

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.

Estados financieros Anuales Internos

Al 31 de Diciembre 2017

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

| | Notas | Diciembre 2017 | Diciembre 2016 |
|--|-------|----------------------|--------------------|
| Activo | | | |
| Disponibilidades | 5 | ¢ 60,623,863 | 132,507,891 |
| Entidades financieras del país | | 60,623,863 | 132,507,891 |
| Cuentas y comisiones por cobrar | | 95,893,967 | 40,484,949 |
| Cuentas por cobrar partes relacionadas | | 40,850,959 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar | | 59,232,070 | 46,234,587 |
| (Estimación por deterioro) | | (4,189,062) | (5,749,638) |
| Bienes realizables | 7 | 27,600,719 | 136,749,943 |
| Bienes adquiridos para la venta | | 43,052,033 | 136,749,943 |
| (Estimación por deterioro) | | (15,451,314) | 0 |
| Propiedad, mobiliario y equipo en uso, neto | 8 | 36,673,845 | 51,425,833 |
| Otros activos | | 4,372,798 | 13,502,930 |
| Activos intangibles | | 33,713 | 3,022,351 |
| Otros activos | | 4,339,084 | 10,480,579 |
| Total activo | | ¢ 225,165,192 | 374,671,546 |

Sigue...

Viene...

Cuadro A
2 de 2

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

| | Notas | Diciembre 2017 | Diciembre 2016 |
|---|-------|----------------------|--------------------|
| Pasivo y patrimonio | | | |
| Pasivo | | | |
| Cuentas por pagar y provisiones | | 74,052,540 | 114,191,812 |
| Provisiones | | 21,467,526 | 24,531,848 |
| Otras cuentas por pagar diversas | | 52,585,014 | 89,659,965 |
| Total pasivo | 10 | 74,052,540 | 114,191,812 |
| Patrimonio | | | |
| Capital social | 11 | 199,209,630 | 60,355,937 |
| Capital pagado | | 199,209,630 | 60,355,937 |
| Reservas patrimoniales | | 61,270,104 | 61,270,104 |
| Resultado períodos anteriores | | 0 | 134,009,501 |
| Resultado del período | | (109,367,081) | 4,844,192 |
| Total del patrimonio | ¢ | 151,112,652 | 260,479,733 |
| Total pasivo, participación minoritaria y patrimonio | ¢ | 225,165,192 | 374,671,546 |

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 31 de Diciembre de 2017 y 2016
y por los períodos de tres meses entre el 01 de Octubre y el 30 de Diciembre de 2017 y 2016
(en colones sin céntimos)

| | Notas | Diciembre 2017 | Diciembre 2016 | Del 01-10-2017 al 31-12-2017 | Del 01-10-2016 al 31-12-2016 |
|---|-------|--------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Ingresos por Ventas | | | | | |
| Ventas | 12 | 290,790,313 | 731,085,907 | 74,524,801 | 138,381,414 |
| Descuentos sobre ventas | | 26,161,368 | 7,566 | 25,014,298 | 0 |
| Total Ventas Netas | | 264,628,945 | 731,078,341 | 49,510,504 | 138,381,414 |
| Costo de la Mercadería Vendida | | 225,801,133 | 561,425,917 | 55,928,733 | 108,727,340 |
| Total Ganancia Bruta en Ventas | | 38,827,812 | 169,652,424 | (6,418,229) | 29,654,073 |
| Ingresos financieros | | | | | |
| Otros ingresos financieros | ¢ | 94,797 | 966,596 | 31,975 | 382,247 |
| Total de ingresos financieros | | 94,797 | 966,596 | 31,975 | 382,247 |
| Gastos financieros | | | | | |
| Pérdidas por diferencias de cambio | | 573,224 | 587,569 | 94,000 | 192,732 |
| Otros gastos financieros | | 828,165 | 1,728,961 | 196,371 | 182,041 |
| Total gastos financieros | | 1,401,389 | 2,316,530 | 290,371 | 374,773 |
| Estimación deterioro de activos | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gastos por estimación por deterioro de activos | | 7,971,871 | 10,687,647 | 2,896,108 | 999,109 |
| Ingreso por recuperación de activos y disminución de estimaciones | | 4,636,804 | 7,363,173 | 1,332,688 | 480,313 |
| Resultado financiero | | (4,641,659) | (4,674,409) | (1,821,815) | (511,322) |
| Otros ingresos de operación | | | | | |
| Comisiones por servicios | | 0 | 4,202,500 | 0 | 0 |
| Por bienes realizables | | 23,911 | 1,900 | 5,736 | 1,900 |
| Otros ingresos con partes relacionadas | | 325,915,505 | 360,031,377 | 123,595,381 | 88,665,000 |
| Otros ingresos operativos | | 13,455,966 | 40,106,970 | 2,964,128 | 24,539,763 |
| Total otros ingresos de operación | 14 | 339,395,383 | 404,342,747 | 126,565,245 | 113,206,663 |
| Otros gastos de operación | | | | | |
| Comisiones por servicios | | 2,295,456 | 2,630,212 | 321,551 | 399,642 |
| Por bienes realizables | | 15,533,476 | 0 | 15,533,476 | 0 |
| Por bienes diversos | | 4,477,667 | 221,906 | 4,372,409 | 95,445 |
| Por provisiones | | 744,578 | 754,910 | 186,144 | 342,179 |
| Otros gastos con partes relacionadas | | 19,931,599 | 8,563,688 | 5,057,729 | 1,503,253 |
| Otros gastos operativos | | 34,486,044 | 31,098,105 | 20,395,362 | 8,281,239 |
| Total otros gastos de operación | | 77,468,821 | 43,268,821 | 45,866,672 | 10,621,757 |
| Resultado operacional bruto | ¢ | 296,112,715 | 526,051,941 | 72,458,528 | 131,727,658 |

