



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

AGOSTO 2018

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	ago-18	ago-17	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	18,432,819.48	14,472,522.15	27%
Inversiones	2	554,957,963.70	249,236,839.23	100%
Cartera Corto Plazo neta	3	187,343,482.51	51,200,635.71	266%
Cuentas por cobrar	3	72,298,342.99	41,350,491.72	75%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	4,975,053.56	2,578,155.56	100%
Gastos diferidos	6	967,144.75	0.00	100%
Total Activo Circulante		838,974,806.98	358,838,644.36	134%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	7	147,999.00	147,999.00	0%
Depreciación y Amortización	7	-55,822.15	-19,689.47	184%
Total Activo Largo Plazo		92,176.85	128,309.53	-28%
Activo Total		839,066,983.83	358,966,953.90	134%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	8	19,147,660.88	11,471,755.76	67%
Cuentas por pagar	9	1,708,317.00	6,437,704.28	-73%
Excedentes por pagar	10	957,825.38	0.00	0%
Aporte Patronal en Custodia	11	7,711,634.10	1,566,887.52	392%
Total Pasivo		29,525,437.36	19,476,347.56	52%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte inicial	2	0.00	0.00	0%
Aporte Obrero	12	421,241,516.47	180,236,882.15	134%
Aporte Patronal	13	336,347,236.34	150,806,485.17	123%
Valoración de inversiones a mercado	2	5,740,198.55	0.00	100%
Capitalización de excedentes	14	8,202,230.83	0.00	0%
Excedente del Periodo		38,010,364.28	8,447,239.02	350%
Total Patrimonio		809,541,546.47	339,490,606.34	138%
Total Pasivo y Patrimonio		839,066,983.83	358,966,953.90	134%

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 30 de julio del 2018

moneda ¢ colones

		Acumulado 2017·		Acumulado	Variación	Variación %
		ago-18	ago-17	2016-2017		
INGRESOS	15					
Intereses sobre Préstamos		2,540,189.91	705,019.23	2,639,334.28	12,378,319.24	469%
Intereses sobre Inversiones		3,456,123.05	1,381,432.57	6,131,241.80	22,791,023.98	372%
Ingresos varios		1,261,005.63	789,021.68	2,348,962.90	5,325,003.93	227%
Total Ingresos		7,257,318.59	2,875,473.48	11,119,538.98	40,494,347.15	364%
GASTOS	16					
Gastos Administrativos		1,102,547.58	613,931.54	1,180,101.33	8,762,148.39	742%
Gastos sobre inversiones		77,714.59	38,729.09	1,440,286.83	2,066,395.90	100%
Gastos Financieros		24,696.50	3,198.50	51,911.80	102,677.60	198%
Total Gastos		1,204,958.67	655,859.13	2,672,299.96	10,931,221.89	409%
Excedentes del Periodo		6,052,359.92	2,219,614.35	8,447,239.02	29,563,125.26	350%

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 30 de julio del 2018
moneda ¢ colones

		Acumulado 2017·
	ago-18	2018
INGRESOS		
PRESTAMOS		
Marchamos	0.00	14,642.82
Ferías y convenios	120,437.15	1,435,343.84
Personales	1,947,741.72	11,268,607.43
Adelantos	133,799.54	604,015.98
Educación	18,589.77	151,415.96
Médicos	37,411.73	309,973.49
Cargos administrativas	282,210.00	1,233,654.00
INVERSIONES		
Inversiones	3,456,123.05	28,922,265.78
INGRESOS VARIOS		
Otros ingresos	7,277.69	47,570.89
Comisiones ferias	889,827.90	3,905,565.99
Cafetería	61,167.04	441,571.36
Descuento de facturas	302,733.00	3,279,258.59
Total Ingresos	7,257,318.59	51,613,886.13

