

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.

Estados financieros intermedios

Al 30 de Setiembre 2018

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

Activo	Notas	Setiembre 2018	Diciembre 2017	Setiembre 2017
Disponibilidades	5	¢ 74,690,176	60,623,863	42,480,019
Entidades financieras del país		74,690,176	60,623,863	42,480,019
Cuentas y comisiones por cobrar		151,150,682	95,893,967	86,425,965
Cuentas por cobrar partes relacionadas		39,785,951	40,850,959	36,740,978
Otras cuentas por cobrar		124,356,890	59,232,070	57,080,843
(Estimación por deterioro)		(12,992,159)	(4,189,062)	(7,395,856)
Bienes realizables	7	48,935,044	27,600,719	92,337,030
Bienes adquiridos para la venta		58,115,041	43,052,033	92,337,030
(Estimación por deterioro)		(9,179,997)	(15,451,314)	0
Participación en el capital de otras empresas	11.6	0	0	0
Propiedad, mobiliario y equipo en uso, neto	8	42,114,454	36,673,845	51,986,604
Otros activos		10,310,590	4,372,798	25,642,141
Activos intangibles		0	33,713	134,852
Otros activos		10,310,590	4,339,084	25,507,289
Total activo		¢ 327,200,946	225,165,192	298,871,761

Sigue...

Viene...

Cuadro A
2 de 2

Consortio Cooperativo Alianza Comercial R.L.

Balance de General

al 30 de Setiembre de 2018, Diciembre 2017 y Setiembre 2017

(en colones sin céntimos)

	Notas	Setiembre 2018	Diciembre 2017	Setiembre 2017
Pasivo y patrimonio				
Pasivo				
Cuentas por pagar y provisiones		171,175,555	74,052,540	91,797,280
Provisiones		33,710,767	21,467,526	19,788,013
Otras cuentas por pagar diversas		137,464,788	52,585,014	72,009,266
Total pasivo	10	171,175,555	74,052,540	91,797,280
Patrimonio				
Capital social	11	151,112,652	199,209,630	199,209,630
Capital pagado		151,112,652	199,209,630	199,209,630
Reservas patrimoniales		0	61,270,104	61,270,104
Resultado del período		4,912,739	(109,367,081)	(53,405,252)
Total del patrimonio	¢	156,025,391	151,112,652	207,074,481
Total pasivo, participación minoritaria y patrimonio	¢	327,200,946	225,165,192	298,871,761

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 2018 y 2017
y por los períodos de tres meses entre el 01 de Julio y el 30 de Setiembre de 2018 y 2017
(en colones sin céntimos)

	Notas	Setiembre 2018	Setiembre 2017	Del 01-07-2018 al 30-09-2018	Del 01-07-2017 al 30-09-2017
Ingresos por Ventas					
Ventas	12	211,492,060	216,265,512	83,409,158	44,548,099
Descuentos sobre ventas		3,795,811	1,147,070	631,805	1,077,032
Total Ventas Netas		207,696,249	215,118,442	82,777,354	43,471,067
Costo de la Mercadería Vendida		160,841,262	169,872,400	64,211,447	37,534,919
Total Ganancia Bruta en Ventas		46,854,987	45,246,041	18,565,907	5,936,148
Ingresos financieros					
Otros ingresos financieros	¢	73,078	62,822	31,672	7,619
Total de ingresos financieros		73,078	62,822	31,672	7,619
Gastos financieros					
Pérdidas por diferencias de cambio		304,121	479,224	90,442	130,003
Otros gastos financieros		439,921	631,794	112,611	263,993
Total gastos financieros		744,042	1,111,018	203,053	393,996
Gastos por estimación por deterioro de activos		13,950,150	5,075,764	5,374,882	2,317,448
Ingreso por recuperación de activos y disminución de estimaciones		5,140,460	3,304,116	214,510	1,979,960
Resultado financiero		(9,480,655)	(2,819,843)	(5,331,753)	(723,866)
Otros ingresos de operación					
Comisiones por servicios		8,489,650	0	3,118,150	0
Por bienes realizables		8,712,599	18,175	7,781,010	18,175
Otros ingresos con partes relacionadas		335,218,732	202,320,125	112,475,437	118,659,484
Otros ingresos operativos		8,954,370	10,491,838	4,107,919	3,556,011
Total otros ingresos de operación	14	361,375,351	212,830,138	127,482,517	122,233,669
Otros gastos de operación					
Comisiones por servicios		528,118	1,973,905	184,188	523,474
Por bienes realizables		7,367,471	0	1,007,048	0
Por bienes diversos		446,930	105,258	17,468	76,666
Por provisiones		572,003	558,433	190,668	186,144
Otros gastos con partes relacionadas		13,070,198	14,873,870	4,895,440	5,234,387
Otros gastos operativos		7,165,028	14,090,682	3,822,237	4,808,999
Total otros gastos de operación		29,149,748	31,602,149	10,117,048	10,829,669
Resultado operacional bruto	¢	369,599,936	223,654,187	130,599,622	116,616,283

