

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.

Estados financieros intermedios

Al 30 de Junio 2018

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.
Balance General
al 30 de Junio de 2018, Diciembre 2017 y Junio 2017
(en colones sin céntimos)

	Notas	Junio 2018	Diciembre 2017	Junio 2017
Activo				
Disponibilidades	5	¢ 110,374,962	60,623,863	32,479,413
Entidades financieras del país		110,374,962	60,623,863	32,479,413
Cuentas y comisiones por cobrar		128,352,312	95,893,967	69,719,482
Cuentas por cobrar partes relacionadas		39,824,755	40,850,959	15,726,165
Otras cuentas por cobrar		96,266,255	59,232,070	61,051,685
(Estimación por deterioro)		(7,738,698)	(4,189,062)	(7,058,368)
Bienes realizables	7	43,927,433	27,600,719	109,446,669
Bienes adquiridos para la venta		61,371,207	43,052,033	109,446,669
(Estimación por deterioro)		(17,443,774)	(15,451,314)	0
Participación en el capital de otras empresas	11.6	0	0	0
Propiedad, mobiliario y equipo en uso, neto	8	30,695,395	36,673,845	47,585,126
Otros activos		17,579,131	4,372,798	28,894,255
Activos intangibles		0	33,713	235,991
Otros activos		17,579,131	4,339,084	28,658,264
Total activo		¢ 330,929,233	225,165,192	288,124,947

Sigue...


Viene...

Cuadro A
2 de 2

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.
Balance de General
 al 30 de Junio de 2018, Diciembre 2017 y Junio 2017
 (en colones sin céntimos)

	Notas	Junio 2018	Diciembre 2017	Junio 2017
Pasivo y patrimonio				
Pasivo				
Cuentas por pagar y provisiones		181,843,012	74,052,540	67,743,175
Provisiones		29,644,240	21,467,526	23,096,078
Otras cuentas por pagar diversas		152,198,772	52,585,014	44,647,096
Total pasivo	10	181,843,012	74,052,540	67,743,175
Patrimonio				
Capital social	11	151,112,652	199,209,630	60,355,937
Capital pagado		151,112,652	199,209,630	60,355,937
Reservas patrimoniales		0	61,270,104	61,270,104
Resultado períodos anteriores		0	0	138,853,693
Resultado del período		(2,026,431)	(109,367,081)	(40,097,961)
Total del patrimonio	c	149,086,221	151,112,652	220,381,772
Total pasivo, participación minoritaria y patrimonio	c	330,929,233	225,165,192	288,124,947

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 Junio de 2018 y 2017

y por los períodos de tres meses entre el 01 de Abril y el 30 de Junio de 2018 y 2017

(en colones sin céntimos)

	Notas	Junio 2018	Junio 2017	Del 01-04-2018 al 30-06-2018	Del 01-04-2017 al 30-06-2017
Ingresos por Ventas					
Ventas	12	128,082,902	171,717,412	88,233,358	61,931,872
Descuentos sobre ventas		3,164,007	70,038	1,440,707	70,038
Total Ventas Netas		124,918,895	171,647,375	86,792,651	61,861,834
Costo de la Mercadería Vendida		96,629,815	132,337,481	67,071,338	47,389,907
Total Ganancia Bruta en Ventas		28,289,080	39,309,893	19,721,313	14,471,927
Ingresos financieros					
Otros ingresos financieros	¢	41,406	55,204	19,604	8,405
Total de ingresos financieros		41,406	55,204	19,604	8,405
Gastos financieros					
Pérdidas por diferencias de cambio		213,679	349,221	101,751	175,687
Otros gastos financieros		327,310	367,801	118,330	269,636
Total gastos financieros		540,989	717,022	220,081	445,323
Gastos por estimación por deterioro de activos		8,575,268	2,758,316	2,720,420	1,397,093
Ingreso por recuperación de activos y disminución de estimaciones		4,925,950	1,324,157	856,095	227,435
Resultado financiero		(4,148,901)	(2,095,978)	(2,064,803)	(1,606,577)
Otros ingresos de operación					
Comisiones por servicios		5,371,500	0	5,371,500	0
Por bienes realizables		931,589	0	672,354	0
Otros ingresos con partes relacionadas		222,743,294	83,660,641	110,487,504	42,025,473
Otros ingresos operativos		4,846,451	6,935,827	3,824,836	4,503,642
Total otros ingresos de operación	14	233,892,834	90,596,468	120,356,194	46,529,115
Otros gastos de operación					
Comisiones por servicios		343,930	1,450,432	199,143	956,088
Por bienes realizables		6,360,423	0	3,266,707	0
Por bienes diversos		429,462	28,593	74,793	0
Por provisiones		381,336	372,289	190,668	186,144
Otros gastos con partes relacionadas		8,174,759	9,639,483	4,232,646	5,386,436
Otros gastos operativos		3,342,791	9,281,683	1,650,768	6,509,500
Total otros gastos de operación		19,032,700	20,772,480	9,614,726	13,038,168
Resultado operacional bruto	¢	239,000,314	107,037,904	128,397,978	46,356,297

