



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

MAYO 2018

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	may-18	may-17	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	66,347,440.59	69,626,270.61	-5%
Inversiones	2	493,276,281.31	187,824,890.98	100%
Cartera Corto Plazo neta	3	123,215,338.42	20,623,593.78	497%
Cuentas por cobrar	3	6,974,067.24	542,817.24	1185%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	4,069,102.44	1,812,155.56	100%
Gastos diferidos	6	2,083,081.00	0.00	100%
Total Activo Circulante		695,965,311.01	280,429,728.16	148%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	7	147,999.00	147,999.00	0%
Depreciación y Amortización	7	-46,714.62	-10,581.66	341%
Total Activo Largo Plazo		101,284.38	137,417.34	-26%
Activo Total		696,066,595.39	280,567,145.50	148%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	8	16,915,695.09	6,959,545.26	143%
Cuentas por pagar	9	2,925,632.55	15,857,941.99	-82%
Excedentes por pagar	10	957,825.36	0.00	0%
Aporte Patronal en Custodia	11	4,317,106.14	903,887.52	378%
Total Pasivo		25,116,259.14	23,721,374.77	6%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	12	357,951,799.15	137,921,490.73	160%
Aporte Patronal	13	283,565,227.59	115,651,877.68	145%
Valoración de inversiones a mercado	2	-462,438.00	0.00	100%
Capitalización de excedentes	14	8,329,445.30	0.00	0%
Excedente del Periodo		21,566,302.20	3,272,402.32	559%
Total Patrimonio		670,950,336.24	256,845,770.73	161%
Total Pasivo y Patrimonio		696,066,595.38	280,567,145.50	148%

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 31 de mayo del 2018

moneda ¢ colones

	may-18	Acumulado 2017- 2018	may-17	Acumulado 2016-2017	Variación	Variación %
INGRESOS	15					
Intereses sobre Préstamos	1,490,322.86	8,427,641.75	349,825.08	1,026,695.40	7,400,946.35	721%
Intereses sobre Inversiones	3,085,545.69	19,251,928.31	950,214.85	2,573,543.56	16,678,384.75	648%
Ingresos varios	342,729.69	2,312,756.21	1,499.89	961,949.89	1,350,806.32	140%
Total Ingresos	4,918,598.24	29,992,326.27	1,301,539.82	4,562,188.85	25,430,137.42	557%
GASTOS	16					
Gastos Administrativos	2,055,884.84	6,339,705.97	2,969.84	308,218.62	6,031,487.35	1957%
Gastos sobre inversiones	63,615.22	2,005,785.70	11,378.70	944,983.61	1,060,802.09	100%
Gastos Financieros	23,156.50	80,532.40	1,749.00	36,584.30	43,948.10	120%
Total Gastos	2,142,656.56	8,426,024.07	16,097.54	1,289,786.53	7,136,237.54	553%
Excedentes del Periodo	2,775,941.68	21,566,302.20	1,285,442.28	3,272,402.32	18,293,899.88	559%

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 31 de mayo del 2018

moneda ¢ colones

	may-18	Acumulado 2017-2018	may-17	Acumulado 2016-2017	Variación	Variación %
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	115.00	14,340.83	36,274.56	393,896.83	-379,556.00	-96%
Ferías y convenios	93,787.77	958,652.06	13,021.28	89,710.49	868,941.57	100%
Personales	1,172,617.38	6,192,823.46	162,352.78	321,327.32	5,871,496.14	100%
Adelantos	92,193.48	325,464.59	36,030.00	61,399.20	264,065.39	100%
Educación	17,678.93	93,156.85	3,083.97	3,083.97	90,072.88	100%
Médicos	20,930.30	204,203.96	25,562.49	25,562.49	178,641.47	100%
Cargos administrativas	93,000.00	639,000.00	73,500.00	131,715.10	507,284.90	100%
INVERSIONES						
Inversiones	3,085,545.69	19,251,928.31	950,214.85	2,573,543.56	16,678,384.75	648%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	374.38	30,053.78	1,499.89	73,108.43	-43,054.65	-59%
Comisiones ferias	297,550.00	2,072,259.95	0.00	888,841.46	1,183,418.49	133%
Cafetería	44,805.31	210,442.48	0.00	0.00	210,442.48	100%
Total Ingresos	4,918,598.24	29,992,326.27	1,301,539.82	4,562,188.85	25,430,137.42	557%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Matilde Soto Chacón
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

