



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

Enero 2018

moneda ¢ colones

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>ene-18</u>	<u>ene-17</u>	<u>Variación %</u>
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	4,699,309.74	89,151,217.77	-95%
Inversiones	2	394,322,375.26	0.00	100%
Cartera Corto Plazo neta	3	78,616,818.86	8,438,302.29	832%
Cuentas por cobrar	3	50,277,853.97	63,900,918.84	-21%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	3,054,453.78	0.00	100%
Total Activo Circulante		530,970,811.60	161,490,438.90	229%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	6	147,999.00	99,000.00	49%
Depreciación y Amortización	6	-34,835.28	0.00	-100%
Total Activo Largo Plazo		113,163.72	99,000.00	14%
Activo Total		531,083,975.32	161,589,438.90	229%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	7	8,643,177.68	0.00	100%
Cuentas por pagar	8	12,216,820.52	1,930,965.15	533%
Aporte Patronal en Custodia	9	2,029,668.46	204,876.00	891%
Total Pasivo		22,889,666.66	2,135,841.15	972%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	10	271,505,518.09	84,914,858.64	220%
Aporte Patronal	11	218,932,523.54	73,638,156.96	197%
Valoración de inversiones a mercado		-763,355.00	0.00	100%
Excedentes por distribuir		9,965,429.50	0.00	100%
Excedente del Periodo		8,554,192.53	900,582.15	850%
Total Patrimonio		508,194,308.67	159,453,597.75	219%
Total Pasivo y Patrimonio		531,083,975.33	161,589,438.90	229%

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 enero del 2018

moneda ¢ colones

	Acumulado 2017		Acumulado 2016		Variación	Variación %
	ene-18	2018	ene-17	2017		
INGRESOS	12					
Intereses sobre Préstamos	939,828.71	3,373,427.33	118,400.45	209,156.82	3,164,270.51	1513%
Intereses sobre Inversiones	2,435,624.40	8,147,308.02	0.00	205,915.78	7,941,392.24	3857%
Ingresos varios	986,737.62	1,067,866.52	540,841.25	595,088.01	472,778.51	79%
Total Ingresos	4,362,190.73	12,588,601.87	659,241.70	1,010,160.61	11,578,441.26	1146%
GASTOS	13					
Gastos Administrativos	646,568.83	2,609,911.62	0.00	102,556.96	2,507,354.66	2445%
Gastos sobre inversiones	351,194.22	1,395,779.62	0.00	0.00	1,395,779.62	100%
Gastos Financieros	5,755.50	28,718.10	6,741.00	7,021.50	21,696.60	309%
Total Gastos	1,003,518.55	4,034,409.34	6,741.00	109,578.46	3,924,830.88	3582%
Excedentes del Periodo	3,358,672.18	8,554,192.53	652,500.70	900,582.15	7,653,610.38	850%

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 enero del 2018

moneda ¢ colones

	ene-18	Acumulado 2017-2018	ene-17	Acumulado 2016-2017	Variación	Variación %
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	0.00	13,322.87	85,114.57	175,870.94	-162,548.07	-92%
Ferías y convenios	165,938.47	431,609.11	33,285.88	33,285.88	398,323.23	100%
Personales	670,984.28	2,378,565.25	0.00	0.00	2,378,565.25	100%
Adelantos	17,145.33	132,343.89	0.00	0.00	132,343.89	100%
Educación	5,125.17	26,101.45	0.00	0.00	26,101.45	100%
Médicos	34,135.46	118,484.76	0.00	0.00	118,484.76	100%
Cargos administrativas	46,500.00	273,000.00	0.00	0.00	273,000.00	100%
INVERSIONES						
Inversiones	2,435,624.40	8,147,308.02	0.00	205,915.78	7,941,392.24	3857%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	3,153.24	11,058.24	5.35	15.48	11,042.76	71336%
Comisiones ferias	970,275.20	1,043,499.10	540,835.90	595,072.53	448,426.57	75%
Cafetería	13,309.18	13,309.18	0.00	0.00	13,309.18	#DIV/0!
Total Ingresos	4,362,190.73	12,588,601.87	659,241.70	1,010,160.61	11,578,441.26	1146%

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 enero del 2018

moneda ¢ colones

	ene-18	Acumulado 2017-2018	ene-17	Acumulado 2016-2017	Variación	Variación %
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería y suministros	20,000.00	334,334.28	0.00	21,000.00	313,334.28	1492%
Regalías	0.00	0.00	0.00	81,556.96	-81,556.96	-100%
Legales	10,000.00	75,000.00	0.00	0.00	75,000.00	100%
Asambleas	88,500.00	88,500.00	0.00	0.00	88,500.00	100%
Serv administrativos	525,000.00	2,100,000.00	0.00	0.00	2,100,000.00	100%
Depreciaciones y amortizaciones	3,068.83	12,077.34	0.00	0.00	12,077.34	100%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	5,755.50	28,718.10	6,741.00	7,021.50	21,696.60	309%
Comisiones puesto de bolsa	324,048.86	1,216,071.59	0.00	0.00	1,216,071.59	100%
Primas sobre inversiones	5,046.03	6,977.33	0.00	0.00	6,977.33	100%
Gasto intereses ahorros	22,099.33	172,730.70	0.00	0.00	172,730.70	100%
Total Gastos	1,003,518.55	4,034,409.34	6,741.00	109,578.46	3,924,830.88	3582%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Matilde Soto Chacón
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

