



Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

Balance de Situación

JULIO 2017

moneda ¢ colones

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	jul-17	jul-16	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	59,804.47	0.00	100%
Inversiones	2	254,097,739.99	0.00	100%
Cartera Corto Plazo neta	3	36,270,240.87	0.00	100%
Cuentas por cobrar	3	38,869,311.52	17,756,081.52	119%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	1,335,822.22	0.00	100%
Total Activo Circulante		330,632,919.07	17,756,081.52	1762%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	6	147,999.00	0.00	100%
Depreciación y Amortización	6	-16,620.64	0.00	100%
Total Activo Largo Plazo		131,378.36	0.00	100%
Activo Total		330,764,297.43	17,756,081.52	1763%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	7	10,185,833.56	0.00	100%
Cuentas por pagar	8	9,824,845.45	0.00	100%
Aporte Patronal en Custodia	9	903,887.52	0.00	100%
Total Pasivo		20,914,566.53	0.00	100%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	10	165,907,691.74	8,826,014.25	1780%
Aporte Patronal	11	137,714,414.49	8,930,067.27	1442%
Excedente del Periodo		6,227,624.67	0.00	100%
Total Patrimonio		309,849,730.90	17,756,081.52	1645%
Total Pasivo y Patrimonio		330,764,297.43	17,756,081.52	1763%

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 31 de julio del 2017

moneda ¢ colones

		Acumulado 2016		Acumulado 2015		Variación	Variación %
		jul-17	2017	jul-16	2016		
INGRESOS	12						
Intereses sobre Préstamos		486,299.50	1,934,315.05	0.00	0.00	1,934,315.05	100%
Intereses sobre Inversiones		1,133,383.38	4,749,809.23	0.00	0.00	4,749,809.23	100%
Ingresos varios		49,400.86	1,559,941.22	0.00	0.00	1,559,941.22	100%
Total Ingresos		1,669,083.74	8,244,065.50	0.00	0.00	8,244,065.50	100%
GASTOS	13						
Gastos Administrativos		291,476.64	604,676.59	0.00	0.00	604,676.59	100%
Gastos sobre inversiones		399,336.93	1,363,050.94	0.00	0.00	1,363,050.94	100%
Gastos Financieros		5,205.00	48,713.30	0.00	0.00	48,713.30	100%
Total Gastos		696,018.57	2,016,440.83	0.00	0.00	2,016,440.83	100%
Excedentes del Periodo		973,065.17	6,227,624.67	0.00	0.00	6,227,624.67	100%

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 31 de julio del 2017

moneda ¢ colones

	jul-17	Acumulado 2016-2017	jul-16	Acumulado 2015-2016	Variación	Variación %
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	19,116.36	437,976.15	0.00	0.00	437,976.15	100%
Ferías	47,044.26	197,717.10	0.00	0.00	197,717.10	100%
Personales	321,709.45	853,263.22	0.00	0.00	853,263.22	100%
Adelantos	30,622.23	98,021.43	0.00	0.00	98,021.43	100%
Educación	1,520.32	6,411.78	0.00	0.00	6,411.78	100%
Médicos	27,286.88	74,210.27	0.00	0.00	74,210.27	100%
Cargos administrativas	39,000.00	266,715.10	0.00	0.00	266,715.10	100%
INVERSIONES						
Inversiones	1,133,383.38	4,749,809.23	0.00	0.00	4,749,809.23	100%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	505.41	75,869.31	0.00	0.00	75,869.31	100%
Comisiones ferias	48,895.45	1,484,071.91	0.00	0.00	1,484,071.91	100%
Total Ingresos	1,669,083.74	8,244,065.50	0.00	0.00	8,244,065.50	100%

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 31 de julio del 2017

moneda ¢ colones

	Acumulado 2016		Acumulado 2015		Variación	Variación %
	jul-17	2017	jul-16	2016		
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería	0.00	21,000.00	0.00	0.00	21,000.00	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	250,000.00	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	100%
Depreciaciones y amortizaciones	41,476.64	55,127.13	0.00	0.00	55,127.13	100%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	5,205.00	48,713.30	0.00	0.00	48,713.30	100%
Comisiones puesto de bolsa	379,750.00	1,287,886.56	0.00	0.00	1,287,886.56	100%
Gasto intereses ahorros	19,586.93	75,164.38	0.00	0.00	75,164.38	100%
Total Gastos	696,018.57	2,016,440.83	0.00	0.00	2,016,440.83	100%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Franco Coto Mesén
Presidente



Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

Notas a los Estados Financieros

JULIO 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	jul-17	%	jul-16	%
BAC San José cta 2791249	59,804.47	100%	0.00	0%
TOTAL	59,804.47	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	jul-17	%	jul-16	%
Fondos de Inversión				
INS Público Bancario C	35,347,286.18	14%	0.00	0%
INS Financiero Abierto de Crecimiento no Diver	19,750,453.81	8%	0.00	0%
Titulos				
INS Reserva de Liquidez	25,000,000.00	10%	0.00	0%
INS Valores Negociables	174,000,000.00	68%	0.00	0%
TOTAL	254,097,739.99	100%	0.00	0%

3) Cartera de crédito

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

Descripción	jul-17	%	jul-16	%
-------------	--------	---	--------	---

Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

Notas a los Estados Financieros

JULIO 2017

moneda ¢ colones

Crédito Personal	28,575,629.04	79%	0.00	0%
Adelanto de salario	522,210.03	1%	0.00	0%
Créditos convenios	105,199.42	0%	0.00	0%
Crédito feria tasa	2,934,183.79	8%	0.00	0%
Créditos marchamo	1,140,185.47	3%	0.00	0%
Crédito educación	331,488.35	1%	0.00	0%
Crédito gastos médicos	2,661,344.77	7%	0.00	0%
TOTAL	36,270,240.87	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	jul-17	%	jul-16	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	38,326,494.28	99%	17,756,081.52	0%
Otras cuentas por cobrar	542,817.24	1%	0.00	0%
TOTAL	38,869,311.52	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	jul-17	%	jul-16	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	634,288.89	47%	0.00	0%
INS Valores Negociables	701,533.33	53%	0.00	0%
TOTAL	1,335,822.22	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	jul-17	%	jul-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	-16,620.64	-11%	0.00	0%
TOTAL	131,378.36	89%	0.00	0%

Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

Notas a los Estados Financieros

JULIO 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	jul-17	%	jul-16	%
Ahorro escolar	1,485,000.00	15%	0.00	0%
Ahorro vista	3,470,000.00	34%	0.00	0%
Ahorro navideño	4,265,000.00	42%	0.00	0%
Ahorro marchamo	863,000.00	8%	0.00	0%
Interés ahorro a la vista	24,395.23	0%	0.00	0%
Interés ahorro escolar	20,164.48	0%	0.00	0%
Interés ahorro marchamo	8,964.68	0%	0.00	0%
Interés ahorro navideño	49,309.17	0%	0.00	0%
TOTAL	10,185,833.56	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	jul-17	%	jul-16	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	9,235,956.56	94%	0.00	0%
Cuentas por pagar desembolsos	300,000.00	3%	0.00	0%
Cuentas por pagar proveedores	38,888.89	0%	0.00	0%
Cuentas por pagar servicios	250,000.00	3%	0.00	0%
Total cuentas por pagar	9,824,845.45	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	jul-17	%	jul-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	jul-17	%	jul-16	%
Aporte obrero	165,622,691.74	100%	8,826,014.25	0%
Ahorro voluntario	285,000.00	0%	0.00	0%
TOTAL	165,907,691.74	100%	8,826,014.25	0%

Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

Notas a los Estados Financieros

JULIO 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	jul-17	%	jul-16	%
Aporte patronal	137,714,414.49	100%	8,930,067.27	0%
TOTAL	137,714,414.49	100%	8,930,067.27	0%

12) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	jul-17	%	jul-16	%
Marchamos	437,976.15	5%	0.00	0%
Ferías	197,717.10	2%	0.00	0%
Personales	853,263.22	10%	0.00	0%
Adelantos	98,021.43	1%	0.00	0%
Educación	6,411.78	0%	0.00	0%
Médicos	74,210.27	1%	0.00	0%
Cargos administrativas	266,715.10	3%	0.00	0%
Inversiones	4,749,809.23	58%	0.00	0%
Otros ingresos	75,869.31	1%	0.00	0%
Comisiones ferias	1,484,071.91	18%	0.00	0%
TOTAL	8,244,065.50	100%	0.00	0%

13) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	jul-17	%	jul-16	%
Papería	21,000.00	1%	0.00	0%
Regalías	81,556.96	4%	0.00	0%
Legales	7,500.00	0%	0.00	0%
Asambleas	187,580.00	9%	0.00	0%
Ferías	1,912.50	0%	0.00	0%
Serv administrativos	250,000.00	12%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	55,127.13	3%	0.00	0%
Comisiones bancarias	48,713.30	2%	0.00	0%
Comisiones puesto de bolsa	1,287,886.56	64%	0.00	0%
Gasto intereses ahorros	75,164.38	4%	0.00	0%
TOTAL	2,016,440.83	100%	0.00	0%

Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

Notas a los Estados Financieros

JULIO 2017

moneda ¢ colones

Preparado

Lic. Margoth Calderón Quesada

Contadora