

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.

Estados financieros intermedios

Al 30 de Setiembre 2016

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.

Balance General

al 30 de Setiembre de 2016 , Diciembre 2015 y Setiembre 2015

(en colones sin céntimos)

	Notas	Setiembre 2016	Diciembre 2015	Setiembre 2015
Activo				
Disponibilidades	5	¢ 157,181,026	116,115,745	110,154,832
Entidades financieras del país		157,181,026	116,115,745	110,154,832
Inversiones en instrumentos financieros		0	0	35,480,917
Disponibles para la venta		0	0	35,000,000
Productos por cobrar		0	0	480,917
Cuentas y comisiones por cobrar		22,504,924	51,225,536	42,707,516
Cuentas por cobrar partes relacionadas		76,299	166,648	8,628,734
Otras cuentas por cobrar		27,716,427	54,689,212	36,076,673
(Estimación por deterioro)		(5,287,802)	(3,630,323)	(1,997,890)
Bienes realizables	7	121,842,072	191,372,271	160,820,160
Bienes adquiridos para la venta		121,842,072	191,372,271	160,820,160
Propiedad, mobiliario y equipo en uso, neto	8	31,867,738	34,875,834	30,997,333
Otros activos		13,698,470	21,826,775	40,962,702
Activos intangibles		4,913,695	10,321,553	10,436,859
Otros activos		8,784,775	11,505,221	30,525,843
Total activo		¢ 347,094,231	415,416,161	421,123,460

Sigue...

Viene...

Cuadro A
2 de 2

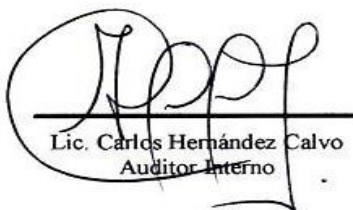
Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.
Balance de General
 al 30 de Setiembre de 2016 , Diciembre 2015 y Setiembre 2015
 (en colones sin céntimos)

	Notas	Setiembre 2016	Diciembre 2015	Setiembre 2015
Pasivo y patrimonio				
Pasivo				
Cuentas por pagar y provisiones		102,208,197	160,401,017	202,325,707
Provisiones		19,534,444	27,287	270,557
Otras cuentas por pagar diversas		82,673,753	160,373,730	202,055,150
Total pasivo	10	102,208,197	160,401,017	202,325,707
Patrimonio				
Capital social	11	60,355,937	60,273,784	60,273,784
Capital pagado		60,355,937	60,273,784	60,273,784
Reservas patrimoniales		60,731,860	50,023,677	50,023,677
Resultado períodos anteriores		134,009,501	37,635,853	37,635,853
Resultado del período		(10,211,263)	107,081,831	70,864,440
Total del patrimonio	¢	244,886,034	255,015,145	218,797,754
Total pasivo, participación minoritaria y patrimonio	¢	347,094,231	415,416,161	421,123,460

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 2016 y 2015
y por los períodos de tres meses entre el 01 de Julio y el 30 de Setiembre de 2016 y 2015
(en colones sin céntimos)

	Notas	Setiembre 2016	Setiembre 2015	Del 01-07-2016 al 30-09-2016	Del 01-07-2015 al 30-09-2015
Ingresos por Ventas					
Ventas	12	592,704,494	1,189,633,929	146,426,332	409,237,633
Descuentos sobre ventas		0	31,516	0	10,276
Total Ventas Netas		592,704,494	1,189,602,413	146,426,332	409,227,357
Costo de la Mercadería Vendida		452,698,577	919,598,073	112,035,550	317,155,710
Total Ganancia Bruta en Ventas		140,005,917	270,004,339	34,390,782	92,071,647
Ingresos financieros				0	0
Por inversiones en instrumentos financieros	ç	0	887,711	0	340,732
Otros ingresos financieros		584,349	241,083	368,323	58,470
Total de ingresos financieros		584,349	1,128,793	368,323	399,202
Gastos financieros					
Pérdidas por diferencias de cambio		394,837	95,239	3,398	31,027
Otros gastos financieros		1,546,920	1,572,564	553,334	880,085
Total gastos financieros		1,941,757	1,667,803	556,733	911,112
Gastos por estimación por deterioro de activos		9,688,539	9,529,892	6,772,641	777,733
Ingreso por recuperación de activos y disminución de estimaciones		6,882,860	7,145,476	4,931,536	6,463,694
Resultado financiero		(4,163,086)	(2,923,426)	(2,029,515)	5,174,051
Otros ingresos de operación					
Comisiones por servicios		4,202,500	19,130,488	0	19,130,488
Por bienes realizables		0	116,600	0	3,900
Otros ingresos con partes relacionadas		271,366,377	279,323,977	85,159,050	104,494,796
Otros ingresos operativos		15,567,207	14,947,716	1,889,048	4,576,143
Total otros ingresos de operación	14	291,136,084	313,518,781	87,048,098	128,205,326
Otros gastos de operación					
Comisiones por servicios		2,230,571	3,883,340	336,780	1,358,178
Por bienes diversos		126,461	141,715	0	82,919
Por provisiones		412,731	1,739,306	138,035	1,351,499
Otros gastos con partes relacionadas		7,060,435	30,826,708	(13,462,000)	9,586,824
Otros gastos operativos		22,824,433	12,463,322	6,500,211	4,769,135
Total otros gastos de operación		32,654,630	49,054,391	(6,486,974)	17,148,555
Resultado operacional bruto	ç	394,324,284	531,545,304	125,896,339	208,302,470