Sigue...

Viene...

Cuadro B
2 de 2

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.

Estado de Resultados

Por los períodos terminados al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
y por los períodos de tres meses entre el 01 de Octubre y el 30 de Diciembre de 2017 y 2016
(en colones sin céntimos)

| | Notas | Diciembre 2017 | Diciembre 2016 | Del 01-10-2017 al 31-12-2017 | Del 01-10-2016 al 31-12-2016 |
|--|-------|----------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Gastos administrativos | | | | | |
| Gastos de personal | ¢ | 324,614,364 | 388,121,224 | 113,025,632 | 81,878,979 |
| Otros gastos de administración | | 80,865,432 | 132,548,280 | 15,394,725 | 34,254,979 |
| Total gastos administrativos | 13 | 405,479,796 | 520,669,504 | 128,420,357 | 116,133,958 |
| Resultado operacional neto antes de impuestos y participaciones sobre la utilidad | | | | | |
| | | (109,367,081) | 5,382,437 | (55,961,829) | 15,593,700 |
| Resultado neto de impuesto sobre la renta y participaciones sobre la utilidad | | | | | |
| | | (109,367,081) | 5,382,437 | (55,961,829) | 15,593,700 |
| Resultado neto de actividades ordinarias | | | | | |
| | | (109,367,081) | 5,382,437 | (55,961,829) | 15,593,700 |
| Resultado del período | | | | | |
| | ¢ | (109,367,081) | 5,382,437 | (55,961,829) | 15,593,700 |

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 Diciembre de 2017 y 2016
(expresado en colones sin céntimos)

| | Notas | 2017 | 2016 |
|--|-------|---------------------|----------------------|
| Flujos de efectivo de las actividades de operación | ¢ | | |
| Resultados del período | | (109,367,081) | (10,211,263) |
| Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos | | 53,424,770 | 69,721,643 |
| Disminución de estimación de cuentas por cobrar | | (4,636,804) | (6,753,393) |
| Ganancia o pérdidas por diferencias de cambio, netas | | 1,128,079 | (58,175) |
| Pérdidas por estimación de cuentas por cobrar | | 7,971,871 | 9,688,539 |
| Otros Gastos Financieros | | 0 | 82,153 |
| Depreciaciones y amortizaciones | | 17,807,337 | 17,227,755 |
| Gastos por Prestaciones legales, aguinaldos, vacaciones | | 31,092,238 | 49,122,034 |
| Gastos por otras provisiones | | 62,048 | 412,731 |
| Variación en los activos (aumento), o disminución | | 55,565,123 | 100,039,241 |
| Inventarios | | 109,149,224 | 69,530,199 |
| Por otras cuentas por cobrar | | (59,321,038) | 28,178,260 |
| Otros activos | | 5,736,937 | 2,330,782 |
| Variación neta en los pasivos aumento, o (disminución) | | (71,844,685) | (110,062,203) |
| Otras cuentas por pagar y provisiones | | (71,844,685) | (110,062,203) |
| Flujos netos de efectivo generados (utilizados) en las actividades de operación | | (72,221,873) | 49,487,418 |
| Flujos netos de efectivo de las actividades de inversión | | | |
| Adquisición de inmuebles, mobiliario y equipo | | (28,080,165) | (8,538,155) |
| Venta de inmuebles mobiliario y equipo | | 28,418,010 | 116,020 |
| Recursos utilizados en actividades de inversión | | 337,845 | (8,422,135) |
| Flujos netos de efectivo de las actividades de financiamiento | | | |
| Flujos netos de efectivo generado en las actividades de financiamiento | | 0 | 0 |
| Total neto de efectivo y equivalentes de efectivo | | (71,884,028) | 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 | 60,623,863 | 157,181,028 |