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 2018 y 2017
y por los períodos de tres meses entre el 01 de Julio y el 30 de Setiembre de 2018 y 2017
(en colones sin céntimos)

	Notas	Setiembre 2018	Setiembre 2017	Del 01-07-2018 al 30-09-2018	Del 01-07-2017 al 30-09-2017
Gastos administrativos					
Gastos de personal	¢	325,612,387	211,588,732	111,791,792	111,434,103
Otros gastos de administración		39,074,810	65,470,707	11,868,660	18,489,470
Total gastos administrativos	13	364,687,197	277,059,439	123,660,452	129,923,574
Resultado operacional neto antes de impuestos y participaciones sobre la utilidad					
		4,912,739	(53,405,252)	6,939,170	(13,307,291)
Resultado neto de impuesto sobre la renta y participaciones sobre la utilidad					
		4,912,739	(53,405,252)	6,939,170	(93,503,213)
Resultado neto de actividades ordinarias					
		4,912,739	(53,405,252)	6,939,170	(13,307,291)
Resultado del período					
	¢	4,912,739	(53,405,252)	6,939,170	(13,307,291)

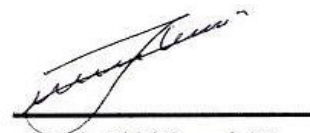
Las notas son parte integrante de los estados financieros



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 30 de Setiembre de 2018 y 2017
(expresado en colones sin céntimos)

	Notas	2018	2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación	¢		
Resultados del período		4,912,739	(53,405,252)
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos		57,540,174	47,829,556
Disminución estimación cartera de créditos		0	0
Disminución de estimación de cuentas por cobrar		(5,030,116)	(3,304,116)
Disminución de estimación de inventarios		(8,693,604)	0
Ganancia o pérdidas por diferencias de cambio, netas		376,839	675,045
Pérdida estimación deterioro Inventario		7,113,536	0
Pérdidas por estimación de cuentas por cobrar		13,950,150	5,075,764
Depreciaciones y amortizaciones		5,157,072	11,222,937
Gastos por Prestaciones legales, aguinaldos, vacaciones		44,094,293	33,601,493
Ingreso por disminución de provisiones			0
Gastos por otras provisiones		572,003	558,433
Variación en los activos (aumento), o disminución		(90,115,008)	(19,189,258)
Inventarios		(19,754,257)	44,412,913
Por otras cuentas por cobrar		(64,389,245)	(48,170,904)
Otros activos		(5,971,506)	(15,431,267)
Variación neta en los pasivos aumento, o (disminución)		52,292,375	(56,771,265)
Otras cuentas por pagar y provisiones		52,292,375	(56,771,265)
Flujos netos de efectivo generados (utilizados) en las actividades de operación		24,630,280	(81,536,219)
Flujos netos de efectivo de las actividades de inversión			
Adquisición de inmuebles, mobiliario y equipo		(14,797,992)	(27,995,565)
Venta de inmuebles mobiliario y equipo		4,234,025	19,503,912
Recursos utilizados en actividades de inversión		(10,563,967)	(8,491,653)
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		14,066,313	(90,027,872)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		60,623,863	132,507,891
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	5	74,690,176	42,480,020

