



Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

Balance de Situación

MAYO 2017

moneda ¢ colones

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	may-17	may-16	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	69,626,270.61	0.00	100%
Inversiones	2	187,824,890.98	0.00	100%
Cartera Corto Plazo neta	3	20,623,593.78	0.00	100%
Cuentas por cobrar	3	542,817.24	0.00	100%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	1,812,155.56	0.00	100%
Total Activo Circulante		280,429,728.16	0.00	100%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	6	147,999.00	0.00	100%
Depreciación y Amortización	6	-10,581.66	0.00	100%
Total Activo Largo Plazo		137,417.34	0.00	100%
Activo Total		280,567,145.50	0.00	100%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	7	6,834,545.26	0.00	100%
Cuentas por pagar	8	15,857,941.99	0.00	100%
Aporte Patronal en Custodia	9	903,887.52	0.00	100%
Total Pasivo		23,596,374.77	0.00	0%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	10	138,046,490.73	0.00	100%
Aporte Patronal	11	115,651,877.68	0.00	100%
Excedente del Periodo		3,272,402.32	0.00	100%
Total Patrimonio		256,970,770.73	0.00	0%
Total Pasivo y Patrimonio		280,567,145.50	0.00	100%

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 mayo del 2017

moneda ¢ colones

		Acumulado 2016-		Acumulado 2015-	Variación	Variación %	
		may-17	2017	may-16	2016		
<u>INGRESOS</u>	<u>12</u>						
Intereses sobre Préstamos		349,825.08	1,026,695.40	0.00	0.00	1,026,695.40	0%
Intereses sobre Inversiones		950,214.85	2,573,543.56	0.00	0.00	2,573,543.56	0%
Ingresos varios		1,499.89	961,949.89	0.00	0.00	961,949.89	0%
Total Ingresos		1,301,539.82	4,562,188.85	0.00	0.00	4,562,188.85	0%
<u>GASTOS</u>	<u>13</u>						
Gastos Administrativos		2,969.84	308,218.62	0.00	0.00	308,218.62	0%
Gastos sobre inversiones		11,378.70	944,983.61	0.00	0.00	944,983.61	0%
Gastos Financieros		1,749.00	36,584.30	0.00	0.00	36,584.30	0%
Total Gastos		16,097.54	1,289,786.53	0.00	0.00	1,289,786.53	0%
Excedentes del Periodo		1,285,442.28	3,272,402.32	0.00	0.00	3,272,402.32	0%

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 mayo del 2017

moneda ¢ colones

	may-17	Acumulado 2016-2017	may-16	Acumulado 2015-2016	Variación	Variación %
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	36,274.56	393,896.83	0.00	0.00	393,896.83	0%
Ferías	13,021.28	89,710.49	0.00	0.00	89,710.49	0%
Personales	162,352.78	321,327.32	0.00	0.00	321,327.32	0%
Adelantos	36,030.00	61,399.20	0.00	0.00	61,399.20	0%
Educación	3,083.97	3,083.97	0.00	0.00	3,083.97	0%
Médicos	25,562.49	25,562.49	0.00	0.00	25,562.49	0%
Cargos administrativas	73,500.00	131,715.10	0.00	0.00	131,715.10	0%
INVERSIONES						
Inversiones	950,214.85	2,573,543.56	0.00	0.00	2,573,543.56	0%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	1,499.89	73,108.43	0.00	0.00	73,108.43	0%
Comisiones ferias	0.00	888,841.46	0.00	0.00	888,841.46	0%
Total Ingresos	1,301,539.82	4,562,188.85	0.00	0.00	4,562,188.85	0%

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 mayo del 2017
moneda ¢ colones

	Acumulado 2016		Acumulado 2015		Variación	Variación %
	may-17	2017	may-16	2016		
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
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%
Depreciaciones y amortizaciones	2,969.84	10,581.66	0.00	0.00	10,581.66	0%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	1,749.00	36,584.30	0.00	0.00	36,584.30	0%
Comisiones puesto de bolsa	0.00	908,136.56	0.00	0.00	908,136.56	0%
Gasto intereses ahorros	11,378.70	36,847.05	0.00	0.00	36,847.05	0%
Total Gastos	16,097.54	1,289,786.53	0.00	0.00	1,289,786.53	0%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Franco Coto Mesén
Presidente



Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 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	may-17	%	may-16	%
BAC San José cta 2791249	69,626,270.61	100%	0.00	0%
TOTAL	69,626,270.61	100%	0.00	0%