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 cambios en el patrimonio neto
al 31 de Diciembre 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 | 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 | | | | | | (109,367,081) | (109,367,081) |
| Reserva Legal período 2017 | | | | | 0 | | 0 |
| Reincorporación Coopepymes | | 138,853,693 | | | | (138,853,693) | 0 |
| Distribución Excedentes periodos anteriores | | | | | | 0 | 0 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 11 | 199,209,630 | 0 | 0 | 61,270,104 | (109,367,081) | 151,112,652 |

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 Diciembre 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 períodos 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 diciembre del 2017 y 2016 no existen activos restringidos.

Nota 4 Saldos y transacciones con partes relacionadas

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

| | <u>Diciembre 2017</u> | <u>Diciembre 2016</u> |
|--|----------------------------|---------------------------|
| Activos | | |
| Cuentas por cobrar Coopealianza, R.L. | ¢ 40,734,022 | 0 |
| Total activos | <u>40,734,022</u> | <u>0</u> |
| Patrimonio | | |
| Aporte de Coopealianza al Consorcio | 198,930,736 | 60,273,784 |
| Total patrimonio | <u>198,930,736</u> | <u>60,273,784</u> |
| Ingresos | | |
| Ingresos operativos Coopealianza, R.L. | 325,915,505 | 334,189,964 |
| Ingresos operativos Inmobiliaria Alianza, S.A. | 0 | 30,043,913 |
| Total ingresos | <u>325,915,505</u> | <u>364,233,877</u> |
| Gastos | | |
| Gastos operativos Coopealianza, R.L. | 12,100,770 | 156,983 |
| Gastos operativos Inmobiliaria Alianza, S.A. | 7,931,599 | 8,563,688 |
| Total gastos | <u>¢ 20,032,369</u> | <u>8,720,670</u> |

Nota 5 Disponibilidades

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

| | <u>Diciembre 2017</u> | <u>Diciembre 2016</u> |
|--|----------------------------|---------------------------|
| Banco de Costa Rica, Cta 5834-3 | 1,063,410 | 5,548,317 |
| Banco Nacional de Costa Rica, Cta 7185-4 | 9,064,766 | 26,740,524 |
| Banco BCT, Corporativa colones | 48,854,813 | 78,972,119 |
| Banco BCT, Corporativa dólares | 1,640,873 | 21,246,931 |
| Total disponibilidades | <u>¢ 60,623,863</u> | <u>132,507,891</u> |

Nota 6 Cartera de crédito

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

Nota 7 Inventarios

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

| | <u>Diciembre 2017</u> | <u>Diciembre 2016</u> |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Inventario de mercadería | 43,052,033 | 136,749,943 |
| Estimación por deterioro | (15,451,314) | 0 |
| Inventario de mercadería neto | ¢ 27,600,719 | 136,749,943 |