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 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
Distribución Excedentes periodos anteriores	138,853,693				(138,853,693)	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					4,912,739	4,912,739
Reserva Legal período 2018				0		0
Aplicación Pérdida Período 2017	(48,096,977)			(61,270,104)	109,367,081	0
Distribución Excedentes periodos anteriores						0
Saldo al 30 de setiembre de 2018	151,112,652	0	0	(0)	4,912,739	156,025,390

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 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 setiembre del 2018 y 2017 no existen activos restringidos.

Nota 4 Saldos y transacciones con partes relacionadas

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

	Setiembre 2018	Diciembre 2017	Setiembre 2017
Activos			
Cuentas por cobrar Coopealianza, R.L.	¢ 39,785,951	40,734,022	35,876,000
Total activos	39,785,951	40,734,022	35,876,000
Pasivos			
Cuentas por Pagar Inmobiliaria Alianza S.A.	¢ 92,659	45,314	136,399
Total activos	92,659	45,314	136,399
Patrimonio			
Aporte de Coopealianza al Consorcio	150,901,094	198,930,736	198,930,736
Total patrimonio	150,901,094	198,930,736	198,930,736
Ingresos			
Ingresos operativos Coopealianza, R.L.	343,708,382	325,915,505	202,320,125
Ingresos operativos Inmobiliaria Alianza, S.A.	0	0	0
Total ingresos	335,218,732	325,915,505	202,320,125
Gastos			
Gastos operativos Coopealianza, R.L.	9,130,278	12,100,770	9,082,262
Gastos operativos Inmobiliaria Alianza, S.A.	4,070,198	7,931,599	5,873,870
Total gastos	¢ 13,200,476	20,032,369	14,956,131

Nota 5 Disponibilidades

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

	Setiembre 2018	Diciembre 2017	Setiembre 2017
Banco de Costa Rica, Cta 5834-3	1,433,010	1,063,410	1,039,904
Banco Nacional de Costa Rica, Cta 7185-4	4,355,779	9,064,766	1,896,301
Banco BCT, Corporativa colones	63,051,325	48,854,813	35,275,320
Banco BCT, Corporativa dólares	5,850,062	1,640,873	4,268,494
Total disponibilidades	¢ 74,690,176	60,623,863	42,480,019

Nota 6 Cartera de crédito

Al 30 de setiembre 2018, diciembre 2017 y setiembre 2017 no existen saldos por cartera de préstamos.

Nota 7 Inventarios

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

	<u>Setiembre 2018</u>	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Setiembre 2017</u>
Inventario de mercadería	58,115,041	43,052,033	92,337,030
(Estimación por deterioro)	<u>(9,179,997)</u>	<u>(15,451,314)</u>	<u>0</u>
Inventario de mercadería neto	¢ <u>48,935,044</u>	<u>27,600,719</u>	<u>92,337,030</u>

Nota 8 Inmuebles, mobiliario y equipo

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

Al 30 de Setiembre de 2018	<u>Costo y revaluación</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Valor en libros</u>
Equipos y mobiliario	¢ 56,821,265	(21,403,446)	35,417,819
Equipo de cómputo	18,047,445	(11,350,811)	6,696,634
Total	¢ <u>74,868,710</u>	<u>(32,754,257)</u>	<u>42,114,453</u>

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	¢ <u>66,401,710</u>	<u>(29,727,865)</u>	<u>36,673,845</u>