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 2016 y 2015
y por los períodos de tres meses entre el 01 de Julio y el 30 de Setiembre de 2016 y 2015
(en colones sin céntimos)

	Notas	Setiembre 2016	Setiembre 2015	Del 01-07-2016 al 30-09-2016	Del 01-07-2015 al 30-09-2015
Gastos administrativos					
Gastos de personal	¢	306,242,246	385,195,500	79,810,410	148,529,668
Otros gastos de administración		98,293,301	75,485,364	32,425,014	28,237,772
Total gastos administrativos	13	404,535,547	460,680,864	112,235,424	176,767,440
Resultado operacional neto antes de impuestos y participaciones sobre la utilidad					
		(10,211,263)	70,864,440	13,660,915	31,535,030
Resultado neto de impuesto sobre la renta y participaciones sobre la utilidad					
		(10,211,263)	70,864,440	13,660,915	31,535,030
Resultado neto de actividades ordinarias					
		(10,211,263)	70,864,440	13,660,915	31,535,030
Resultado del período					
	¢	(10,211,263)	70,864,440	13,660,915	31,535,030

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 C

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.


Estado de flujos de efectivo
al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(expresado en colones sin céntimos)

	Notas	2016	2015
Flujos de efectivo de las actividades de operación	¢		
Resultados del período		(10,211,263)	70,864,440
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos		69,721,643	71,777,864
Disminución de estimación de cuentas por cobrar		(6,753,393)	(7,145,476)
Disminución de estimación de inventarios		0	0
Ganancia o pérdidas por diferencias de cambio, netas		(58,175)	13,701
Pérdidas por estimación de cuentas por cobrar		9,688,539	9,529,892
Otros Gastos Financieros		82,153	0
Otros Ingresos Operativos		0	(9,900)
Depreciaciones y amortizaciones		17,227,755	15,650,230
Gastos por Prestaciones legales, aguinaldos, vacaciones		49,122,034	53,269,750
Ingreso por disminución de provisiones		0	0
Gastos por otras provisiones		412,731	469,668
Variación en los activos (aumento), o disminución		100,039,241	(18,392,787)
Inventarios		69,530,199	(22,261,760)
Productos por cobrar		0	(480,917)
Por otras cuentas por cobrar		28,178,260	(20,203,378)
Otros activos		2,330,782	24,553,267
Variación neta en los pasivos aumento, o (disminución)		(110,062,203)	(18,687,647)
Otras cuentas por pagar y provisiones		(110,062,203)	(18,687,647)
Flujos netos de efectivo generados (utilizados) en las actividades de operación		49,487,418	105,561,869
Flujos netos de efectivo de las actividades de inversión			
Aumento depósitos y valores		0	(35,000,000)
Adquisición de inmuebles, mobiliario y equipo		(8,538,155)	(12,471,815)
Venta de inmuebles mobiliario y equipo		116,020	724,233
Recursos utilizados en actividades de inversión		(8,422,135)	(46,747,582)
Flujos netos de efectivo de las actividades de financiamiento			
Distribución resultados períodos anteriores		0	(53,660,300)
Flujos netos de efectivo generado en las actividades de financiamiento		0	(53,660,300)
Total neto de efectivo y equivalentes de efectivo		41,065,283	5,153,987
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		116,115,745	105,000,845
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	5	157,181,028	110,154,832