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-17	%	may-16	%
Fondos de Inversión				
INS Público Bancario C	19,182,383.02	10%	0.00	0%
INS Financiero Abierto de Crecimiento no Diver	19,642,507.96	10%	0.00	0%
Titulos				
INS Reserva de Liquidez	25,000,000.00	13%	0.00	0%
INS Valores Negociables	124,000,000.00	66%	0.00	0%
TOTAL	187,824,890.98	100%	0.00	0%

3) Cartera de crédito

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

Descripción	may-17	%	may-16	%
Crédito Personal	14,339,387.84	70%	0.00	0%
Adelanto de salario	566,500.00	3%	0.00	0%
Crédito feria tasa	818,788.03	4%	0.00	0%
Créditos marchamo	2,077,290.18	10%	0.00	0%
Crédito educación	216,899.35	1%	0.00	0%

Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 2017

moneda ¢ colones

Crédito gastos médicos	2,604,728.38	13%	0.00	0%
TOTAL	20,623,593.78	100%	0.00	0%

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	may-17	%	may-16	%
Otras cuentas por cobrar	542,817.24	100%	0.00	0%
TOTAL	542,817.24	100%	0.00	0%

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-17	%	may-16	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	373,622.22	21%	0.00	0%
INS Valores Negociables	1,438,533.33	79%	0.00	0%
TOTAL	1,812,155.56	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	may-17	%	may-16	%
Equipo de cómputo	99,000.00	67%	0.00	0%
Licencias y Software	48,999.00	33%	0.00	0%
Total Activos	147,999.00	100%	0.00	0%
Menos: depreciación acumulada	-10,581.66	-7%	0.00	0%
TOTAL	137,417.34	93%	0.00	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	may-17	%	may-16	%
Ahorro escolar	1,065,000.00	16%	0.00	0%
Ahorro vista	2,240,000.00	33%	0.00	0%

Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 2017

moneda ¢ colones

Ahoro navideño	2,935,000.00	43%	0.00	0%
Ahoro marchamo	565,000.00	8%	0.00	0%
Interés ahorro a la vista	9,404.77	0%	0.00	0%
Interés ahorro escolar	8,066.45	0%	0.00	0%
Interés ahorro marchamo	3,335.80	0%	0.00	0%
Interés ahorro navideño	8,738.24	0%	0.00	0%
TOTAL	6,834,545.26	100%	0.00	0%

8) Cuentas por pagar

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

Descripción	may-17	%	may-16	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	12,296,081.08	78%	0.00	0%
Cuentas por pagar desembolsos	499,860.91	3%	0.00	3%
Cuentas por pagar proveedores	3,062,000.00	19%	0.00	19%
Total cuentas por pagar	15,857,941.99	100%	0.00	0%

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	may-17	%	may-16	%
Aporte en custodia	903,887.52	100%	0.00	0%
TOTAL	903,887.52	100%	0.00	0%

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	may-17	%	may-16	%
Aporte obrero	137,921,490.73	100%	0.00	0%
Ahorro voluntario	125,000.00	0%	0.00	0%
TOTAL	138,046,490.73	100%	0.00	0%

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	may-17	%	may-16	%
Aporte patronal	115,651,877.68	100%	0.00	0%
TOTAL	115,651,877.68	100%	0.00	0%

12) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	may-17	%	may-16	%
-------------	--------	---	--------	---

Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 2017

moneda ¢ colones

Marchamos	393,896.83	9%	0.00	0%
Ferías	89,710.49	2%	0.00	0%
Personales	321,327.32	7%	0.00	0%
Adelantos	61,399.20	1%	0.00	0%
Educación	3,083.97	0%	0.00	0%
Médicos	25,562.49	1%	0.00	0%
Cargos administrativas	131,715.10	3%	0.00	0%
Inversiones	2,573,543.56	56%	0.00	0%
Otros ingresos	73,108.43	2%	0.00	0%
Comisiones ferías	888,841.46	19%	0.00	0%
TOTAL	4,562,188.85	100%	0.00	0%

13) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	may-17	%	may-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	15%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	10,581.66	1%	0.00	0%
Comisiones bancarias	36,584.30	3%	0.00	0%
Comisiones puesto de bolsa	908,136.56	70%	0.00	0%
Gasto intereses ahorros	36,847.05	3%	0.00	0%
TOTAL	1,289,786.53	100%	0.00	0%

ASPECTOS CONTABLES

ASEVMWARE inicia operaciones el de julio del 2016.

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora