



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

NOVIEMBRE 2017

moneda ¢ colones

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	nov-17	nov-16	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	58,286,461.43	4,527,304.51	100%
Inversiones	2	355,634,619.26	80,000,000.00	100%
Cartera Corto Plazo neta	3	56,256,688.47	0.00	100%
Cuentas por cobrar	3	1,995,317.24	23,546,529.96	-92%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	2,764,224.89	0.00	100%
Total Activo Circulante		474,937,311.29	108,073,834.47	339%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	6	147,999.00	0.00	100%
Depreciación y Amortización	6	-28,796.67	0.00	100%
Total Activo Largo Plazo		119,202.33	0.00	100%
Activo Total		475,056,513.61	108,073,834.47	340%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	7	7,111,066.90	0.00	100%
Cuentas por pagar	8	15,618,742.95	442,942.77	100%
Aporte Patronal en Custodia	9	2,139,714.46	204,876.00	100%
Total Pasivo		24,869,524.31	647,818.77	100%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	10	242,995,527.70	57,852,096.49	320%
Aporte Patronal	11	194,534,248.25	49,595,199.71	292%
Excedentes por distribuir		9,965,429.50	0.00	0%
Excedente del Periodo		2,691,783.85	-21,280.50	100%
Total Patrimonio		450,186,989.30	107,426,015.70	319%
Total Pasivo y Patrimonio		475,056,513.61	108,073,834.47	340%

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 2017 al 31 de octubre del 2017

moneda ¢ colones

		Acumulado 2017		Acumulado 2016	Variación	Variación %
		nov-17	2018	nov-16	2017	
INGRESOS	12					
Intereses sobre Préstamos		807,827.91	1,550,730.04	0.00	0.00	1,550,730.04 100%
Intereses sobre Inversiones		1,834,778.83	3,468,529.26	0.00	0.00	3,468,529.26 100%
Ingresos varios		4,751.00	7,751.00	0.00	0.00	7,751.00 100%
Total Ingresos		2,647,357.74	5,027,010.30	0.00	0.00	5,027,010.30 100%
GASTOS	13					
Gastos Administrativos		717,403.11	1,435,372.95	21,000.00	21,000.00	1,414,372.95 100%
Gastos sobre inversiones		580,109.77	882,047.90	0.00	0.00	882,047.90 100%
Gastos Financieros		12,331.10	17,805.60	280.50	280.50	17,525.10 100%
Total Gastos		1,309,843.98	2,335,226.45	21,280.50	21,280.50	2,313,945.95 100%
Excedentes del Periodo		1,337,513.76	2,691,783.85	-21,280.50	-21,280.50	2,713,064.35 100%

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 2017 al 31 de octubre del 2017

moneda ¢ colones

	nov-17	Acumulado 2017-2018	nov-16	Acumulado 2016-2017	Variación	Variación %
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	5,274.36	12,383.00	0.00	0.00	12,383.00	100%
Ferías y convenios	87,809.53	194,689.92	0.00	0.00	194,689.92	100%
Personales	579,535.84	1,108,812.69	0.00	0.00	1,108,812.69	100%
Adelantos	61,048.56	95,848.56	0.00	0.00	95,848.56	100%
Educación	7,778.03	13,595.75	0.00	0.00	13,595.75	100%
Médicos	25,881.59	50,400.12	0.00	0.00	50,400.12	100%
Cargos administrativas	40,500.00	75,000.00	0.00	0.00	75,000.00	100%
INVERSIONES						
Inversiones	1,834,778.83	3,468,529.26	0.00	0.00	3,468,529.26	100%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	2,501.00	5,501.00	0.00	0.00	5,501.00	100%
Comisiones ferias	2,250.00	2,250.00	0.00	0.00	2,250.00	100%
Total Ingresos	2,647,357.74	5,027,010.30	0.00	0.00	5,027,010.30	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 2017 al 31 de octubre del 2017

moneda ¢ colones

	Acumulado 2017		Acumulado 2016		Variación	Variación %
	nov-17	2018	nov-16	2017		
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería y suministros	164,334.28	314,334.28	21,000.00	21,000.00	293,334.28	100%
Legales	25,000.00	65,000.00	0.00	0.00	65,000.00	100%
Serv administrativos	525,000.00	1,050,000.00	0.00	0.00	1,050,000.00	100%
Depreciaciones y amortizaciones	3,068.83	6,038.67	0.00	0.00	6,038.67	100%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	12,331.10	17,805.60	280.50	280.50	17,525.10	100%
Comisiones puesto de bolsa	515,045.98	757,510.05	0.00	0.00	757,510.05	100%
Gasto intereses ahorros	65,063.79	124,537.85	0.00	0.00	124,537.85	100%
Total Gastos	1,309,843.98	2,335,226.45	21,280.50	21,280.50	2,313,945.95	100%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Franco Coto Mesén
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

