



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

Febrero 2018

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	feb-18	feb-17	Variación %
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	11	289,704,663.77	108,423,392.57	167%
Aporte Patronal	12	234,612,350.33	85,590,248.46	174%
Valoración de inversiones a mercado		-567,590.00	0.00	100%
Excedente del Periodo		12,268,243.65	934,395.36	1213%
Total Patrimonio		544,438,277.59	194,948,036.39	179%
Total Pasivo y Patrimonio		570,625,944.65	199,384,562.76	186%

Preparado
Licda. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Matilde Soto Chacón
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Estado de Resultados

Del 01 de octubre del 2017 al 28 de febrero del 2018

moneda ¢ colones

		Acumulado 2017		Acumulado 2016		Variación	Variación %
		feb-18	2018	feb-17	2017		
INGRESOS	13						
Intereses sobre Préstamos		1,103,547.65	4,476,974.98	83,344.86	292,501.68	4,184,473.30	1431%
Intereses sobre Inversiones		2,455,590.01	10,602,898.03	0.00	205,915.78	10,396,982.25	5049%
Ingresos varios		768,611.76	1,836,478.28	152,790.00	747,878.01	1,088,600.27	146%
Total Ingresos		4,327,749.42	16,916,351.29	236,134.86	1,246,295.47	15,670,055.82	1257%
GASTOS	14						
Gastos Administrativos		567,870.84	3,177,782.46	196,653.15	299,210.11	2,878,572.35	962%
Gastos sobre inversiones		33,947.47	1,429,727.09	0.00	0.00	1,429,727.09	100%
Gastos Financieros		11,879.99	40,598.09	5,668.50	12,690.00	27,908.09	220%
Total Gastos		613,698.30	4,648,107.64	202,321.65	311,900.11	4,336,207.53	1390%
Excedentes del Periodo		3,714,051.12	12,268,243.65	33,813.21	934,395.36	11,333,848.29	1213%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Matilde Soto Chacón
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

DETALLE DE INGRESOS

Del 01 de octubre del 2017 al 28 de febrero del 2018

moneda ¢ colones

	oct-17	nov-17	dic-17	ene-18	feb-18	Acumulado 2017- 2018
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	7,108.64	5,274.36	939.87	0.00	0.00	13,322.87
Ferías y convenios	106,880.39	87,809.53	70,980.72	165,938.47	135,846.69	567,455.80
Personales	529,276.85	579,535.84	598,768.28	670,984.28	762,104.63	3,140,669.88
Adelantos	34,800.00	61,048.56	19,350.00	17,145.33	24,900.00	157,243.89
Educación	5,817.72	7,778.03	7,380.53	5,125.17	7,334.72	33,436.17
Médicos	24,518.53	25,881.59	33,949.18	34,135.46	24,861.61	143,346.37
Cargos administrativas	34,500.00	40,500.00	151,500.00	46,500.00	148,500.00	421,500.00
INVERSIONES						
Inversiones	1,633,750.43	1,834,778.83	2,243,154.36	2,435,624.40	2,455,590.01	10,602,898.03
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	3,000.00	2,501.00	2,404.00	3,153.24	6,203.75	17,261.99
Comisiones ferias	0.00	2,250.00	70,973.90	970,275.20	717,770.85	1,761,269.95
Cafetería	0.00	0.00	0.00	13,309.18	44,637.16	57,946.34
Total Ingresos	2,379,652.56	2,647,357.74	3,199,400.84	4,362,190.73	4,327,749.42	16,916,351.29