DETALLE DE GASTOS

Del 01 de octubre del 2017 al 31 de mayo del 2018

moneda ¢ colones

	Acumulado 2017		Acumulado 2016		Variación	Variación %
	may-18	2018	may-17	2017		
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería y suministros	0.00	334,334.28	0.00	21,000.00	313,334.28	1492%
Legales	40,000.00	155,000.00	0.00	7,500.00	147,500.00	1967%
Asambleas	0.00	88,500.00	0.00	187,580.00	-99,080.00	-53%
Multiservicios Empresariales MyN	1,487,915.00	1,487,915.00	0.00	0.00	1,487,915.00	100%
Serv administrativos	525,000.00	4,200,000.00	0.00	0.00	4,200,000.00	100%
Certificaciones	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	100%
Depreciaciones y amortizaciones	2,969.84	23,956.69	2,969.84	7,611.82	16,344.87	215%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	23,156.50	80,532.40	1,749.00	18,503.00	62,029.40	335%
Comisiones puesto de bolsa	0.00	1,631,773.70	0.00	163,255.92	1,468,517.78	100%
Primas sobre inversiones	5,697.32	28,257.70		0.00	28,257.70	100%
Gasto intereses ahorros	57,917.90	345,754.30	11,378.70	28,202.09	317,552.21	100%
Total Gastos	2,142,656.56	8,426,024.07	16,097.54	433,652.83	7,992,371.24	1843%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Matilde Soto Chacón
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 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 mayo del 2018 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	may-18	%	may-17	%
BAC San José cta 2791249	66,347,440.59	100%	69,626,270.61	100%
TOTAL	66,347,440.59	100%	69,626,270.61	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	may-18	%	may-17	%
Fondos de Inversión				
INS Público Bancario C	140,709,416.58	28%	19,182,383.02	10%
INS Financiero Abierto de Crecimiento no Diver	0.00	0%	19,642,507.96	10%
Titulos				
INS Reserva de Liquidez	75,000,000.00	15%	25,000,000.00	13%
INS Valores Negociables	278,000,000.00	56%	124,000,000.00	66%
Descuento sobre inversiones	-4,439.55	0%	0.00	0%
Primas sobre inversiones	33,742.29	0%	0.00	0%
TOTAL	493,738,719.31	100%	187,824,890.98	100%
Valoración de inversiones a mercado	-462,438.00	0%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 2018

moneda ¢ colones

Inversiones neta	493,276,281.31	100%	187,824,890.98	100%
-------------------------	-----------------------	-------------	-----------------------	-------------

3) Cartera de crédito

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

Descripción	may-18	%	may-17	%
Crédito Personal	107,417,345.23	87%	14,339,387.84	70%
Adelanto de salario	1,333,850.01	1%	566,500.00	3%
Créditos convenios	138,868.12	0%	0.00	0%
Crédito feria tasa	5,800,843.50	5%	818,788.03	4%
Créditos marchamo	2,122,294.32	2%	2,077,290.18	10%
Crédito educación	2,504,381.70	2%	216,899.35	1%
Crédito gastos médicos	1,878,455.54	2%	2,604,728.38	13%
Cafeteria	2,019,300.00	2%	0.00	0%
TOTAL	123,215,338.42	100%	20,623,593.78	100%

La estimación por incobrables se crea de los créditos con garantías diferentes a los ahorros de los asociados. Se estima en cada crédito una estimación cuya garantía es diferente a ahorros el cual es de un 0.5% sobre el principal, se utiliza

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	may-18	%	may-17	%
Otras cuentas por cobrar	492,817.24	7%	542,817.24	100%
Cuentas por cobrar negocios	3,410,250.00	49%	0.00	0%
Cuentas por cobrar convenios	3,071,000.00	44%	0.00	0%
TOTAL	6,974,067.24	100%	542,817.24	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	may-18	%	may-17	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	681,602.44	17%	373,622.22	21%
INS Valores Negociables	3,387,500.00	83%	1,438,533.33	79%
TOTAL	4,069,102.44	100%	1,812,155.56	100%

6) Gastos diferidos

Corresponde a los gastos pagados por adelantado pero que no se han agotado

Descripción	may-18	%	may-17	%
-------------	--------	---	--------	---

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 2018

moneda ¢ colones

Gastos diferidos

Mantenimiento de software	2,083,081.00	100%	0.00	0%
				0%
TOTAL	2,083,081.00	100%	0.00	0%

7) 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	may-18	%	may-17	%
Equipo de cómputo	99,000.00	67%	99,000.00	67%
Licencias y Software	48,999.00	33%	48,999.00	33%
Total Activos	147,999.00	100%	147,999.00	100%
Menos: depreciación acumulada	-46,714.62	-32%	-10,581.66	-7%
TOTAL	101,284.38	68%	137,417.34	93%

8) 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	may-18	%	may-17	%
Ahorro escolar	1,045,000.00	6%	1,065,000.00	15%
Ahorro vista	6,440,000.00	38%	2,240,000.00	32%
Ahorro navideño	7,280,000.00	43%	2,935,000.00	42%
Ahorro marchamo	1,920,500.00	11%	565,000.00	8%
Ahorro voluntario	0.00	0%	125,000.00	2%
Interés ahorro a la vista	122,997.65	1%	9,404.77	0%
Interés ahorro escolar	8,495.02	0%	8,066.45	0%
Interés ahorro marchamo	21,810.71	0%	3,335.80	0%
Interés ahorro navideño	76,891.71	0%	8,738.24	0%
TOTAL	16,915,695.09	100%	6,959,545.26	100%

9) Cuentas por pagar

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

Descripción	may-18	%	may-17	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	2,245,732.55	77%	12,296,081.08	78%
Cuentas por pagar desembolsos	154,900.00	5%	499,860.91	3%
Cuentas por pagar servicios	525,000.00	18%	3,062,000.00	19%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 2018

moneda ¢ colones

Total cuentas por pagar	2,925,632.55	100%	15,857,941.99	100%
--------------------------------	---------------------	-------------	----------------------	-------------

10) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	may-18	%	may-17	%
Excedentes por pagar	957,825.36	100%	0.00	0%
TOTAL	957,825.36	100%	0.00	0%

11) 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.

Descripción	may-18	%	may-17	%
Aporte en custodia	4,317,106.14	100%	903,887.52	100%
TOTAL	4,317,106.14	100%	903,887.52	100%

12) 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	may-18	%	may-17	%
Aporte obrero	357,951,799.15	100%	137,921,490.73	100%
TOTAL	357,951,799.15	100%	137,921,490.73	100%

13) 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	may-18	%	may-17	%
Aporte patronal	283,565,227.59	100%	115,651,877.68	100%
TOTAL	283,565,227.59	100%	115,651,877.68	100%

14) Capitalizacion de excedentes

Son excedentes que se capitalizan cada año según lo establecido en asamblea, el mismo se liquida cuando el asociados se va de la empresa

Descripción	may-18	%	may-17	%
Capitalizacion de excedentes	8,329,445.30	0%	0.00	0%
TOTAL	8,329,445.30	0%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 2018

moneda ¢ colones

15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidaria

Descripción	may-18	%	may-17	%
Marchamos	14,340.83	0%	393,896.83	9%
Ferías y convenios	958,652.06	3%	89,710.49	2%
Personales	6,192,823.46	21%	321,327.32	7%
Adelantos	325,464.59	1%	61,399.20	1%
Educación	93,156.85	0%	3,083.97	0%
Médicos	204,203.96	1%	25,562.49	1%
Cargos administrativas	639,000.00	2%	131,715.10	3%
Inversiones	19,251,928.31	64%	2,573,543.56	56%
Otros ingresos	30,053.78	0%	73,108.43	2%
Comisiones ferias	2,072,259.95	7%	888,841.46	19%
Cafetería	210,442.48	1%	0.00	0%
TOTAL	29,992,326.27	100%	4,562,188.85	100%

16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidaria

Descripción	may-18	%	may-17	%
Papería y suministros	334,334.28	4%	21,000.00	5%
Legales	155,000.00	2%	7,500.00	2%
Asambleas	88,500.00	1%	187,580.00	43%
Multiservicios Empresariales MyN	1,487,915.00	18%	0.00	0%
Serv administrativos	4,200,000.00	50%	0.00	0%
Certificaciones	50,000.00	1%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	23,956.69	0%	7,611.82	2%
Comisiones bancarias	80,532.40	1%	18,503.00	4%
Comisiones puesto de bolsa	1,631,773.70	19%	163,255.92	38%
Primas sobre inversiones	28,257.70	0%	0.00	0%
Gasto intereses ahorros	345,754.30	4%	28,202.09	7%
TOTAL	8,426,024.07	100%	433,652.83	100%

ASPECTOS CONTABLES

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

Preparado

Lic. Margoth Calderón Quesada

Contadora