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	¢ <u>90,888,853</u>	<u>(38,902,249)</u>	<u>51,986,604</u>

Al 30 de setiembre 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	13,536,713	1,261,280	14,797,992
Venta de activos	(4,591,997)	(938,368)	(5,530,366)
Retiros	(777,633)	(22,993)	(800,626)
Al final del año	56,821,265	18,047,445	74,868,711
Depreciación acumulada			
Al inicio del año	20,079,354	9,648,511	29,727,865
Gasto del año	2,737,094	1,939,335	4,676,429
Venta de activos	(1,064,344)	(232,097)	(1,296,441)
Retiros	(348,658)	(4,939)	(353,597)
Al final del año	21,403,446	11,350,811	32,754,257
Saldo final neto	¢ 35,417,819	6,696,634	42,114,454

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 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)
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)
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

Nota 9 Documentos por pagar

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

Nota 10 Cuentas por pagar a proveedores y otros

Al 30 de setiembre 2018, diciembre 2017 y setiembre 2017 las otras cuentas por pagar y provisiones son las siguientes:

	Setiembre 2018	Diciembre 2017	Setiembre 2017
Otras cuentas por pagar (b)	¢ 127,018,229	43,384,281	61,484,021
Impuestos sobre ventas y sobre la renta	1,436,779	(194,766)	761,949
Cargas sociales	9,009,781	9,395,498	9,763,296
Total cuentas por pagar	137,464,788	52,585,013	72,009,266
Provisiones (a)	33,710,767	21,467,526	19,788,013
Total cuentas por pagar y provisiones	¢ 171,175,555	74,052,540	91,797,280

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

	Setiembre 2018	Diciembre 2017	Setiembre 2017
Provisión para prestaciones legales	¢ 33,138,763	21,467,526	15,767,367
Otras provisiones	572,003	0	4,020,647
Total Provisiones	33,710,767	21,467,526	19,788,013

- (b) Al 30 de setiembre 2018, diciembre 2017 y setiembre 2017 el detalle de otras cuentas por pagar el siguiente:

Agencia	Setiembre 2018	Diciembre 2017	Setiembre 2017
Pérez Zeledón	¢ 28,141,711	11,241,702	9,608,486
Naranjo	0	3,000	1,098,150
Nicoya	5,348,776	5,016,996	4,198,417
Corporativo Consorcio	6,351,436	6,121,121	1,643,978
Servicios de Operaciones	56,629,938	6,289,206	10,112,653
Servicio Pagos Coopealianza	0	625,651	3,514,649
Total otras cuentas y comisiones	96,471,861	29,297,676	30,176,332
Otras retenciones a terceros	100,000	100,000	100,000
Obligaciones por pagar relacionadas	92,659	45,314	136,399.20
Vacaciones acumuladas	12,130,644	11,903,849	11,614,822
Aguinaldo acumulado	18,223,065	2,037,443	19,456,468
Total	¢ 127,018,229	43,384,281	61,484,021

Nota 11 Capital Social

A setiembre de 2018 y 2017 el capital social es ¢151,112,652 y ¢199,209,629 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	198,930,736
Capital aportado por Coopepymes, R.L.	¢ 211,558	278,893
Total capital social	¢ 151,112,652	199,209,629

Nota 12 Ingresos por ventas

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

		Setiembre 2018	Setiembre 2017	Del 01/07/2018 Al 30/09/2018	Del 01/07/2017 Al 30/09/2017
Gravadas	¢	209,132,060	185,640,357	83,409,158	34,663,886
Exentas		2,360,000	30,625,155	0	9,884,213
Menos: Devoluciones y descuentos sobre ventas		(3,795,811)	(1,147,070)	(631,805)	(1,077,032)
Total	¢	207,696,249	215,118,442	82,777,354	43,471,067