Nota 8 Inmuebles, mobiliario y equipo

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

| Al 31 de Diciembre de 2017 | | <u>Costo y revaluación</u> | <u>Depreciación acumulada</u> | <u>Valor en libros</u> |
|-----------------------------------|----------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| Equipos y mobiliario | ¢ | 48,654,183 | (20,079,354) | 28,574,830 |
| Equipo de cómputo | | 17,747,527 | (9,648,511) | 8,099,016 |
| Total | ¢ | 66,401,710 | (29,727,865) | 36,673,845 |

| 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 31 de Diciembre 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 | 27,099,288 | 980,877 | 28,080,165 |
| Venta de activos | (27,602,936) | (6,001,605) | (33,604,541) |
| Retiros | (11,723,743) | (1,716,131) | (13,439,874) |
| Al final del año | 48,654,183 | 17,747,527 | 66,401,710 |
| Depreciación acumulada | | | |
| Al inicio del año | 23,426,342 | 10,513,785 | 33,940,127 |
| Gasto del año | 4,833,984 | 3,700,104 | 8,534,088 |
| Venta de activos | (2,174,453) | (3,012,079) | (5,186,531) |
| Retiros | (6,006,520) | (1,553,299) | (7,559,820) |
| Al final del año | 20,079,353 | 9,648,511 | 29,727,865 |
| Saldo final neto | 28,574,830 | 8,099,016 | 36,673,845 |

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) |
| 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) |
| 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 |

Nota 9 Documentos por pagar

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

Nota 10 Cuentas por pagar a proveedores y otros

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

| | <u>Diciembre 2017</u> | <u>Diciembre 2016</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Proveedores (b) | ¢ 43,384,281 | 81,666,366 |
| Impuestos sobre ventas y sobre la renta | (194,766) | 425,686 |
| Cargas sociales | 9,395,498 | 7,567,912 |
| Total cuentas por pagar | 52,585,013 | 89,659,965 |
| Provisiones para prestaciones legales (a) | 21,467,526 | 24,531,848 |
| Total cuentas por pagar y provisiones | ¢ 74,052,540 | 114,191,812 |

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

| | <u>Diciembre 2017</u> | <u>Diciembre 2016</u> |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Provisión para prestaciones legales | ¢ 21,467,526 | 24,485,836 |
| Otras provisiones | 0 | 46,012 |
| Total Provisiones | 21,467,526 | 24,531,848 |

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

| Agencia | <u>Diciembre 2017</u> | <u>Diciembre 2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Pérez Zeledón | ¢ 11,241,702 | 15,381,165 |
| Naranjo | 3,000 | 8,079,702 |
| Nicoya | 5,016,996 | 16,367,915 |
| Corporativo Consorcio | 6,121,121 | 3,459,420 |
| Servicios de Operaciones | 6,289,206 | 10,922,514 |
| Servicio Pagos Coopealianza | 625,651 | 19,718,309 |
| Total otras cuentas y comisiones | 29,297,676 | 73,929,024 |
| Otras retenciones a terceros | 100,000 | 100,000 |
| Obligaciones por pagar relacionadas | 45,314 | 0 |
| Vacaciones acumuladas | 11,903,849 | 6,189,078 |
| Aguinaldo acumulado | 2,037,443 | 1,448,264 |
| Total | ¢ 43,384,281 | 81,666,366 |

Nota 11 Capital Social

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

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------------|-------------------|
| 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 31 de diciembre los ingresos por ventas son los siguientes:

| | <u>Diciembre 2017</u> | <u>Diciembre 2016</u> | <u>Del 01/10/2017 Al 31/12/2017</u> | <u>Del 01/10/2016 Al 31/12/2016</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|---|---|
| Gravadas | ¢ 259,259,100 | 568,946,691 | 73,618,743 | 117,177,613 |
| Exentas | 31,531,212 | 162,139,217 | 906,057 | 21,203,801 |
| Menos: Devoluciones y descuentos sobre ventas | (26,161,368) | (7,566) | (25,014,298) | (0) |
| Total | ¢ 264,628,945 | 731,078,341 | 49,510,503 | 138,381,413 |