Sigue...

Viene...

Cuadro B
2 de 2

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.

Estado de Resultados

Por los períodos terminados al 30 de Junio de 2018 y 2017
y por los períodos de tres meses entre el 01 de Abril y el 30 de Junio de 2018 y 2017
(en colones sin céntimos)

	Notas	Junio 2018	Junio 2017	Del 01-04-2018 al 30-06-2018	Del 01-04-2017 al 30-06-2017
Gastos administrativos					
Gastos de personal	¢	213,820,595	100,154,629	109,888,005	48,597,090
Otros gastos de administración		27,206,149	46,981,236	14,523,329	24,050,270
Total gastos administrativos	13	<u>241,026,745</u>	<u>147,135,865</u>	<u>124,411,334</u>	<u>72,647,359</u>
Resultado operacional neto antes de impuestos y participaciones sobre la utilidad		<u>(2,026,431)</u>	<u>(40,097,961)</u>	<u>3,986,645</u>	<u>(26,291,062)</u>
Resultado neto de impuesto sobre la renta y participaciones sobre la utilidad		<u>(2,026,431)</u>	<u>40,097,961</u>	<u>3,986,645</u>	<u>53,904,860</u>
Resultado neto de actividades ordinarias		<u>(2,026,431)</u>	<u>(40,097,961)</u>	<u>3,986,645</u>	<u>(26,291,062)</u>
Resultado del período	¢	<u>(2,026,431)</u>	<u>(40,097,961)</u>	<u>3,986,645</u>	<u>(26,291,062)</u>

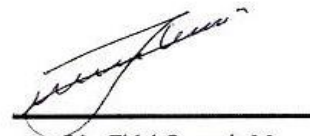
Las notas son parte integrante de los estados financieros



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 Junio de 2018 y 2017
(expresado en colones sin céntimos)

	Notas	2018	2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación	¢		
Resultados del período		(2,026,431)	(40,097,961)
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos		<u>37,612,787</u>	<u>22,792,824</u>
Disminución de estimación de cuentas por cobrar		(4,908,694)	(1,324,157)
Ganancia o pérdidas por diferencias de cambio, netas		619,646	578,909
Pérdidas por estimación de cuentas por cobrar		8,575,268	2,758,316
Depreciaciones y amortizaciones		3,604,483	7,421,439
Gastos por Prestaciones legales, aguinaldos, vacaciones		29,340,748	12,986,028
Gastos por otras provisiones		381,336	372,289
Variación en los activos (aumento), o disminución		<u>(66,355,816)</u>	<u>(22,321,064)</u>
Inventarios		(16,326,714)	27,303,274
Por otras cuentas por cobrar		(36,789,055)	(31,042,096)
Otros activos		(13,240,047)	(18,582,242)
Variación neta en los pasivos aumento, o (disminución)		<u>78,112,880</u>	<u>(60,012,460)</u>
Otras cuentas por pagar y provisiones		78,112,880	(60,012,460)
Flujos netos de efectivo generados (utilizados) en las actividades de operación		47,343,420	(99,638,661)
Flujos netos de efectivo de las actividades de inversión			
Adquisición de inmuebles, mobiliario y equipo		(595,115)	(5,250,948)
Venta de inmuebles mobiliario y equipo		3,002,795	4,861,133
Recursos utilizados en actividades de inversión		<u>2,407,680</u>	<u>(389,815)</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		49,751,100	(100,028,476)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>60,623,863</u>	<u>132,507,891</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	5	<u><u>110,374,963</u></u>	<u><u>32,479,415</u></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 30 de Junio de 2018 y 2017