Preparado

Lic. Margoth Calderón Quesada

Contadora



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

DETALLE DE GASTOS

Del 01 de octubre del 2017 al 28 de febrero del 2018

moneda ¢ colones

	oct-17	nov-17	dic-17	ene-18	feb-18	Acumulado 2017- 2018
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería y suministros	150,000.00	164,334.28	0.00	20,000.00	0.00	334,334.28
Regalías	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Legales	40,000.00	25,000.00	0.00	10,000.00	40,000.00	115,000.00
Asambleas	0.00	0.00	0.00	88,500.00	0.00	88,500.00
Serv administrativos	525,000.00	525,000.00	525,000.00	525,000.00	525,000.00	2,625,000.00
Depreciaciones y amortizaciones	2,969.84	3,068.83	2,969.84	3,068.83	2,870.84	14,948.18
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	5,474.50	12,331.10	5,157.00	5,755.50	11,879.99	40,598.09
Comisiones puesto de bolsa	242,464.07	515,045.98	134,512.68	324,048.86	0.00	1,216,071.59
Primas sobre inversiones			1,931.30	5,046.03	5,046.03	12,023.36
Gasto intereses ahorros	59,474.06	65,063.79	26,093.52	22,099.33	28,901.44	201,632.14
Total Gastos	1,025,382.47	1,309,843.98	695,664.34	1,003,518.55	613,698.30	4,648,107.64

Preparado

Lic. Margoth Calderón Quesada

Contadora



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

Febrero 2018

moneda ¢ colones

CONTABLES Y MONEDAS:

La Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda, pudiendo abreviarse con las siglas ASEVMWARE, cédula jurídica 3-002-721549, se constituyó legalmente el 22 de junio del 2016 Su domicilio fiscal es Heredia, Zona Franca América Edificio F32 600 metros norte de Plaza Real Cariari, pero podrá extender su radio de acción por todo el territorio nacional, mediante el establecimiento y la apertura de oficinas, sucursales y agencias. Funciona como una organización sin fines de lucro y se dedica exclusivamente al servicio del personal de VMware Ltda. Los registros contables se llevan en colones (¢) ya que los asociados reciben su salario en dicha moneda.

POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables significativas están de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados. Además, la asociación esta regida por la Ley de Asociaciones Solidaristas 6970.

REGULACIONES CAMBIARIAS Y RESTRICCIONES SOBRE MONEDA EXTRANJERA

Todas las transacciones se realizan en moneda colones, al cierre contable a diciembre del 2017 no existen cuentas en moneda extranjera

EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para propósitos de Estados Financieros, se consideran como equivalentes de efectivo todos los valores con un vencimiento de tres meses o menos. La Asociación posee dos cuentas bancarias detalladas:

1) Caja y bancos:

Son los fondos líquidos depositados en cuentas para la operación de ASEVMWARE su composición es:

Descripción	feb-18	%	feb-17	%
BAC San José cta 2791249	9,441,537.44	100%	149,517,841.87	100%
TOTAL	9,441,537.44	100%	149,517,841.87	100%

2) Inversiones

Son inversiones realizadas en el puestos de bolsa, las mismas respaldan las reservas establecidas por Sugef para respaldar los dineros de los asociados, además de los dineros que no se encuentran disponibles para la operaciones de ASEVMWARE

Descripción	feb-18	%	feb-17	%
Fondos de Inversión				
INS Público Bancario C	57,026,640.71	14%	0.00	0%
Titulos				
INS Reserva de Liquidez	55,000,000.00	13%	0.00	0%
INS Valores Negociables	302,000,000.00	73%	0.00	0%
Descuento sobre inversiones	-5,157.37	0%	0.00	0%
Primas sobre inversiones	33,976.63	0%	0.00	0%
TOTAL	414,055,459.97	100%	0.00	0%
Valoración de inversiones a mercado	-567,590.00	0%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

Febrero 2018

moneda ¢ colones

Inversiones neta	413,487,869.97	100%	0.00	0%
------------------	----------------	------	------	----

3) Cartera de crédito

Son los saldos de créditos otorgados a los asociados(as) según se detalla a continuación:

Descripción	feb-18	%	feb-17	%
Crédito Personal	65,138,305.24	72%	1,164,412.21	0%
Adelanto de salario	206,000.00	0%	0.00	0%
Créditos convenios	109,942.25	0%	0.00	0%
Crédito feria tasa	13,807,292.46	15%	1,999,096.83	0%
Créditos marchamo	4,140,211.85	5%	4,680,087.15	0%
Crédito educación	2,716,519.95	3%	0.00	0%
Crédito gastos médicos	2,619,283.76	3%	0.00	0%
Cafeteria	1,647,650.00	2%	0.00	0%
TOTAL	90,385,205.51	100%	7,843,596.19	0%

4) Cuentas por cobrar

Corresponde a cuentas por cobrar de la Asociación a VMware Ltda por concepto de los rebajos de planilla por el aporte obrero y patronal, además de los rebajos por préstamos

Descripción	feb-18	%	feb-17	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	50,248,553.62	95%	41,876,698.85	100%
Otras cuentas por cobrar	492,817.24	1%	0.00	0%
Cuentas por cobrar negocios	1,924,400.00	4%	0.00	0%
TOTAL	52,665,770.86	100%	41,876,698.85	100%

5) Intereses acumulados por cobrar

Es el valor acumulado por intereses ganados en las inversiones de corto plazo y de largo plazo, que aún no han cobrado porque no ha llegado la fecha de vencimiento

Descripción	feb-18	%	feb-17	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	1,510,701.33	33%	0.00	0%
INS Valores Negociables	3,024,566.67	67%	0.00	0%
TOTAL	4,535,268.00	100%	0.00	0%

6) Activos netos

Mobiliario y Equipo de Oficina

Los activos fijos corresponden a los bienes adquiridos por la asociación.

Depreciación acumulada de activos

La depreciación y las amortizaciones se calcula y registra mensualmente, por el método de línea recta, las tasas utilizadas se aplican siguiendo en ese sentido por la Administración Tributaria, excepto si un perito hubiese determinado que la vida útil técnica es menor de la vida útil restante según los porcentajes aplicados a efectos tributarios.

Descripción	feb-18	%	feb-17	%
-------------	--------	---	--------	---

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

Febrero 2018

moneda ¢ colones

Equipo de cómputo	99,000.00	67%	99,000.00	0%
Licencias y Software	48,999.00	33%	48,999.00	0%
Total Activos	147,999.00	100%	147,999.00	0%
Menos: depreciación acumulada	-37,706.12	-25%	-1,573.15	0%
TOTAL	110,292.88	75%	146,425.85	0%

7) Ahorro Asociados

Son aquellos saldos que los asociados(as) ahorran voluntariamente, mediante deducción de planilla, por el cual ASEVMWARE reconoce un interés o rendimiento según las inversiones destinadas para este efecto, los cuales son identificables independientemente del aporte obrero o patronal. Adicionalmente se pueden mostrar sobrantes de planilla generado en las aplicaciones de retenciones quincenales

Descripción	feb-18	%	feb-17	%
Ahorro escolar	561,000.00	5%	300,000.00	0%
Ahorro vista	5,876,500.00	54%	540,000.00	0%
Ahorro navideño	3,455,000.00	32%	845,000.00	0%
Ahorro marchamo	879,500.00	8%	121,000.00	0%
Interés ahorro a la vista	96,798.14	1%	0.00	0%
Interés ahorro escolar	1,406.69	0%	0.00	0%
Interés ahorro marchamo	4,024.97	0%	0.00	0%
Interés ahorro navideño	14,917.55	0%	0.00	0%
TOTAL	10,889,147.35	100%	1,806,000.00	0%

8) Cuentas por pagar

Corresponde a las liquidaciones pendientes de desembolsar a los asociados que han renunciado a la asociación y empresa