Nota 13 Gastos generales y administrativos

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

| | Diciembre 2017 | Diciembre 2016 | Del 01/10/2017 Al 31/12/2017 | Del 01/10/2016 Al 31/12/2016 |
|--|---------------------------|---------------------------|---|---|
| Gastos de personal | | | | |
| Sueldos y bonificaciones de personal ¢ | 174,860,575 | 194,312,642 | 59,479,505 | 44,283,019 |
| Dietas | 5,217,291 | 5,700,358 | 1,396,083 | 1,380,348 |
| Aguinaldo | 18,825,895 | 20,839,231 | 6,433,792 | 4,491,361 |
| Vacaciones | 11,987,432 | 13,051,771 | 4,695,151 | 2,360,507 |
| Salario escolar | 7,454,541 | 7,821,025 | 2,635,665 | 1,636,854 |
| Incentivos | 396,295 | 3,062,419 | 39,333 | 0 |
| Cargas sociales patronales | 46,701,729 | 55,295,106 | 16,327,615 | 11,546,356 |
| Preaviso y cesantía | 13,905,592 | 28,834,725 | 6,199,063 | 5,391,410 |
| Otras retribuciones | 20,223,022 | 30,742,261 | 8,135,633 | 4,127,032 |
| Refrigerios | 76,006 | 489,139 | 32,298 | 94,629 |
| Seguros personal | 4,675,518 | 5,645,228 | 1,302,049 | 1,290,466 |
| Otros gastos personal | 4,615,009 | 2,274,991 | 2,585,849 | 447,814 |
| Fondo de capitalización | 6,245,875 | 7,389,325 | 2,183,809 | 1,544,319 |
| Capacitación | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vestimenta | 2,443,799 | 1,804,841 | 617,307 | 540,920 |
| Viáticos | 6,985,785 | 10,858,162 | 962,480 | 2,743,943 |
| Subtotal | 324,614,364 | 388,121,224 | 113,025,632 | 81,878,978 |

| | Diciembre 2017 | Diciembre 2016 | Del 01/10/2017 Al 31/12/2017 | Del 01/10/2016 Al 31/12/2016 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---|---|
| Otros gastos de administración | | | | |
| Alquiler de inmueble | 20,236,629 | 21,531,240 | 5,251,039 | 5,450,802 |
| Alquiler de muebles | 7,466,245 | 13,600,512 | 0 | 3,689,962 |
| Depreciaciones | 8,534,088 | 13,245,225 | 2,110,852 | 1,941,454 |
| Propaganda y publicidad | 3,011,849 | 11,986,000 | 603,419 | 2,748,327 |
| Servicios públicos | 5,295,099 | 17,501,348 | 0 | 4,078,305 |
| Papelería y útiles | 4,443,205 | 6,357,711 | 1,124,714 | 1,185,010 |
| Suscripciones y afiliaciones | 0 | 191,574 | 0 | 0 |
| Honorarios profesionales | 9,825,144 | 8,713,824 | 1,882,447 | 3,513,344 |
| Gastos de movilidad | 11,102,704 | 17,727,304 | 2,724,436 | 5,577,074 |
| Otros seguros | 2,693,810 | 2,718,941 | 667,611 | 1,131,635 |
| Mantenimiento y reparación | 3,985,387 | 8,872,244 | 850,717 | 2,407,974 |
| Amortización de software | 3,393,195 | 7,688,866 | 101,139 | 1,891,343 |
| Otros gastos generales | 878,076 | 2,413,491 | 78,350 | 639,750 |
| Subtotal | 80,865,432 | 132,548,280 | 15,394,725 | 34,254,980 |
| Total ¢ | 405,479,796 | 520,669,504 | 128,420,357 | 116,133,958 |

Nota 14 Ingresos operativos

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

| | Diciembre 2017 | Diciembre 2016 | Del 01/10/2017 Al 31/12/2017 | Del 01/10/2016 Al 31/12/2016 |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---|---|
| Otras comisiones | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comisiones partes relacionadas | 0 | 4,202,500 | 0 | 0 |
| Ingresos partes relacionadas | 325,915,505 | 360,031,377 | 123,595,381 | 88,665,000 |
| Ingresos operativos varios | 13,455,966 | 40,106,970 | 2,964,128 | 24,539,763 |
| Comisiones por servicios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ganancia en ventas | 23,911 | 1,900 | 5,736 | 1,900 |
| Subtotal | 339,395,383 | 404,342,747 | 126,565,245 | 113,206,663 |
| Ingreso por recuperación de activos | 4,636,804 | 7,363,173 | 1,332,688 | 480,313 |
| Total | 344,032,187 | 411,705,920 | 252,111,562 | 205,666,610 |

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 diciembre 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 ¢566.42 y ¢ 548.18, 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 08 de enero de 2018.