(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 2016	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	199,209,630	0	0	61,270,104	(109,367,081)	151,112,652
Resultado del período 2018					(2,026,431)	(2,026,431)
Reserva Legal período 2018				0		0
Reincorporación Coopepymes	0				0	0
Distribución Excedentes periodos anteriores					0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2018	199,209,630	0	0	61,270,104	(111,393,513)	149,086,220

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 junio de 2018 y 2017
(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 junio del 2018 y 2017 no existen activos restringidos.

Nota 4 Saldos y transacciones con partes relacionadas

Los estados financieros al 30 de junio 2018, diciembre 2017 y junio 2017 incluyen saldos y transacciones con partes relacionadas que se resumen así:

	Junio 2018	Diciembre 2017	Junio 2017
Activos			
Cuentas por cobrar Coopealianza, R.L.	¢ 39,824,755	40,734,022	14,918,124
Total activos	39,824,755	40,734,022	14,918,124
Pasivos			
Cuentas por Pagar Coopealianza, R.L.	¢ 614,150	45,314	362,938
Total pasivos	614,150	45,314	362,938
Ingresos			
Ingresos operativos Coopealianza, R.L.	228,114,794	325,915,505	83,660,641
Ingresos operativos Inmobiliaria Alianza, S.A.	0	0	0
Total ingresos	228,114,794	325,915,505	83,660,641
Gastos			
Gastos operativos Coopealianza, R.L.	6,084,031	12,100,770	6,055,753
Gastos operativos Inmobiliaria Alianza, S.A.	2,174,759	7,931,599	3,639,483
Total gastos	¢ 8,258,789	20,032,369	9,695,236

Nota 5 Disponibilidades

Al 30 de junio 2018, diciembre 2017 y junio 2017 las disponibilidades se detallan así:

	Junio 2018	Diciembre 2017	Junio 2017
Banco de Costa Rica, Cta 5834-3	1,444,490	1,063,410	11,732,409
Banco Nacional de Costa Rica, Cta 7185-4	23,357,597	9,064,766	3,002,855
Banco BCT, Corporativa colones	61,560,059	48,854,813	16,084,566
Banco BCT, Corporativa dólares	24,012,816	1,640,873	1,659,583
Total disponibilidades	¢ 110,374,962	60,623,863	32,479,413

Nota 6 Cartera de crédito

Al 30 de junio 2018, diciembre 2017 y junio 2017 no existen saldos en la cartera de préstamos.

Nota 7 Inventarios

Al 30 de junio 2018, diciembre 2017 y junio 2017 los inventarios presentan el siguiente saldo:

	Junio 2018	Diciembre 2017	Junio 2017
Inventario de mercadería	61,371,207	43,052,033	109,446,669
(Estimación por deterioro)	(17,443,774)	(15,451,314)	0
Total inventario de mercadería	43,927,433	27,600,719	109,446,669
Inventario de mercadería neto	¢ 43,927,433	27,600,719	109,446,669

Nota 8 Inmuebles, mobiliario y equipo

Al 30 de junio del 2018, diciembre 2017 y junio 2017 la partida propiedad, planta y equipo presenta los siguientes saldos:

Al 31 de Junio de 2018	Costo y revaluación	Depreciación Acumulada	Valor en libros
Equipos y mobiliario	¢ 45,978,494	(21,364,972)	24,613,522
Equipo de cómputo	16,786,366	(10,704,493)	6,081,873
Total	¢ 62,764,860	(32,069,465)	30,695,395

Al 31 de Diciembre de 2017	Costo y revaluación	Depreciación acumulada	Valor en libros
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 30 de Junio de 2017	Costo y revaluación	Depreciación acumulada	Valor en libros
Equipos y mobiliario	¢ 60,257,790	(24,934,699)	35,323,091
Equipo de cómputo	24,228,119	(11,966,084)	12,262,035
Total	¢ 84,485,909	(36,900,783)	47,585,126