Nota 13 Gastos generales y administrativos

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

		Setiembre 2018	Setiembre 2017	Del 01/07/2018 Al 30/09/2018	Del 01/07/2017 Al 30/09/2017
Gastos de personal					
Sueldos y bonificaciones de personal	¢	174,906,086	115,381,070	59,542,512	60,734,442
Dietas		2,553,546	3,821,208	1,144,007	1,209,939
Viáticos		3,803,403	6,023,305	1,279,232	2,359,492
Aguinaldo		17,932,030	12,392,103	6,218,170	7,071,639
Vacaciones		11,581,419	7,292,281	3,500,052	3,860,865
Incentivos		370,448	356,962	79,390	7,623,259
Otras retribuciones		26,353,905	12,087,389	9,488,856	221,053
Preaviso y Cesantía		11,788,435	7,706,529	3,875,859	2,619,513
Cargas Sociales Patronales		49,657,357	30,374,114	17,227,859	4,182,124
Refrigerios		50,618	43,708	31,825	16,232,908
Vestimenta		4,115,061	1,826,492	1,566,375	11,693
Seguros para el personal		4,340,983	3,373,469	1,664,049	540,920
Salario escolar		7,537,574	4,818,876	2,556,924	1,309,107
Fondo de capitalización Laboral		6,447,075	4,062,066	2,230,085	2,171,142
Otros gastos de personal		4,174,447	2,029,160	1,386,597	1,286,008
Subtotal		325,612,387	211,588,732	111,791,792	111,434,104

	Setiembre 2018	Setiembre 2017	Del 01/07/2018 Al 30/09/2018	Del 01/07/2017 Al 30/09/2017
Otros gastos de administración				
Alquiler de inmueble	10,485,489	14,985,590	0	5,392,275
Alquiler de muebles	4,533,152	7,466,245	2,465,034	2,912,744
Depreciaciones	4,676,429	6,423,236	1,535,121	2,221,307
Propaganda y publicidad	1,360,308	2,408,430	780,635	919,783
Servicios públicos	0	5,295,099	0	1,338,232
Papelería y útiles	2,272,544	3,318,491	1,265,905	1,023,650
Suscripciones y afiliaciones	93,600	0	0	0
Honorarios profesionales	5,438,840	7,942,697	2,181,264	1,436,431
Gastos de movilidad	4,401,283	8,378,268	1,456,289	1,504,755
Otros seguros	1,978,725	2,026,199	683,192	667,611
Mantenimiento y reparación	3,324,187	3,134,670	1,239,068	753,687
Amortización de software	33,713	3,292,056	0	101,139
Otros gastos generales	476,540	799,726	262,152	217,858
Subtotal	39,074,810	65,470,707	11,868,660	18,489,470
Total	¢ 364,687,197	277,059,439	123,660,452	129,923,574

Nota 14 Ingresos operativos

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

	Setiembre 2018	Setiembre 2017	Del 01/07/2018 Al 30/09/2018	Del 01/07/2017 Al 30/09/2017
Otras comisiones	¢ 0	0	0	0
Comisiones partes relacionadas	8,489,650	0	3,118,150	0
Ingresos partes relacionadas	335,218,732	202,320,125	112,475,437	118,659,484
Ingresos operativos varios	8,954,370	10,491,838	4,107,919	3,556,011
Comisiones por servicios	0	0	0	0
Disminución de Estimación	8,693,604	0	7,767,915	
Ganancia venta activos	18,995	18,175	13,095	18,175
Subtotal	361,375,351	212,830,138	127,482,516	122,233,669
Ingreso por recuperación de activos	5,140,460	3,304,116	214,510	1,979,960
Total	¢ 366,515,811	216,134,254	127,697,026	124,213,629

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 setiembre de 2018 y 2017 el tipo de cambio vigente en Costa Rica para la compra de dólares de los Estados Unidos de América (\$) era de ¢579.12 y ¢568.33, 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 05 de octubre de 2018.