Enero 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 diciembre 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	ene-18	%	ene-17	%
BAC San José cta 2791249	4,699,309.74	100%	89,151,217.77	100%
TOTAL	4,699,309.74	100%	89,151,217.77	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	ene-18	%	ene-17	%
Fondos de Inversión				
INS Público Bancario C	38,052,099.03	10%	0.00	0%
Inversiones a la vista	0.00	0%	0.00	0%
Titulos				
INS Reserva de Liquidez	55,000,000.00	14%	0.00	0%
INS Valores Negociables	302,000,000.00	76%	0.00	0%
Descuento sobre inversiones	-5,391.45	0%	0.00	0%
Primas sobre inversiones	39,022.67	0%	0.00	0%
TOTAL	395,085,730.25	100%	0.00	0%
Valoración de inversiones a mercado	-763,355.00	0%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

Enero 2018

moneda ¢ colones

Inversiones neta	394,322,375.26	100%	0.00	0%
-------------------------	-----------------------	-------------	-------------	-----------

3) Cartera de crédito

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

Descripción	ene-18	%	ene-17	%
Crédito Personal	56,913,624.78	72%	436,903.00	0%
Adelanto de salario	511,406.37	1%	0.00	0%
Créditos convenios	65,167.61	0%	0.00	0%
Crédito feria tasa	10,788,923.71	14%	1,997,142.58	0%
Créditos marchamo	5,162,656.10	7%	6,004,256.71	0%
Crédito educación	655,166.12	1%	0.00	0%
Crédito gastos médicos	3,015,474.17	4%	0.00	0%
Cafetería	1,504,400.00	2%	0.00	0%
TOTAL	78,616,818.86	100%	8,438,302.29	0%

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	ene-18	%	ene-17	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	47,810,636.73	95%	63,900,918.84	100%
Otras cuentas por cobrar	542,817.24	1%	0.00	0%
Cuentas por cobrar negocios	1,924,400.00	4%	0.00	0%
TOTAL	50,277,853.97	100%	63,900,918.84	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	ene-18	%	ene-17	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	1,200,364.89	39%	0.00	0%
INS Valores Negociables	1,854,088.89	61%	0.00	0%
TOTAL	3,054,453.78	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.

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

Enero 2018

moneda ¢ colones

Descripción	ene-18	%	ene-17	%
Equipo de cómputo	99,000.00	67%	99,000.00	0%
Licencias y Software	48,999.00	33%	0.00	0%
Total Activos	147,999.00	100%	99,000.00	0%
Menos: depreciación acumulada	-34,835.28	-24%	0.00	0%
TOTAL	113,163.72	76%	99,000.00	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	ene-18	%	ene-17	%
Ahorro escolar	293,000.00	3%	0.00	0%
Ahorro vista	5,352,000.00	62%	0.00	0%
Interés ahorro a la vista	86,079.58	1%	0.00	0%
Interés ahorro escolar	48.26	0%	0.00	0%
TOTAL	8,643,177.68	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	ene-18	%	ene-17	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	10,402,945.46	85%	1,930,965.15	100%
Cuentas por pagar desembolsos	370,000.00	3%	0.00	0%
Cuentas por pagar proveedores	918,875.06	8%	0.00	0%
Cuentas por pagar servicios	525,000.00	4%	0.00	0%
Total cuentas por pagar	12,216,820.52	100%	1,930,965.15	100%

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	ene-18	%	ene-17	%
Aporte en custodia	2,029,668.46	100%	204,876.00	100%
TOTAL	2,029,668.46	100%	204,876.00	100%

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.

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

Enero 2018

moneda ¢ colones

Descripción	ene-18	%	ene-17	%
Aporte obrero	271,505,518.09	100%	84,914,858.64	100%
TOTAL	271,505,518.09	100%	84,914,858.64	100%

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	ene-18	%	ene-17	%
Aporte patronal	218,932,523.54	100%	73,638,156.96	100%
TOTAL	218,932,523.54	100%	73,638,156.96	100%

12) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	ene-18	%	ene-17	%
Marchamos	13,322.87	0%	175,870.94	17%
Ferías y convenios	431,609.11	3%	33,285.88	3%
Personales	2,378,565.25	19%	0.00	0%
Adelantos	132,343.89	1%	0.00	0%
Educación	26,101.45	0%	0.00	0%
Médicos	118,484.76	1%	0.00	0%
Cargos administrativas	273,000.00	2%	0.00	0%
Inversiones	8,147,308.02	65%	205,915.78	20%
Otros ingresos	11,058.24	0%	15.48	0%
Comisiones ferias	1,043,499.10	8%	595,072.53	59%
Cafetería	13,309.18	0%	0.00	0%
TOTAL	12,588,601.87	100%	1,010,160.61	100%

13) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	ene-18	%	ene-17	%
Papería y suministros	334,334.28	8%	21,000.00	19%
Regalías	0.00	0%	81,556.96	74%
Legales	75,000.00	2%	0.00	0%
Serv administrativos	2,100,000.00	52%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	12,077.34	0%	0.00	0%
Comisiones bancarias	28,718.10	1%	7,021.50	6%
Comisiones puesto de bolsa	1,216,071.59	30%	0.00	0%
Primas sobre inversiones	6,977.33	0%	0.00	0%
Gasto intereses ahorros	172,730.70	4%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

Enero 2018

moneda ¢ colones

TOTAL	<hr/>	4,034,409.34	100%	109,578.46	100%
--------------	-------	---------------------	-------------	-------------------	-------------

ASPECTOS CONTABLES

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

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora