



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

OCTUBRE 2017

moneda ¢ colones

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	oct-17	oct-16	Variación %
<b><u>Activo Circulante</u></b>				
Caja y Bancos	1	37,061,814.51	0.00	100%
Inversiones	2	301,469,555.68	0.00	100%
Cartera Corto Plazo neta	3	55,081,382.49	0.00	100%
Cuentas por cobrar	3	44,711,079.47	62,358,596.20	-28%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	1,137,655.56	0.00	100%
<b>Total Activo Circulante</b>		<b>439,461,487.70</b>	<b>62,358,596.20</b>	<b>605%</b>
<b><u>Activo largo plazo</u></b>				
Mobiliario y Equipo en General	6	147,999.00	0.00	100%
Depreciación y Amortización	6	-25,727.84	0.00	100%
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>122,271.16</b>	<b>0.00</b>	<b>100%</b>
<b>Activo Total</b>		<b>439,583,758.86</b>	<b>62,358,596.20</b>	<b>605%</b>
<b><u>Pasivo</u></b>				
<b><u>Pasivo corriente</u></b>				
Ahorros asociados	7	16,053,486.60	0.00	100%
Cuentas por pagar	8	4,531,472.37	1,281,733.90	100%
Aporte Patronal en Custodia	9	2,139,714.46	204,876.00	100%
<b>Total Pasivo</b>		<b>22,724,673.43</b>	<b>1,486,609.90</b>	<b>100%</b>
<b><u>Patrimonio</u></b>				
Aporte Obrero	10	225,884,370.78	34,070,787.92	563%
Aporte Patronal	11	179,655,015.06	26,801,198.38	570%
Excedentes por distribuir		9,965,429.50	0.00	0%
Excedente del Periodo		1,354,270.09	0.00	100%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>416,859,085.43</b>	<b>60,871,986.30</b>	<b>585%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>439,583,758.86</b>	<b>62,358,596.20</b>	<b>605%</b>

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 %
		oct-17	2018	oct-16	2017		
<b>INGRESOS</b>	<b>12</b>						
Intereses sobre Préstamos		742,902.13	742,902.13	0.00	0.00	742,902.13	100%
Intereses sobre Inversiones		1,633,750.43	1,633,750.43	0.00	0.00	1,633,750.43	100%
Ingresos varios		3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00	100%
<b>Total Ingresos</b>		<b>2,379,652.56</b>	<b>2,379,652.56</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,379,652.56</b>	<b>100%</b>
<b>GASTOS</b>	<b>13</b>						
Gastos Administrativos		717,969.84	717,969.84	0.00	0.00	717,969.84	100%
Gastos sobre inversiones		301,938.13	301,938.13	0.00	0.00	301,938.13	100%
Gastos Financieros		5,474.50	5,474.50	0.00	0.00	5,474.50	100%
<b>Total Gastos</b>		<b>1,025,382.47</b>	<b>1,025,382.47</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,025,382.47</b>	<b>100%</b>
<b>Excedentes del Periodo</b>		<b>1,354,270.09</b>	<b>1,354,270.09</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,354,270.09</b>	<b>100%</b>

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

	oct-17	Acumulado 2017-2018	oct-16	Acumulado 2016-2017	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>						
<b>PRESTAMOS</b>						
Marchamos	7,108.64	7,108.64	0.00	0.00	7,108.64	100%
Ferías y convenios	106,880.39	106,880.39	0.00	0.00	106,880.39	100%
Personales	529,276.85	529,276.85	0.00	0.00	529,276.85	100%
Adelantos	34,800.00	34,800.00	0.00	0.00	34,800.00	100%
Educación	5,817.72	5,817.72	0.00	0.00	5,817.72	100%
Médicos	24,518.53	24,518.53	0.00	0.00	24,518.53	100%
Cargos administrativas	34,500.00	34,500.00	0.00	0.00	34,500.00	100%
<b>INVERSIONES</b>						
Inversiones	1,633,750.43	1,633,750.43	0.00	0.00	1,633,750.43	100%
<b>INGRESOS VARIOS</b>						
Otros ingresos	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00	100%
Comisiones ferias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
<b>Total Ingresos</b>	<b>2,379,652.56</b>	<b>2,379,652.56</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,379,652.56</b>	<b>100%</b>

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 %
	oct-17	2018	oct-16	2017		
<b>GASTOS</b>						
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>						
Papería y suministros	150,000.00	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	100%
Regalías	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
Legales	40,000.00	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00	100%
Asambleas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
Ferías	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
Serv administrativos	525,000.00	525,000.00	0.00	0.00	525,000.00	100%
Actividades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
Certificaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	2,969.84	2,969.84	0.00	0.00	2,969.84	100%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>						
Comisiones bancarias	5,474.50	5,474.50	0.00	0.00	5,474.50	100%
Comisiones puesto de bolsa	242,464.07	242,464.07	0.00	0.00	242,464.07	100%
Gasto intereses ahorros	59,474.06	59,474.06	0.00	0.00	59,474.06	100%
<b>Total Gastos</b>	<b>1,025,382.47</b>	<b>1,025,382.47</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,025,382.47</b>	<b>100%</b>

Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Franco Coto Mesén  
Presidente



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

OCTUBRE 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	oct-17	%	oct-16	%
BAC San José cta 2791249	37,061,814.51	100%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>37,061,814.51</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

##### 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	oct-17	%	oct-16	%
<b>Fondos de Inversión</b>				
INS Público Bancario C	54,469,555.68	18%	0.00	0%
Inversiones a la vista	18,000,000.00	6%	0.00	0%
<b>Titulos</b>				
INS Reserva de Liquidez	25,000,000.00	8%	0.00	0%
INS Valores Negociables	204,000,000.00	68%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>301,469,555.68</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

