



Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

Balance de Situación

JUNIO 2017

moneda ¢ colones

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	jun-17	jun-16	Variación %
<b><u>Activo Circulante</u></b>				
Caja y Bancos	1	3,684,713.63	0.00	100%
Inversiones	2	225,491,439.95	0.00	100%
Cartera Corto Plazo neta	3	32,821,477.69	0.00	100%
Cuentas por cobrar	3	33,047,695.78	0.00	100%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	1,188,488.89	0.00	100%
<b>Total Activo Circulante</b>		<b>296,233,815.94</b>	<b>0.00</b>	<b>100%</b>
<b><u>Activo largo plazo</u></b>				
Mobiliario y Equipo en General	6	147,999.00	0.00	100%
Depreciación y Amortización	6	-13,650.80	0.00	100%
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>134,348.20</b>	<b>0.00</b>	<b>100%</b>
<b>Activo Total</b>		<b>296,368,164.13</b>	<b>0.00</b>	<b>100%</b>
<b><u>Pasivo</u></b>				
<b><u>Pasivo corriente</u></b>				
Ahorros asociados	7	8,375,144.10	0.00	100%
Cuentas por pagar	8	5,140,336.38	0.00	100%
Aporte Patronal en Custodia	9	903,887.52	0.00	100%
<b>Total Pasivo</b>		<b>14,419,368.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>
<b><u>Patrimonio</u></b>				
Aporte Obrero	10	149,836,977.70	0.00	100%
Aporte Patronal	11	126,857,258.93	0.00	100%
Excedente del Periodo		5,254,559.50	0.00	100%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>281,948,796.13</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>296,368,164.13</b>	<b>0.00</b>	<b>100%</b>

Preparado  
Licda. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Franco Coto Mesén  
Presidente



Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

Estado de Resultados

Del 01 de octubre del 2016 al 30 de junio del 2017

moneda ¢ colones

		Acumulado 2016		Acumulado 2015	Variación	Variación %
		jun-17	2017	jun-16	2016	
<b>INGRESOS</b>	<b>12</b>					
Intereses sobre Préstamos		421,320.15	1,448,015.55	0.00	0.00	1,448,015.55 0%
Intereses sobre Inversiones		1,042,882.29	3,616,425.85	0.00	0.00	3,616,425.85 0%
Ingresos varios		548,590.47	1,510,540.36	0.00	0.00	1,510,540.36 0%
<b>Total Ingresos</b>		<b>2,012,792.91</b>	<b>6,574,981.76</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,574,981.76 0%</b>
<b>GASTOS</b>	<b>13</b>					
Gastos Administrativos		4,981.33	313,199.95	0.00	0.00	313,199.95 0%
Gastos sobre inversiones		18,730.40	963,714.01	0.00	0.00	963,714.01 0%
Gastos Financieros		6,924.00	43,508.30	0.00	0.00	43,508.30 0%
<b>Total Gastos</b>		<b>30,635.73</b>	<b>1,320,422.26</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,320,422.26 0%</b>
<b>Excedentes del Periodo</b>		<b>1,982,157.18</b>	<b>5,254,559.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,254,559.50 0%</b>

Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Franco Coto Mesén  
Presidente



## Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

### DETALLE DE INGRESOS

Del 01 de octubre del 2016 al 30 de junio del 2017

moneda ¢ colones

	jun-17	Acumulado 2016-2017	jun-16	Acumulado 2015-2016	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>						
<b>PRESTAMOS</b>						
Marchamos	24,962.96	418,859.79	0.00	0.00	418,859.79	0%
Ferías	60,962.35	150,672.84	0.00	0.00	150,672.84	0%
Personales	210,226.45	531,553.77	0.00	0.00	531,553.77	0%
Adelantos	6,000.00	67,399.20	0.00	0.00	67,399.20	0%
Educación	1,807.49	4,891.46	0.00	0.00	4,891.46	0%
Médicos	21,360.90	46,923.39	0.00	0.00	46,923.39	0%
Cargos administrativas	96,000.00	227,715.10	0.00	0.00	227,715.10	0%
<b>INVERSIONES</b>						
Inversiones	1,042,882.29	3,616,425.85	0.00	0.00	3,616,425.85	0%
<b>INGRESOS VARIOS</b>						
Otros ingresos	2,255.47	75,363.90	0.00	0.00	75,363.90	0%
Comisiones ferías	546,335.00	1,435,176.46	0.00	0.00	1,435,176.46	0%
<b>Total Ingresos</b>	<b>2,012,792.91</b>	<b>6,574,981.76</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,574,981.76</b>	<b>0%</b>

Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Franco Coto Mesén  
Presidente



## Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

### DETALLE DE GASTOS

Del 01 de octubre del 2016 al 30 de junio del 2017

moneda ¢ colones

	Acumulado 2016		Acumulado 2015		Variación	Variación %
	jun-17	2017	jun-16	2016		
<b>GASTOS</b>						
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>						
Papería	0.00	21,000.00	0.00	0.00	21,000.00	0%
Regalías	0.00	81,556.96	0.00	0.00	81,556.96	0%
Legales	0.00	7,500.00	0.00	0.00	7,500.00	0%
Asambleas	0.00	187,580.00	0.00	0.00	187,580.00	0%
Ferías	1,912.50	1,912.50	0.00	0.00	1,912.50	0%
Depreciaciones y amortizaciones	3,068.83	13,650.49	0.00	0.00	13,650.49	0%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>						
Comisiones bancarias	6,924.00	43,508.30	0.00	0.00	43,508.30	0%
Comisiones puesto de bolsa	0.00	908,136.56	0.00	0.00	908,136.56	0%
Gasto intereses ahorros	18,730.40	55,577.45	0.00	0.00	55,577.45	0%
<b>Total Gastos</b>	<b>30,635.73</b>	<b>1,320,422.26</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,320,422.26</b>	<b>0%</b>

Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Franco Coto Mesén  
Presidente



## Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JUNIO 2017

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 abril 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	jun-17	%	jun-16	%
BAC San José cta 2791249	3,684,713.63	100%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>3,684,713.63</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

##### 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	jun-17	%	jun-16	%
<b>Fondos de Inversión</b>				
INS Público Bancario C	56,760,563.42	25%	0.00	0%
INS Financiero Abierto de Crecimiento no Diver	19,730,876.53	9%	0.00	0%
<b>Titulos</b>				
INS Reserva de Liquidez	25,000,000.00	11%	0.00	0%
INS Valores Negociables	124,000,000.00	55%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>225,491,439.95</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

##### 3) Cartera de crédito

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

Descripción	jun-17	%	jun-16	%
-------------	--------	---	--------	---

## Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JUNIO 2017

moneda ¢ colones

Crédito Personal	23,947,561.39	73%	0.00	0%
Adelanto de salario	51,500.00	0%	0.00	0%
Crédito feria tasa	3,728,084.95	11%	0.00	0%
Créditos marchamo	1,637,470.20	5%	0.00	0%
Crédito educación	182,438.03	1%	0.00	0%
Crédito gastos médicos	3,274,423.12	10%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>32,821,477.69</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

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 ya que a la fecha la asociación no cuenta con una cuenta bancaria por lo que la empresa custodia dicho dinero correspondiente a los rebajos de aporte patronal y aporte obrero

Descripción	jun-17	%	jun-16	%
Otras cuentas por cobrar	542,817.24	2%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>33,047,695.78</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 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	jun-17	%	jun-16	%
<b>Intereses</b>				
INS Reserva de Liquidez	503,955.56	42%	0.00	0%
INS Valores Negociables	684,533.33	58%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1,188,488.89</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 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	jun-17	%	jun-16	%
Equipo de cómputo	99,000.00	67%	0.00	0%
Licencias y Software	48,999.00	33%	0.00	0%
<b>Total Activos</b>	<b>147,999.00</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>
Menos: depreciación acumulada	-13,650.80	-9%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>134,348.20</b>	<b>91%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

## Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JUNIO 2017

moneda ¢ colones

#### 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	jun-17	%	jun-16	%
Ahorro escolar	1,325,000.00	16%	0.00	0%
Ahorro vista	2,840,000.00	34%	0.00	0%
Ahorro navideño	3,400,000.00	41%	0.00	0%
Ahorro marchamo	764,000.00	9%	0.00	0%
Interés ahorro a la vista	15,808.96	0%	0.00	0%
Interés ahorro escolar	13,372.16	0%	0.00	0%
Interés ahorro marchamo	6,160.61	0%	0.00	0%
Interés ahorro navideño	10,802.37	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>8,375,144.10</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 8) Cuentas por pagar

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

Descripción	jun-17	%	jun-16	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	4,666,826.86	91%	0.00	0%
Cuentas por pagar desembolsos	50,620.63	1%	0.00	1%
Cuentas por pagar proveedores	422,888.89	8%	0.00	8%
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>5,140,336.38</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 9) 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	jun-17	%	jun-16	%
Aporte en custodia	903,887.52	100%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>903,887.52</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 10) 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	jun-17	%	jun-16	%
Aporte obrero	149,631,977.70	100%	0.00	0%
Ahorro voluntario	205,000.00	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>149,836,977.70</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

## Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JUNIO 2017

moneda ¢ colones

#### 11) 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	jun-17	%	jun-16	%
Aporte patronal	126,857,258.93	100%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>126,857,258.93</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 12) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	jun-17	%	jun-16	%
Marchamos	418,859.79	6%	0.00	0%
Ferías	150,672.84	2%	0.00	0%
Personales	531,553.77	8%	0.00	0%
Adelantos	67,399.20	1%	0.00	0%
Educación	4,891.46	0%	0.00	0%
Médicos	46,923.39	1%	0.00	0%
Cargos administrativas	227,715.10	3%	0.00	0%
Inversiones	3,616,425.85	55%	0.00	0%
Otros ingresos	75,363.90	1%	0.00	0%
Comisiones ferias	1,435,176.46	22%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>6,574,981.76</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 13) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	jun-17	%	jun-16	%
Papería	21,000.00	2%	0.00	0%
Regalías	81,556.96	6%	0.00	0%
Legales	7,500.00	1%	0.00	0%
Asambleas	187,580.00	14%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	13,650.49	1%	0.00	0%
Comisiones bancarias	43,508.30	3%	0.00	0%
Comisiones puesto de bolsa	908,136.56	69%	0.00	0%
Gasto intereses ahorros	55,577.45	4%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1,320,422.26</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### ASPECTOS CONTABLES

ASEVMWARE inicia operaciones el de julio del 2016.



**Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda**

**Notas a los Estados Financieros**

**JUNIO 2017**

**moneda ¢ colones**

**Preparado**

**Lic. Margoth Calderón Quesada**

**Contadora**