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 30 de setiembre de 2016 y 2015
(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 2014	60,273,784	0	0	50,023,677	91,296,153	201,593,614
Resultado del período 2015					107,081,831	107,081,831
Reserva Legal período 2015				10,708,183	(10,708,183)	0
Distribución Excedentes periodos anteriores					(53,660,300)	(53,660,300)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	60,273,784	0	0	60,731,860	134,009,501	255,015,145
Resultado del período 2016					(10,211,263)	(10,211,263)
Reincorporación Coopepymes	82,153					82,153
Saldo al 30 de setiembre de 2016	60,355,937	0	0	60,731,860	123,798,238	244,886,035


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 2016 y 2015

(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 30 de setiembre del 2016 y 2015 no existen activos restringidos.

Nota 4 Saldos y transacciones con partes relacionadas

Los estados financieros al 30 de setiembre 2016, diciembre 2015 y setiembre 2015 incluyen saldos y transacciones con partes relacionadas que se resumen así:

	<u>Setiembre 2016</u>	<u>Diciembre 2015</u>	<u>Setiembre 2015</u>
Activos			
Cuentas por cobrar Coopealianza, R.L.	0	50,257	8,402,746
Total activos	0	50,257	8,402,746
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.	253,768,402	431,262,703	275,684,465
Ingresos operativos Inmobiliaria Alianza, S.A.	21,800,475	30,360,000	22,770,000
Total ingresos	275,568,877	461,622,703	298,454,465
Gastos			
Gastos operativos Coopealianza, R.L.	124,232	255,152	200,402
Gastos operativos Inmobiliaria Alianza, S.A.	7,060,435	41,690,387	30,826,708
Total gastos	7,184,667	41,945,539	31,027,110

Nota 5 Disponibilidades

Al 30 de setiembre 2016, diciembre 2015 y setiembre 2015 las disponibilidades se detallan así:

	<u>Setiembre 2016</u>	<u>Diciembre 2015</u>	<u>Setiembre 2015</u>
Banco de Costa Rica, Cta 5834-3	3,812,520	34,371,019	11,149,607
Banco Nacional de Costa Rica, Cta 7185-4	19,719,020	6,236,477	30,591,709
Banco Nacional de Costa Rica, Cta 7670-8	0		0
Banco BCT, Corporativa colones	128,450,840	74,128,296	67,755,612
Banco BCT, Corporativa dólares	5,198,647	1,379,953	657,905
Total disponibilidades	157,181,026	116,115,745	110,154,832

Nota 6 Cartera de crédito

Al 30 de setiembre 2016, diciembre 2015 y setiembre 2015 no existen saldos en la cartera de préstamos.

Nota 7 Inventarios

Al 30 de setiembre 2016, diciembre 2015 y setiembre 2015 los inventarios presentan el siguiente saldo:

	<u>Setiembre 2016</u>	<u>Diciembre 2015</u>	<u>Setiembre 2015</u>
Inventario de mercadería	121,842,072	191,372,271	160,820,160
Total inventario de mercadería	<u>121,842,072</u>	<u>191,372,271</u>	<u>160,820,160</u>
Inventario de mercadería neto	¢ <u>121,842,072</u>	¢ <u>191,372,271</u>	¢ <u>160,820,160</u>

Nota 8 Inmuebles, mobiliario y equipo

Al 30 de setiembre del 2016, diciembre 2015 y setiembre 2015 la partida propiedad, planta y equipo presenta los siguientes saldos:

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	¢ <u>77,561,265</u>	¢ <u>(45,693,527)</u>	¢ <u>31,867,738</u>

Al 31 de diciembre de 2015	<u>Costo y revaluación</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Valor en libros</u>
Equipos y mobiliario	¢ 43,849,636	(25,587,491)	18,262,144
Equipo de cómputo	26,259,910	(9,646,221)	16,613,690
Total	¢ <u>70,109,546</u>	¢ <u>(35,233,712)</u>	¢ <u>34,875,834</u>

Al 30 de setiembre de 2015	<u>Costo y revaluación</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Valor en libros</u>
Equipos y mobiliario	¢ 43,035,598	(23,763,953)	19,271,645
Equipo de cómputo	20,446,254	(8,720,566)	11,725,688
Total	¢ <u>63,481,852</u>	¢ <u>(32,484,520)</u>	¢ <u>30,997,333</u>

Año 2016

	Mobiliario y equipo	Equipo de cómputo	Total
Al inicio del año	¢ 43,849,636	26,259,910	70,109,546
Compra de activos	8311582.41	226573.08	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

Año 2015

	Mobiliario y equipo	Equipo de cómputo	Total
Al inicio del año	¢ 39,203,693	16,899,745	56,103,439
Compra de activos	6,599,831	5,871,984	12,471,815
Venta de activos	(1,312,845)	(2,050,014)	(3,362,860)
Retiros	(222,682)	(1,507,860)	(1,730,542)
Corrección de Errores	(1,232,399)	1,232,399	0
Al final del año	43,035,598	20,446,254	63,481,852
Depreciación acumulada			
Al inicio del año	20,504,942	6,909,780	27,414,722
Gasto del año	5,773,049	3,534,103	9,307,151
Venta de activos	(589,813)	(2,048,814)	(2,638,627)
Retiros	(160,199)	(1,438,528)	(1,598,727)
Corrección de Errores	(1,764,026)	1,764,026	0
Al final del año	23,763,953	8,720,566	32,484,520
Saldo final neto	¢ 19,271,645	11,725,688	30,997,333

Nota 9 Documentos por pagar

Al 30 de setiembre de 2016 y 2015 no existen documentos por pagar.

Nota 10 Cuentas por pagar a proveedores y otros

Al 30 de setiembre 2016, diciembre 2015 y setiembre 2015 las cuentas por pagar a proveedores y otros son las siguientes:

	<u>Setiembre 2016</u>	<u>Diciembre 2015</u>	<u>Setiembre 2015</u>
Proveedores (b) ¢	75,439,163	141,990,522	184,256,806
Impuestos sobre ventas y sobre la renta	104,188	3,184,048	3,564,178
Cargas sociales	7,130,401	15,199,160	14,234,166
Total cuentas por pagar	82,673,753	160,373,730	202,055,150
Provisiones para prestaciones legales (a)	19,534,444	27,287	270,557
Total cuentas por pagar y provisiones ¢	102,208,197	160,401,017	202,325,706

(a) Al 30 de setiembre 2016, diciembre 2015 y setiembre 2015 el detalle de las provisiones se compone de la siguiente manera:

	<u>Setiembre 2016</u>	<u>Diciembre 2015</u>	<u>Setiembre 2015</u>
Provisión para prestaciones legales ¢	19,094,426	0	0
Otras provisiones	440,018	27,287	270,557
Total Provisiones	19,534,444	27,287	270,557

(b) Al 30 de setiembre 2016, diciembre 2015 y setiembre 2015 el detalle de la cuenta proveedores es el siguiente:

Agencia	Setiembre 2016	Diciembre 2015	Setiembre 2015
Pérez Zeledón	¢ 17,449,243	33,785,738	28,685,800
Naranjo	11,401,429	23,701,186	28,647,270
Proveeduría	0	1,173,460	1,499,073
Nicoya	17,605,048	57,808,465	46,293,213
Palmar Norte	299,323	8,271,796	14,005,320
Unidad de Ventas	0	22,000	194,000
Corporativo Consorcio	516,945	1,105,450	591,045
Bienes Realizables	0	173,000	163,808
Servicios de Operaciones	3,140,811	36,000	32,000
Servicio Pagos Coopealianza	2,915,277	350,969	1,889,610
Total otras cuentas y comisiones	53,328,076	126,428,063	122,001,138
Otras retenciones a terceros	100,000	100,000	100,000
Obligaciones por pagar relacionadas	0.00	214,371.82	19,293,456.27
Vacaciones acumuladas	8,089,987	11,960,891	14,942,389
Aguinaldo acumulado	13,921,100	3,287,195	27,919,823
Total	¢ 75,439,163	141,990,522	184,256,806

Nota 11 Capital Social

A setiembre de 2016 y 2015 capital social es ¢60,355,937 ¢ 60,273,784 que corresponden a las aportaciones de Coopealianza, R.L., según el siguiente detalle:

		2016	2015
Capital aportado por Coopealianza R.L.	¢	60,273,784	60,273,784
Capital aportado por Coopepymes, R.L.	¢	82,153	0
Total capital social	¢	60,355,937	60,273,784