##### 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

OCTUBRE 2017

moneda ¢ colones

Descripción	oct-17	%	oct-16	%
Crédito Personal	43,039,568.50	78%	0.00	0%
Adelanto de salario	504,700.00	1%	0.00	0%
Créditos convenios	79,595.08	0%	0.00	0%
Crédito feria tasa	6,955,542.45	13%	0.00	0%
Créditos marchamo	462,823.52	1%	0.00	0%
Crédito educación	933,362.39	2%	0.00	0%
Crédito gastos médicos	3,105,790.55	6%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>55,081,382.49</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 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	oct-17	%	oct-16	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	42,715,762.23	96%	62,358,596.20	100%
Otras cuentas por cobrar	542,817.24	1%	0.00	0%
Cuentas por cobrar negocios	1,452,500.00	3%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>44,711,079.47</b>	<b>100%</b>	<b>62,358,596.20</b>	<b>100%</b>

#### 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	oct-17	%	oct-16	%
<b>Intereses</b>				
INS Reserva de Liquidez	243,288.89	21%	0.00	0%
INS Valores Negociables	894,366.67	79%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1,137,655.56</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 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	oct-17	%	oct-16	%
Equipo de cómputo	99,000.00	67%	0.00	0%
Licencias y Software	48,999.00	33%	0.00	0%
<b>Total Activos</b>	<b>147,999.00</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>
Menos: depreciación acumulada	-25,727.84	-17%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>122,271.16</b>	<b>83%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

OCTUBRE 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 sobranes de planilla generado en las aplicaciones de retenciones quincenales

Descripción	oct-17	%	oct-16	%
Ahorro escolar	1,946,000.00	12%	0.00	0%
Ahorro vista	5,818,500.00	36%	0.00	0%
Ahorro navideño	6,655,000.00	41%	0.00	0%
Ahorro marchamo	1,393,000.00	9%	0.00	0%
Ahorro voluntario	0.00	0%	0.00	0%
Interés ahorro a la vista	59,281.89	0%	0.00	0%
Interés ahorro escolar	42,915.72	0%	0.00	0%
Interés ahorro marchamo	23,210.81	0%	0.00	0%
Interés ahorro navideño	115,578.18	1%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>16,053,486.60</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 8) Cuentas por pagar

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

Descripción	oct-17	%	oct-16	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	3,393,472.37	75%	1,281,733.90	100%
Cuentas por pagar desembolsos	203,000.00	4%	0.00	0%
Cuentas por pagar proveedores	410,000.00	9%	0.00	0%
Cuentas por pagar servicios	525,000.00	12%	0.00	0%
Impuesto de renta por pagar	0.00	0%	0.00	0%
Otras cuentas por pagar	0.00	0%	0.00	0%
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>4,531,472.37</b>	<b>100%</b>	<b>1,281,733.90</b>	<b>0%</b>

#### 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	oct-17	%	oct-16	%
Aporte en custodia	2,139,714.46	100%	204,876.00	100%
<b>TOTAL</b>	<b>2,139,714.46</b>	<b>100%</b>	<b>204,876.00</b>	<b>100%</b>

#### 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	oct-17	%	oct-16	%
-------------	--------	---	--------	---

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

OCTUBRE 2017

moneda ¢ colones

Aporte obrero	225,884,370.78	100%	34,070,787.92	100%
<b>TOTAL</b>	<b>225,884,370.78</b>	<b>100%</b>	<b>34,070,787.92</b>	<b>100%</b>

#### 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	oct-17	%	oct-16	%
Aporte patronal	179,655,015.06	100%	26,801,198.38	100%
<b>TOTAL</b>	<b>179,655,015.06</b>	<b>100%</b>	<b>26,801,198.38</b>	<b>100%</b>

#### 12) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	oct-17	%	oct-16	%
Marchamos	7,108.64	0%	0.00	0%
Ferías y convenios	106,880.39	4%	0.00	0%
Personales	529,276.85	22%	0.00	0%
Adelantos	34,800.00	1%	0.00	0%
Educación	5,817.72	0%	0.00	0%
Médicos	24,518.53	1%	0.00	0%
Cargos administrativas	34,500.00	1%	0.00	0%
Inversiones	1,633,750.43	69%	0.00	0%
Otros ingresos	3,000.00	0%	0.00	0%
Comisiones ferias	0.00	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>2,379,652.56</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 13) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	oct-17	%	oct-16	%
Papería y suministros	150,000.00	15%	0.00	0%
Regalías	0.00	0%	0.00	0%
Legales	40,000.00	4%	0.00	0%
Asambleas	0.00	0%	0.00	0%
Ferías	0.00	0%	0.00	0%
Serv administrativos	525,000.00	51%	0.00	0%
Actividades	0.00	0%	0.00	0%
Certificaciones	0.00	0%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	2,969.84	0%	0.00	0%
Comisiones bancarias	5,474.50	1%	0.00	0%
Comisiones puesto de bolsa	242,464.07	24%	0.00	0%



**Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda**

**Notas a los Estados Financieros**

**OCTUBRE 2017**

**moneda ¢ colones**

Gasto intereses ahorros	59,474.06	6%	0.00	0%
Gasto por diferencial cambiario	0.00	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1,025,382.47</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

**ASPECTOS CONTABLES**

ASEVMWARE inicia operaciones el de julio del 2016.

**Preparado**  
**Lic. Margoth Calderón Quesada**  
**Contadora**