Descripción	feb-18	%	feb-17	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	7,605,974.27	62%	2,335,650.37	96%
Cuentas por pagar desembolsos	3,035,199.88	25%	90,000.00	4%
Cuentas por pagar proveedores	563,450.00	5%	0.00	0%
Cuentas por pagar servicios	525,000.00	4%	0.00	0%
Impuesto de renta por pagar	498,271.70	4%	0.00	4%
Total cuentas por pagar	12,227,895.85	100%	2,425,650.37	104%

9) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	feb-18	%	feb-17	%
Excedentes por pagar	1,040,955.40	100%	0.00	0%
TOTAL	1,040,955.40	100%	0.00	0%

10) Aporte Patronal en Custodia

Corresponde al Aporte Patronal de aquellos ex asociados que todavía laboran para la entidad, dicho aporte será entregado en el momento en que la persona salga de la empresa o formará parte del Aporte Patronal si decide asociarse nuevamente.

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

Febrero 2018

moneda ¢ colones

Descripción	feb-18	%	feb-17	%
Aporte en custodia	2,029,668.46	100%	204,876.00	100%
TOTAL	2,029,668.46	100%	204,876.00	100%

11) Aporte Obrero

Corresponde al ahorro obligatorio que por Ley, adquiere los(as) asociados(as) al momento de su afiliación. Esta cuenta muestra los ahorros acumulados de todos(as) los(as) asociados(as) activos, mediante un registro individualizado por asociado(a). Dicho aporte corresponde al 3% del salario bruto reportado por el patrono.

Descripción	feb-18	%	feb-17	%
Aporte obrero	289,704,663.77	100%	108,423,392.57	100%
TOTAL	289,704,663.77	100%	108,423,392.57	100%

12) Aporte Patronal

Corresponde al aporte que el patrono esta obligado a ASEVMWARE, que por Ley, adquiere al momento de la afiliación de sus empleados a la asociación. Esta cuenta muestra los ahorros acumulados de todos(as) los(as) asociados(as) activos, mediante un registro individualizado por asociado(a). Dicho aporte corresponde al 3% del salario base reportado por el patrono.

Descripción	feb-18	%	feb-17	%
Aporte patronal	234,612,350.33	100%	85,590,248.46	100%
TOTAL	234,612,350.33	100%	85,590,248.46	100%

13) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	feb-18	%	feb-17	%
Marchamos	13,322.87	0%	251,465.65	20%
Ferías y convenios	567,455.80	3%	34,074.74	3%
Personales	3,140,669.88	19%	5,461.29	0%
Adelantos	157,243.89	1%	0.00	0%
Educación	33,436.17	0%	0.00	0%
Médicos	143,346.37	1%	0.00	0%
Cargos administrativas	421,500.00	2%	1,500.00	0%
Inversiones	10,602,898.03	63%	205,915.78	17%
Otros ingresos	17,261.99	0%	45.48	0%
Comisiones ferias	1,761,269.95	10%	747,832.53	60%
Cafetería	57,946.34	0%	0.00	0%
TOTAL	16,916,351.29	100%	1,246,295.47	100%

14) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

Febrero 2018

moneda ¢ colones

Descripción	feb-18	%	feb-17	%
Papería y suministros	334,334.28	7%	21,000.00	7%
Regalías	0.00	0%	81,556.96	26%
Legales	115,000.00	2%	7,500.00	2%
Asambleas	88,500.00	2%	187,580.00	60%
Serv administrativos	2,625,000.00	56%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	14,948.18	0%	1,573.15	1%
Comisiones bancarias	40,598.09	1%	12,690.00	4%
Comisiones puesto de bolsa	1,216,071.59	26%	0.00	0%
Primas sobre inversiones	12,023.36	0%	0.00	0%
Gasto intereses ahorros	201,632.14	4%	0.00	0%
TOTAL	4,648,107.64	100%	311,900.11	100%

ASPECTOS CONTABLES

Al cierre contable de febrero 2018, no existen cuentas en moneda extranjera

Preparado

Lic. Margoth Calderón Quesada

Contadora