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

DETALLE DE GASTOS

Del 01 de octubre del 2017 al 30 de julio del 2018

moneda ¢ colones

		Acumulado 2017
	ago-18	2018
<u>GASTOS</u>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Papería y suministros	0.00	334,334.28
Legales	0.00	155,000.00
Asambleas	0.00	88,500.00
Multiservicios Empresariales MyN	371,978.75	2,603,851.25
Serv administrativos	577,500.00	5,827,500.00
Auditoría	100,000.00	800,000.00
Certificaciones	50,000.00	100,000.00
Depreciaciones y amortizaciones	3,068.83	33,064.19
GASTOS FINANCIEROS		
Comisiones bancarias	24,696.50	154,589.40
Comisiones puesto de bolsa	0.00	2,900,022.28
Primas sobre inversiones	5,697.32	45,349.66
Gasto intereses ahorros	72,017.27	561,310.79
Total Gastos	1,204,958.67	13,603,521.85

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

AGOSTO 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 julio 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	ago-18	%	ago-17	%
BAC San José cta 2791249	18,432,819.48	100%	14,472,522.15	100%
TOTAL	18,432,819.48	100%	14,472,522.15	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	ago-18	%	ago-17	%
Fondos de Inversión				
INS Público Bancario C	146,204,852.17	27%	30,461,121.06	12%
INS Financiero Abierto de Crecimiento no Diver	0.00	0%	19,775,718.17	8%
Títulos				
INS Reserva de Liquidez	75,000,000.00	14%	25,000,000.00	10%
INS Valores Negociables	328,000,000.00	60%	174,000,000.00	70%
Descuento sobre inversiones	-3,737.34	0%	0.00	0%
Primas sobre inversiones	16,650.32	0%	0.00	0%
TOTAL	549,217,765.15	100%	249,236,839.23	100%
Valoración de inversiones a mercado	5,740,198.55	1%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

AGOSTO 2018

moneda ¢ colones

Inversiones neta	554,957,963.70	101%	249,236,839.23	100%
-------------------------	-----------------------	-------------	-----------------------	-------------

3) Cartera de crédito

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

Descripción	ago-18	%	ago-17	%
Crédito Personal	161,342,865.52	86%	36,219,971.47	71%
Adelanto de salario	1,615,555.00	1%	507,790.00	1%
Créditos convenios	2,646,780.63	1%	96,770.44	0%
Crédito feria tasa	11,470,202.78	6%	10,946,002.35	21%
Créditos marchamo	902,871.09	0%	844,823.84	2%
Crédito educación	3,568,091.90	2%	298,693.55	1%
Crédito gastos médicos	3,807,340.59	2%	2,286,584.06	4%
Cafetería	1,989,775.00	1%	0.00	0%
TOTAL	187,343,482.51	100%	51,200,635.71	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	ago-18	%	ago-17	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	67,498,254.26	93%	39,355,174.48	95%
Otras cuentas por cobrar	492,817.24	1%	542,817.24	1%
Cuentas por cobrar negocios	4,307,271.49	6%	1,452,500.00	0%
TOTAL	72,298,342.99	100%	41,350,491.72	96%

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-18	%	ago-17	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	2,103,692.44	42%	764,622.22	30%
INS Valores Negociables	2,871,361.11	58%	1,813,533.33	70%
TOTAL	4,975,053.56	100%	2,578,155.56	100%

6) Gastos diferidos

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

Descripción	ago-18	%	ago-17	%
Gastos diferidos				

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

AGOSTO 2018

moneda ¢ colones

Mantenimiento de software	967,144.75	100%	0.00	0%
TOTAL	967,144.75	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	ago-18	%	ago-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	-55,822.15	-38%	-19,689.47	-13%
TOTAL	92,176.85	62%	128,309.53	87%