Al 30 de junio de 2018

	Mobiliario y equipo	Equipo de cómputo	Total
Al inicio del año	48,654,183	17,747,527	66,401,710
Compra de activos	595,015	100	595,115
Venta de activos	(2,578,195)	(938,368)	(3,516,563)
Retiros	(692,510)	(22,893)	(715,403)
Corrección de Errores	0	0	0
Al final del año	45,978,494	16,786,366	62,764,860
Depreciación acumulada			
Al inicio del año	20,079,354	9,648,511	29,727,865
Gasto del año	1,848,292	1,293,017	3,141,308
Venta de activos	(281,671)	(232,097)	(513,768)
Retiros	(281,003)	(4,939)	(285,941)
Corrección de Errores	0	0	0
Al final del año	21,364,972	10,704,493	32,069,464
Saldo final neto	24,613,522	6,081,873	30,695,395

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 30 de junio 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		4,270,071	980,877	5,250,948
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		60,257,790	24,228,119	84,485,909
Depreciación acumulada				
Al inicio del año		23,426,342	10,513,785	33,940,127
Gasto del año		2,321,943	1,879,986	4,201,929
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		24,934,699	11,966,084	36,900,783
Saldo final neto	¢	35,323,091	12,262,035	47,585,126

Nota 9 Documentos por pagar

Al 30 de junio del 2018, diciembre 2017 y junio 2017 no existen documentos por pagar.

Nota 10 Cuentas por pagar a proveedores y otros

Al 30 de junio 2018, diciembre 2017 y junio 2017 las cuentas por pagar a proveedores y otros son las siguientes:

		Junio 2018	Diciembre 2017	Junio 2017
Proveedores (b)	¢	144,184,247	43,384,281	38,595,434
Impuestos sobre ventas y sobre la renta		(954,445)	(194,766)	1,120,925
Cargas sociales		8,968,971	9,395,498	4,930,737
Total cuentas por pagar		152,198,772	52,585,013	44,647,096
Provisiones para prestaciones legales (a)		29,644,240	21,467,526	23,096,078
Total cuentas por pagar y provisiones	¢	181,843,012	74,052,540	67,743,175

- (a) Al 30 de junio 2018, diciembre 2017 y junio 2017 el detalle de las provisiones se compone de la siguiente manera:

	Junio 2018	Diciembre 2017	Junio 2017
Provisión para prestaciones legales	¢ 29,262,905	21,467,526	19,261,576
Otras provisiones	381,336	0	3,834,502
Total Provisiones	29,644,240	21,467,526	23,096,078

- (b) Al 30 de junio 2018, diciembre 2017 y junio 2017 el detalle de la cuenta proveedores es el siguiente:

Agencia	Junio 2018	Diciembre 2017	Junio 2017
Pérez Zeledón	¢ 35,115,294	11,241,702	9,477,858
Naranjo	3,000	3,000	2,522,289
Nicoya	19,293,528	5,016,996	6,463,712
Corporativo Consorcio	673,782	6,121,121	946,050
Servicios de Operaciones	42,923,776	6,289,206	7,227,703
Servicio Pagos Coopealianza	21,242,916	625,651	2,242,370
Total otras cuentas y comisiones	119,252,296	29,297,676	28,879,982
Otras retenciones a terceros	100,000	100,000	100,000
Obligaciones por pagar relacionadas	614,150	45,314	362,938
Vacaciones acumuladas	11,144,047	11,903,849	3,927,916
Aguinaldo acumulado	13,073,754	2,037,443	5,324,599
Total	¢ 144,184,247	43,384,281	38,595,434

Nota 11 Capital Social

A junio de 2018 y 2017 el capital social es ¢151,112,652 y ¢60,355,937 que corresponden a las aportaciones de Coopealianza, R.L. y Coopepymes, R.L., según el siguiente detalle:

	2018	2017
Capital aportado por Coopealianza R.L.	¢ 150,901,094	60,273,784
Capital aportado por Coopepymes, R.L.	¢ 211,558	82,153
Total capital social	¢ 151,112,652	60,355,937

Nota 12 Ingresos por ventas

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

		Junio 2018	Junio 2017	Del 01/04/2018 Al 30/06/2018	Del 01/04/2017 Al 30/06/2017
Gravadas	¢	128,082,902	171,717,412	88,233,358	80,903,460
Exentas		0	0	0	(18,971,589)
Menos: Devoluciones y descuentos sobre ventas		(3,164,007)	(70,038)	(1,440,708)	(70,038)
Total	¢	124,918,895	171,647,375	86,792,650	61,861,834

