre 2016
Proveedores (b)	¢ 61,484,021	81,666,366	75,439,163
Impuestos sobre ventas y sobre la renta	761,949	425,686	104,188
Cargas sociales	9,763,296	7,567,912	7,130,401
Total cuentas por pagar	72,009,266	89,659,965	82,673,753
Provisiones para prestaciones legales (a)	19,788,013	24,531,848	19,534,444
Total cuentas por pagar y provisiones	¢ 91,797,280	114,191,812	102,208,197

(a) Al 30 de setiembre 2017, diciembre 2016 y setiembre 2016 el detalle de las provisiones se compone de la siguiente manera:

	Setiembre 2017	Diciembre 2016	Setiembre 2016
Provisión para prestaciones legales	¢ 15,767,367	24,485,836	19,094,426
Otras provisiones	4,020,647	46,012	440,018
Total Provisiones	19,788,013	24,531,848	19,534,444

(b) Al 30 de Setiembre 2017, diciembre 2016 y setiembre 2016 el detalle de la cuenta proveedores es el siguiente:

Agencia	Setiembre 2017	Diciembre 2016	Setiembre 2016
Pérez Zeledón	¢ 9,608,486	15,381,165	17,449,243
Naranjo	1,098,150	8,079,702	11,401,429
Proveeduría	0	0	0
Nicoya	4,198,417	16,367,915	17,605,048
Palmar Norte	0	0	299,323
Unidad de Ventas	0	0	0
Corporativo Consorcio	1,643,978	3,459,420	516,945
Bienes Realizables	0	0	0
Servicios de Operaciones	10,112,653	10,922,514	3,140,811
Servicio Pagos Coopealianza	3,514,649	19,718,309	2,915,277
Total otras cuentas y comisiones	30,176,332	73,929,024	53,328,076
Otras retenciones a terceros	100,000	100,000	100,000
Obligaciones por pagar relacionadas	136,399.20	0	0.00
Vacaciones acumuladas	11,614,822	6,189,078	8,089,987
Aguinaldo acumulado	19,456,468	1,448,264	13,921,100
Total	¢ 61,484,021	81,666,366	75,439,163

Nota 11 Capital Social

A Setiembre de 2017 y 2016 capital social es ¢60,355,937 y ¢199,209,629 que corresponden a las aportaciones de Coopealianza, R.L. y Coopepymes, R.L, según el siguiente detalle:

	2017	2016
Capital aportado por Coopealianza R.L.	¢ 198,930,736	60,273,784
Capital aportado por Coopepymes, R.L.	¢ 278,893	82,153
Total capital social	¢ 199,209,629	60,355,937

Nota 12 Ingresos por ventas

Al 30 de Setiembre los ingresos por ventas son los siguientes:

		Setiembre 2017	Setiembre 2016	Del 01/07/2017 Al 30/09/2017	Del 01/07/2016 Al 30/09/2016
Gravadas	¢	185,640,357	451,769,078	34,663,886	121,906,259
Exentas		30,625,155	140,935,416	9,884,213	24,520,073
Menos: Devoluciones y descuentos sobre ventas		(1,147,070)	(7,566)	(1,077,032)	0
Total	¢	215,118,442	592,696,927	43,471,067	146,426,332

Nota 13 Gastos generales y administrativos

En los periodos terminados el 30 de setiembre los gastos generales y administrativos son los siguientes:

		Setiembre 2017	Setiembre 2016	Del 01/07/2017 Al 30/09/2017	Del 01/07/2017 Al 30/09/2017
Gastos de personal					
Sueldos y bonificaciones de personal	¢	115,381,070	150,029,623	60,734,442	42,845,593
Dietas		3,821,208	4,320,010	1,209,939	1,291,071
Aguinaldo		12,392,103	16,347,870	7,071,639	4,237,172
Vacaciones		7,292,281	10,691,264	3,860,865	2,083,204
Salario escolar		4,818,876	6,184,171	2,619,513	1,792,237
Incentivos		356,962	3,062,419	221,053	425,714
Cargas sociales patronales		30,374,114	43,748,750	16,232,908	11,404,773
Preaviso y cesantía		7,706,529	23,443,315	4,182,124	5,480,635
Otras retribuciones		12,087,389	26,615,229	7,623,259	4,542,635
Refrigerios		43,708	394,510	11,693	28,250
Seguros personal		3,373,469	4,354,762	1,309,107	1,230,825
Otros gastos personal		2,029,160	1,827,177	1,286,008	509,329
Fondo de capitalización		4,062,066	5,845,006	2,171,142	1,525,382
Capacitación		0	0	0	0
Vestimenta		1,826,492	1,263,921	540,920	0
Viáticos		6,023,305	8,114,219	2,359,492	2,413,592
Subtotal		211,588,732	306,242,246	111,434,103	79,810,411

	Setiembre 2017	Setiembre 2016	Del 01/07/2017 Al 30/09/2017	Del 01/07/2016 Al 30/09/2016
Otros gastos de administración				
Alquiler de inmueble	14,985,590	16,080,438	5,392,275	5,221,781
Alquiler de muebles	7,466,245	9,910,550	2,912,744	3,437,761
Depreciaciones	6,423,236	11,303,771	2,221,307	3,677,733
Propaganda y publicidad	2,408,430	9,237,673	919,783	2,806,364
Servicios públicos	5,295,099	13,423,043	1,338,232	3,960,076
Papelería y útiles	3,318,491	5,172,701	1,023,650	1,506,265
Suscripciones y afiliaciones	0	191,574	0	0
Honorarios profesionales	7,942,697	5,200,480	1,436,431	2,839,249
Gastos de movilidad	8,378,268	12,150,230	1,504,755	3,694,651
Otros seguros	2,026,199	1,587,306	667,611	229,875
Mantenimiento y reparación	3,134,670	6,464,270	753,687	2,757,821
Amortización de software	3,292,056	5,797,523	101,139	1,891,344
Otros gastos generales	799,726	1,773,741	217,858	402,093
Subtotal	65,470,707	98,293,300	18,489,470	32,425,013
Total	¢ 277,059,439	404,535,546	129,923,574	112,235,423

Nota 14 Ingresos operativos

En los periodos de un año terminados el 30 de Setiembre los ingresos operativos son los siguientes:

	Setiembre 2017	Setiembre 2016	Del 01/07/2017 Al 30/09/2017	Del 01/07/2016 Al 30/09/2016
Otras comisiones	¢ 0	0	0	0
Comisiones partes relacionadas	-	4,202,500	0	0
Ingresos partes relacionadas	202,320,125	271,366,377	118,659,484	85,159,050
Ingresos operativos varios	10,491,838	15,567,207	3,556,011	1,889,048
Comisiones por servicios	-	-	0	0
Ganancia en ventas	18,175	-	18,175	0
Subtotal	212,830,138	291,136,084	122,233,669	87,048,099
Ingreso por recuperación de activos	3,304,116	6,882,860	1,979,960	4,931,535
Total	¢ 216,134,254	298,018,944	124,213,629	91,979,634

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 30 de setiembre 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 ¢568.33 y ¢ 546.33, 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 06 de octubre de 2017.