Nota 12 Ingresos por ventas

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

	Setiembre 2016	Setiembre 2015	Del 01/07/2016 Al 30/09/2016	Del 01/07/2015 Al 30/09/2015
Gravadas	¢ 451,769,078	811,774,512	121,906,259	295,306,725
Exentas	140,935,416	377,859,416	24,520,073	113,930,909
Menos: Devoluciones y descuentos sobre ventas	(7,566)	(31,516)	0	(5,210)
Total	¢ 592,696,927	1,189,602,413	146,426,332	409,232,423

Nota 13 Gastos generales y administrativos

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

	Setiembre 2016	Setiembre 2015	Del 01/07/2016 Al 30/09/2016	Del 01/07/2015 Al 30/09/2015
Gastos de personal				
Sueldos y bonificaciones de personal ¢	150,029,623	146,335,506	42,845,593	57,353,748
Dietas	4,320,010	4,359,493	1,291,072	1,637,207
Aguinaldo	16,347,870	22,079,400	4,237,172	8,933,785
Vacaciones	10,691,264	13,111,316	2,083,204	4,559,681
Salario escolar	6,184,171	6,020,084	1,792,236	2,443,844
Incentivos	3,062,419	1,095,928	425,714	548,819
Cargas sociales patronales	43,748,750	57,109,224	11,404,773	21,726,487
Preaviso y cesantía	23,443,315	17,775,904	5,480,635	8,840,538
Otras retribuciones	26,615,229	96,509,483	4,542,634	34,484,520
Refrigerios	394,510	799,884	28,250	305,418
Seguros personal	4,354,762	4,543,564	1,230,825	1,759,157
Otros gastos personal	1,827,177	825,939	509,328	383,344
Fondo de capitalización	5,845,006	7,618,744	1,525,382	2,904,353
Capacitación	0	0	0	0
Vestimenta	1,263,921	2,375,335	0	813,939
Viáticos	8,114,219	4,635,696	2,413,592	1,834,829
Subtotal	306,242,246	385,195,500	79,810,410	148,529,668
Otros gastos de administración				
Alquiler de inmueble	16,080,438	4,569,757	5,221,781	2,619,757
Alquiler de muebles	9,910,550	7,277,814	3,437,761	2,069,620
Depreciaciones	11,303,771	9,307,151	3,677,733	3,014,702
Propaganda y publicidad	9,237,673	10,607,095	2,806,364	4,080,106
Servicios públicos	13,423,043	10,163,783	3,960,076	3,820,590
Papelería y útiles	5,172,701	4,471,831	1,506,265	1,353,545
Suscripciones y afiliaciones	191,574	283,500	0	65,000
Honorarios profesionales	5,200,480	3,407,695	2,839,250	1,061,836
Gastos de movilidad	12,150,230	10,055,973	3,694,651	4,067,242
Otros seguros	1,587,306	983,423	375,785	310,259
Mantenimiento y reparación	6,464,270	6,367,643	2,611,912	3,129,499
Amortización de software	5,797,523	6,201,363	1,891,344	1,939,841
Otros gastos generales	1,773,741	1,788,335	402,093	705,773
Subtotal	98,293,301	75,485,364	32,425,014	28,237,772
Total ¢	404,535,547	460,680,864	112,235,424	176,767,440

Nota 14 Ingresos operativos

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

	Setiembre 2016	Setiembre 2015	Del 01/07/2016 Al 30/09/2016	Del 01/07/2015 Al 30/09/2015
Otras comisiones	0	0	0	0
Comisiones partes relacionadas	4,202,500	19,130,488	0	19,130,488
Ingresos partes relacionadas	271,366,377	279,323,977	85,159,050	104,494,796
Ingresos operativos varios	15,567,207	14,947,716	1,889,048	4,576,143
Comisiones por servicios	0	0	0	0
Ganancia en ventas	0	116,600	0	3,900
Subtotal	291,136,084	313,518,781	87,048,098	128,205,326
Ingreso por recuperación de activos	6,882,860	7,410,887	4,931,536	6,463,694
Total	298,018,944	320,929,668	91,979,634	134,669,021

Nota 15 Hechos relevantes y subsecuentes

Durante los periodos 2016 y 2015 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 2016 y 2015 el tipo de cambio vigente en Costa Rica para la compra de dólares de los Estados Unidos de América (\$) era de ¢546.33 y ¢528.62, respectivamente.

Nota 18 Contratos

Durante los periodos 2016 y 2015 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 octubre de 2016.