Nota 13 Gastos generales y administrativos

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

		Junio 2018	Junio 2017	Del 01/04/2018 Al 30/06/2018	Del 01/04/2017 Al 30/06/2017
Gastos de personal					
Sueldos y bonificaciones de personal	¢	115,363,574	54,646,628	59,680,501	26,253,741
Dietas		1,409,539	2,611,268	646,868	1,396,083
Aguinaldo		11,713,860	5,320,464	5,930,639	2,556,699
Vacaciones		8,081,367	3,431,417	3,197,246	1,639,831
Salario escolar		4,980,650	2,199,363	2,496,404	1,123,390
Incentivos		291,058	135,909	149,386	109,301
Cargas sociales patronales		32,429,499	14,141,207	16,667,157	6,881,611
Preaviso y cesantía		7,912,577	3,524,405	3,939,917	2,089,870
Otras retribuciones		16,865,049	4,464,131	9,159,500	2,180,867
Refrigerios		18,793	32,015	4,780	32,015
Seguros personal		2,676,934	2,064,363	1,408,834	957,964
Otros gastos personal		2,787,850	743,152	1,441,740	330,159
Fondo de capitalización		4,216,989	1,890,924	2,135,029	919,957
Capacitación		0		0	0
Vestimenta		2,548,686	1,285,572	1,560,721	540,920
Viáticos		2,524,171	3,663,813	1,469,282	1,584,683
Subtotal		213,820,595	100,154,629	109,888,003	48,597,089

	Junio 2018	Junio 2017	Del 01/04/2018 Al 30/06/2018	Del 01/04/2017 Al 30/06/2017
Otros gastos de administración				
Alquiler de inmueble	10,485,489	9,593,316	5,224,175	5,227,982
Alquiler de muebles	2,068,117	4,553,501	1,221,420	2,623,043
Depreciaciones	3,141,308	4,201,929	1,569,784	2,128,013
Propaganda y publicidad	579,673	1,488,647	289,698	919,442
Servicios públicos	0	3,956,867	0	1,985,362
Papelería y útiles	1,006,639	2,294,841	528,386	1,587,502
Suscripciones y afiliaciones	93,600	0	0	0
Honorarios profesionales	3,257,576	6,506,266	1,648,378	3,523,927
Gastos de movilidad	2,944,994	6,873,513	1,845,161	2,624,759
Otros seguros	1,295,533	1,358,589	663,230	677,834
Mantenimiento y reparación	2,085,120	2,380,983	1,346,711	1,176,724
Amortización de software	33,713	3,190,917	0	1,297,091
Otros gastos generales	214,388	581,868	186,388	278,590
Subtotal	27,206,149	46,981,236	14,523,330	24,050,268
Total	¢ 241,026,745	147,135,865	124,411,334	72,647,357

Nota 14 Ingresos operativos

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

	Junio 2018	Junio 2017	Del 01/04/2018 Al 30/06/2018	Del 01/04/2017 Al 30/06/2017
Otras comisiones	¢ 0	0	0	0
Comisiones partes relacionadas	5,371,500	0	5,371,500	0
Ingresos partes relacionadas	222,743,294	83,660,641	110,487,504	42,025,473
Ingresos operativos varios	4,846,451	6,935,827	3,824,836	4,503,641
Comisiones por servicios	0	0	0	0
Disminución de Estimación	925,689	0	672,354	
Ganancia en ventas	5,900	0	0	0
Subtotal	233,892,834	90,596,468	120,356,194	46,529,114
Ingreso por recuperación de activos	4,925,950	1,324,157	856,094	227,435
Total	¢ 238,818,785	91,920,625	121,212,289	46,756,549

Nota 15 Hechos relevantes y subsecuentes

Durante los periodos 2018 y 2017 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 junio del 2018 y 2017 el tipo de cambio vigente en Costa Rica para la compra de dólares de los Estados Unidos de América (\$) era de ¢563.44 y ¢567.09, respectivamente.

Nota 18 Contratos

Durante los periodos 2018 y 2017 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 julio de 2018.