NOVIEMBRE 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 octubre 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	nov-17	%	nov-16	%
BAC San José cta 2791249	58,286,461.43	100%	4,527,304.51	100%
TOTAL	58,286,461.43	100%	4,527,304.51	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	nov-17	%	nov-16	%
Fondos de Inversión				
INS Público Bancario C	61,168,594.43	17%	0.00	0%
Inversiones a la vista	471,900.00	0%	80,000,000.00	100%
Titulos				
INS Reserva de Liquidez	55,000,000.00	15%	0.00	0%
INS Valores Negociables	239,000,000.00	67%	0.00	0%
Descuento sobre inversiones	-5,875.17	0%	0.00	0%
TOTAL	355,634,619.26	100%	80,000,000.00	100%

3) Cartera de crédito

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

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

NOVIEMBRE 2017

moneda ¢ colones

Descripción	nov-17	%	nov-16	%
Crédito Personal	45,522,964.43	81%	0.00	0%
Adelanto de salario	451,891.90	1%	0.00	0%
Créditos convenios	94,846.05	0%	0.00	0%
Crédito feria tasa	5,708,156.32	10%	0.00	0%
Créditos marchamo	620,765.46	1%	0.00	0%
Crédito educación	885,663.27	2%	0.00	0%
Crédito gastos médicos	2,972,401.04	5%	0.00	0%
TOTAL	56,256,688.47	100%	0.00	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	nov-17	%	nov-16	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	0.00	0%	23,546,529.96	100%
Otras cuentas por cobrar	542,817.24	27%	0.00	0%
Cuentas por cobrar negocios	1,452,500.00	73%	0.00	0%
TOTAL	1,995,317.24	100%	23,546,529.96	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	nov-17	%	nov-16	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	535,358.22	19%	0.00	0%
INS Valores Negociables	2,228,866.67	81%	0.00	0%
TOTAL	2,764,224.89	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	nov-17	%	nov-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	-28,796.67	-19%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

NOVIEMBRE 2017

moneda ¢ colones

TOTAL	119,202.33	81%	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	nov-17	%	nov-16	%
Ahorro escolar	2,174,000.00	31%	0.00	0%
Ahorro vista	4,798,000.00	67%	0.00	0%
Interés ahorro a la vista	63,797.62	1%	0.00	0%
Interés ahorro escolar	52,644.88	1%	0.00	0%
TOTAL	7,111,066.90	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	nov-17	%	nov-16	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	3,188,018.04	20%	442,942.77	100%
Cuentas por pagar desembolsos	11,669,106.91	75%	0.00	0%
Cuentas por pagar proveedores	236,618.00	2%	0.00	0%
Cuentas por pagar servicios	525,000.00	3%	0.00	0%
Total cuentas por pagar	15,618,742.95	100%	442,942.77	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	nov-17	%	nov-16	%
Aporte en custodia	2,139,714.46	100%	204,876.00	100%
TOTAL	2,139,714.46	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.

Descripción	nov-17	%	nov-16	%
Aporte obrero	242,995,527.70	100%	57,852,096.49	100%
TOTAL	242,995,527.70	100%	57,852,096.49	100%

11) Aporte Patronal

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

NOVIEMBRE 2017

moneda ¢ colones

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	nov-17	%	nov-16	%
Aporte patronal	194,534,248.25	100%	49,595,199.71	100%
TOTAL	194,534,248.25	100%	49,595,199.71	100%

12) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	nov-17	%	nov-16	%
Marchamos	12,383.00	0%	0.00	0%
Ferías y convenios	194,689.92	4%	0.00	0%
Personales	1,108,812.69	22%	0.00	0%
Adelantos	95,848.56	2%	0.00	0%
Educación	13,595.75	0%	0.00	0%
Médicos	50,400.12	1%	0.00	0%
Cargos administrativas	75,000.00	1%	0.00	0%
Inversiones	3,468,529.26	69%	0.00	0%
Otros ingresos	5,501.00	0%	0.00	0%
Comisiones ferias	2,250.00	0%	0.00	0%
TOTAL	5,027,010.30	100%	0.00	0%

13) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	nov-17	%	nov-16	%
Papería y suministros	314,334.28	13%	21,000.00	0%
Legales	65,000.00	3%	0.00	0%
Serv administrativos	1,050,000.00	45%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	6,038.67	0%	0.00	0%
Comisiones bancarias	17,805.60	1%	280.50	0%
Comisiones puesto de bolsa	757,510.05	32%	0.00	0%
Gasto intereses ahorros	124,537.85	5%	0.00	0%
TOTAL	2,335,226.45	100%	21,280.50	0%

ASPECTOS CONTABLES

ASEVMWARE inicia operaciones el de julio del 2016.

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

NOVIEMBRE 2017

moneda ¢ colones

Preparado

Lic. Margoth Calderón Quesada

Contadora