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	ago-18	%	ago-17	%
Ahorro escolar	1,044,000.00	5%	1,520,000.00	13%
Ahorro vista	6,484,000.00	34%	3,774,500.00	33%
Ahorro navideño	8,308,000.00	43%	4,745,000.00	41%
Ahorro marchamo	2,951,500.00	15%	962,000.00	8%
Ahorro voluntario	0.00	0%	335,000.00	3%
Interés ahorro a la vista	144,152.42	1%	32,958.11	0%
Interés ahorro escolar	17,760.33	0%	26,484.87	0%
Interés ahorro marchamo	52,626.65	0%	12,373.12	0%
Interés ahorro navideño	145,621.48	1%	63,439.66	1%
TOTAL	19,147,660.88	100%	11,471,755.76	100%

9) Cuentas por pagar

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

Descripción	ago-18	%	ago-17	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	0.00	0%	3,716,863.90	58%
Cuentas por pagar desembolsos	231,557.00	14%	897,050.38	14%
Cuentas por pagar proveedores	676,760.00	40%	1,298,790.00	20%
Cuentas por pagar servicios	0.00	0%	525,000.00	8%
Provisión auditoría	800,000.00	47%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

AGOSTO 2018

moneda ¢ colones

Total cuentas por pagar	1,708,317.00	100%	6,437,704.28	100%
--------------------------------	---------------------	-------------	---------------------	-------------

10) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	ago-18	%	ago-17	%
Excedentes por pagar	957,825.38	100%	0.00	0%
TOTAL	957,825.38	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	ago-18	%	ago-17	%
Aporte en custodia	7,711,634.10	100%	1,566,887.52	100%
TOTAL	7,711,634.10	100%	1,566,887.52	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	ago-18	%	ago-17	%
Aporte obrero	421,241,516.47	100%	180,236,882.15	100%
TOTAL	421,241,516.47	100%	180,236,882.15	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	ago-18	%	ago-17	%
Aporte patronal	336,347,236.34	100%	150,806,485.17	100%
TOTAL	336,347,236.34	100%	150,806,485.17	100%

14) Capitalización 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	ago-18	%	ago-17	%
Capitalización de excedentes	8,202,230.83	0%	0.00	0%
TOTAL	8,202,230.83	0%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

AGOSTO 2018

moneda ¢ colones

15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	ago-18	%	ago-17	%
Marchamos	14,642.82	0%	437,976.15	5%
Ferías y convenios	1,435,343.84	3%	197,717.10	2%
Personales	11,268,607.43	22%	853,263.22	10%
Adelantos	604,015.98	1%	98,021.43	1%
Educación	151,415.96	0%	6,411.78	0%
Médicos	309,973.49	1%	74,210.27	1%
Cargos administrativas	1,233,654.00	2%	266,715.10	3%
Inversiones	28,922,265.78	56%	4,749,809.23	58%
Otros ingresos	47,570.89	0%	75,869.31	1%
Comisiones ferias	3,905,565.99	8%	1,484,071.91	18%
Cafetería	441,571.36	1%	0.00	0%
Descuento de facturas	3,279,258.59	6%	0.00	0%
TOTAL	51,613,886.13	100%	8,244,065.50	100%

16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	ago-18	%	ago-17	%
Papería y suministros	334,334.28	2%	21,000.00	2%
Legales	155,000.00	1%	7,500.00	1%
Asambleas	88,500.00	1%	187,580.00	16%
Multiservicios Empresariales MyN	2,603,851.25	19%	1,912.50	0%
Serv administrativos	5,827,500.00	43%	250,000.00	22%
Auditoría	800,000.00	6%	0.00	0%
Certificaciones	100,000.00	1%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	33,064.19	0%	13,650.49	1%
Comisiones bancarias	154,589.40	1%	30,632.00	3%
Comisiones puesto de bolsa	2,900,022.28	21%	543,005.92	47%
Primas sobre inversiones	45,349.66	0%	0.00	0%
Gasto intereses ahorros	561,310.79	4%	105,026.22	9%
TOTAL	13,603,521.85	100%	1,160,307.13	100%

ASPECTOS CONTABLES

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

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

AGOSTO 2018

moneda ¢ colones

Preparado

Lic. Margoth Calderón Quesada

Contadora