



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

AGOSTO 2017

moneda ¢ colones

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	ago-17	ago-16	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	14,472,522.15	0.00	100%
Inversiones	2	249,236,839.23	0.00	100%
Cartera Corto Plazo neta	3	51,200,635.71	0.00	100%
Cuentas por cobrar	3	41,350,491.72	17,756,081.52	133%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	2,578,155.56	0.00	100%
Total Activo Circulante		358,838,644.36	17,756,081.52	1921%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	6	147,999.00	0.00	100%
Depreciación y Amortización	6	-19,689.47	0.00	100%
Total Activo Largo Plazo		128,309.53	0.00	100%
Activo Total		358,966,953.90	17,756,081.52	1922%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	7	11,136,755.76	0.00	100%
Cuentas por pagar	8	6,462,704.28	0.00	100%
Aporte Patronal en Custodia	9	1,566,887.52	0.00	100%
Total Pasivo		19,166,347.56	0.00	100%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	10	180,571,882.15	8,826,014.25	1946%
Aporte Patronal	11	150,806,485.17	8,930,067.27	1589%
Excedente del Periodo		8,422,239.02	0.00	100%
Total Patrimonio		339,800,606.34	17,756,081.52	1814%
Total Pasivo y Patrimonio		358,966,953.90	17,756,081.52	1922%

Preparado
Licda. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Franco Coto Mesén
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Estado de Resultados

Del 01 de octubre del 2016 al 31 de agosto del 2017

moneda ¢ colones

		Acumulado 2016		Acumulado 2015		Variación	Variación %
		ago-17	2017	ago-16	2016		
INGRESOS	12						
Intereses sobre Préstamos		705,019.23	2,639,334.28	0.00	0.00	2,639,334.28	100%
Intereses sobre Inversiones		1,381,432.57	6,131,241.80	0.00	0.00	6,131,241.80	100%
Ingresos varios		789,021.68	2,348,962.90	0.00	0.00	2,348,962.90	100%
Total Ingresos		2,875,473.48	11,119,538.98	0.00	0.00	11,119,538.98	100%
GASTOS	13						
Gastos Administrativos		638,931.54	1,243,608.13	0.00	0.00	1,243,608.13	100%
Gastos sobre inversiones		38,729.09	1,401,780.03	0.00	0.00	1,401,780.03	100%
Gastos Financieros		3,198.50	51,911.80	0.00	0.00	51,911.80	100%
Total Gastos		680,859.13	2,697,299.96	0.00	0.00	2,697,299.96	100%
Excedentes del Periodo		2,194,614.35	8,422,239.02	0.00	0.00	8,422,239.02	100%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Franco Coto Mesén
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

DETALLE DE INGRESOS

Del 01 de octubre del 2016 al 31 de agosto del 2017

moneda ¢ colones

	ago-17	Acumulado 2016-2017	ago-16	Acumulado 2015-2016	Variación	Variación %
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	14,252.32	452,228.47	0.00	0.00	452,228.47	100%
Ferías y convenios	37,992.30	235,709.40	0.00	0.00	235,709.40	100%
Personales	410,639.53	1,263,902.75	0.00	0.00	1,263,902.75	100%
Adelantos	48,120.00	146,141.43	0.00	0.00	146,141.43	100%
Educación	2,762.40	9,174.18	0.00	0.00	9,174.18	100%
Médicos	21,752.68	95,962.95	0.00	0.00	95,962.95	100%
Cargos administrativas	169,500.00	436,215.10	0.00	0.00	436,215.10	100%
INVERSIONES						
Inversiones	1,381,432.57	6,131,241.80	0.00	0.00	6,131,241.80	100%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	2,967.29	78,836.60	0.00	0.00	78,836.60	100%
Comisiones ferias	786,054.39	2,270,126.30	0.00	0.00	2,270,126.30	100%
Total Ingresos	2,875,473.48	11,119,538.98	0.00	0.00	11,119,538.98	100%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Franco Coto Mesén
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

DETALLE DE GASTOS

Del 01 de octubre del 2016 al 31 de agosto del 2017

moneda ¢ colones

	ago-17	Acumulado 2016-2017	ago-16	Acumulado 2015-2016	Variación	Variación %
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería	69,772.71	90,772.71	0.00	0.00	90,772.71	100%
Regalías	0.00	81,556.96	0.00	0.00	81,556.96	100%
Legales	0.00	7,500.00	0.00	0.00	7,500.00	100%
Asambleas	0.00	187,580.00	0.00	0.00	187,580.00	100%
Ferías	0.00	1,912.50	0.00	0.00	1,912.50	100%
Serv administrativos	550,000.00	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	100%
Actividades	16,090.00	16,090.00	0.00	0.00	16,090.00	100%
Depreciaciones y amortizaciones	3,068.83	58,195.96	0.00	0.00	58,195.96	100%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	3,198.50	51,911.80	0.00	0.00	51,911.80	100%
Comisiones puesto de bolsa	0.00	1,287,886.56	0.00	0.00	1,287,886.56	100%
Gasto intereses ahorros	38,729.09	113,893.47	0.00	0.00	113,893.47	100%
Total Gastos	680,859.13	2,697,299.96	0.00	0.00	2,697,299.96	100%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Franco Coto Mesén
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

AGOSTO 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 agosto 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	ago-17	%	ago-16	%
BAC San José cta 2791249	14,472,522.15	100%	0.00	0%
TOTAL	14,472,522.15	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	ago-17	%	ago-16	%
Fondos de Inversión				
INS Público Bancario C	30,461,121.06	12%	0.00	0%
INS Financiero Abierto de Crecimiento no Diver	19,775,718.17	8%	0.00	0%
Titulos				
INS Reserva de Liquidez	25,000,000.00	10%	0.00	0%
INS Valores Negociables	174,000,000.00	70%	0.00	0%
TOTAL	249,236,839.23	100%	0.00	0%

3) Cartera de crédito

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

Descripción	ago-17	%	ago-16	%
-------------	--------	---	--------	---

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

AGOSTO 2017

moneda ¢ colones

Crédito Personal	36,219,971.47	71%	0.00	0%
Adelanto de salario	507,790.00	1%	0.00	0%
Créditos convenios	96,770.44	0%	0.00	0%
Crédito feria tasa	10,946,002.35	21%	0.00	0%
Créditos marchamo	844,823.84	2%	0.00	0%
Crédito educación	298,693.55	1%	0.00	0%
Crédito gastos médicos	2,286,584.06	4%	0.00	0%
TOTAL	51,200,635.71	100%	0.00	0%

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	ago-17	%	ago-16	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	39,355,174.48	95%	17,756,081.52	0%
Otras cuentas por cobrar	542,817.24	1%	0.00	0%
Cuentas por cobrar negocios	1,452,500.00	4%	0.00	0%
TOTAL	41,350,491.72	100%	17,756,081.52	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	ago-17	%	ago-16	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	764,622.22	30%	0.00	0%
INS Valores Negociables	1,813,533.33	70%	0.00	0%
TOTAL	2,578,155.56	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	ago-17	%	ago-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	-19,689.47	-13%	0.00	0%
TOTAL	128,309.53	87%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

AGOSTO 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	ago-17	%	ago-16	%
Ahorro escolar	1,520,000.00	14%	0.00	0%
Ahorro vista	3,774,500.00	34%	0.00	0%
Ahorro navideño	4,745,000.00	43%	0.00	0%
Ahorro marchamo	962,000.00	9%	0.00	0%
Interés ahorro a la vista	32,958.11	0%	0.00	0%
Interés ahorro escolar	26,484.87	0%	0.00	0%
Interés ahorro marchamo	12,373.12	0%	0.00	0%
Interés ahorro navideño	63,439.66	1%	0.00	0%
TOTAL	11,136,755.76	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	ago-17	%	ago-16	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	3,716,863.90	58%	0.00	0%
Cuentas por pagar desembolsos	897,050.38	14%	0.00	0%
Cuentas por pagar proveedores	1,298,790.00	20%	0.00	0%
Cuentas por pagar servicios	550,000.00	9%	0.00	0%
Total cuentas por pagar	6,462,704.28	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	ago-17	%	ago-16	%
Aporte en custodia	1,566,887.52	100%	0.00	0%
TOTAL	1,566,887.52	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	ago-17	%	ago-16	%
Aporte obrero	180,236,882.15	100%	8,826,014.25	0%
Ahorro voluntario	335,000.00	0%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

AGOSTO 2017

moneda ¢ colones

TOTAL	180,571,882.15	100%	8,826,014.25	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	ago-17	%	ago-16	%
Aporte patronal	150,806,485.17	100%	8,930,067.27	0%
TOTAL	150,806,485.17	100%	8,930,067.27	0%

12) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	ago-17	%	ago-16	%
Marchamos	452,228.47	4%	0.00	0%
Ferías y convenios	235,709.40	2%	0.00	0%
Personales	1,263,902.75	11%	0.00	0%
Adelantos	146,141.43	1%	0.00	0%
Educación	9,174.18	0%	0.00	0%
Médicos	95,962.95	1%	0.00	0%
Cargos administrativas	436,215.10	4%	0.00	0%
Inversiones	6,131,241.80	55%	0.00	0%
Otros ingresos	78,836.60	1%	0.00	0%
Comisiones ferias	2,270,126.30	20%	0.00	0%
TOTAL	11,119,538.98	100%	0.00	0%

13) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	ago-17	%	ago-16	%
Papería	90,772.71	3%	0.00	0%
Regalías	81,556.96	3%	0.00	0%
Legales	7,500.00	0%	0.00	0%
Asambleas	187,580.00	7%	0.00	0%
Ferías	1,912.50	0%	0.00	0%
Serv administrativos	800,000.00	30%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	58,195.96	2%	0.00	0%
Comisiones bancarias	51,911.80	2%	0.00	0%
Comisiones puesto de bolsa	1,287,886.56	48%	0.00	0%
Gasto intereses ahorros	113,893.47	4%	0.00	0%
TOTAL	2,697,299.96	100%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

AGOSTO 2017

moneda ¢ colones

Preparado

Lic. Margoth Calderón Quesada

Contadora