



## Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

### Balance de Situación

MARZO 2017

moneda ¢ colones

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	mar-17	mar-16	Variación %
<b><u>Activo Circulante</u></b>				
Caja y Bancos	1	35,377,814.69	0.00	100%
Inversiones	2	147,617,175.38	0.00	100%
Cartera Corto Plazo neta	3	11,370,882.59	0.00	100%
Cuentas por cobrar	3	30,635,908.37	0.00	100%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	245,488.89	0.00	100%
<b>Total Activo Circulante</b>		<b>225,247,269.92</b>	<b>0.00</b>	<b>100%</b>
<b><u>Activo largo plazo</u></b>				
Mobiliario y Equipo en General	6	147,999.00	0.00	100%
Depreciación y Amortización	6	-4,542.99	0.00	100%
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>143,456.01</b>	<b>0.00</b>	<b>100%</b>
<b>Activo Total</b>		<b>225,390,725.93</b>	<b>0.00</b>	<b>100%</b>
<b><u>Pasivo</u></b>				
<b><u>Pasivo corriente</u></b>				
Ahorros asociados	7	3,845,644.96	0.00	100%
Cuentas por pagar	8	3,448,605.27	0.00	100%
Aporte Patronal en Custodia	9	204,876.00	0.00	100%
<b>Total Pasivo</b>		<b>7,499,126.23</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>
<b><u>Patrimonio</u></b>				
Aporte Obrero	10	119,953,999.79	0.00	100%
Aporte Patronal	11	97,060,735.92	0.00	100%
Excedente del Periodo		876,863.99	0.00	100%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>217,891,599.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>225,390,725.93</b>	<b>0.00</b>	<b>100%</b>

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 marzo del 2017

moneda ¢ colones

	Acumulado 2016		Acumulado 2015		Variación	Variación %
	mar-17	2017	mar-16	2016		
<b><u>INGRESOS</u></b>	<b><u>12</u></b>					
Intereses sobre Préstamos	162,406.77	454,908.45	0.00	0.00	454,908.45	0%
Intereses sobre Inversiones	547,897.60	753,813.38	0.00	0.00	753,813.38	0%
Ingresos varios	0.00	747,878.01	0.00	0.00	747,878.01	0%
<b>Total Ingresos</b>	<b>710,304.37</b>	<b>1,956,599.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,956,599.84</b>	<b>0%</b>
<b><u>GASTOS</u></b>	<b><u>13</u></b>					
Gastos Administrativos	2,969.84	302,179.95	0.00	0.00	302,179.95	0%
Gastos sobre inversiones	753,525.60	753,525.60	0.00	0.00	753,525.60	0%
Gastos Financieros	11,340.30	24,030.30	0.00	0.00	24,030.30	0%
<b>Total Gastos</b>	<b>767,835.74</b>	<b>1,079,735.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,079,735.85</b>	<b>0%</b>
<b>Excedentes del Periodo</b>	<b>-57,531.37</b>	<b>876,863.99</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>876,863.99</b>	<b>0%</b>

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 marzo del 2017

moneda ¢ colones

	mar-17	Acumulado 2016-2017	mar-16	Acumulado 2015-2016	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>						
<b>PRESTAMOS</b>						
Marchamos	58,501.10	309,966.75	0.00	0.00	309,966.75	0%
Ferías	23,520.84	57,595.58	0.00	0.00	57,595.58	0%
Personales	47,500.53	52,961.82	0.00	0.00	52,961.82	0%
Adelantos	7,669.20	7,669.20	0.00	0.00	7,669.20	100%
Cargos administrativas	25,215.10	26,715.10	0.00	0.00	26,715.10	0%
<b>INVERSIONES</b>						
Inversiones	547,897.60	753,813.38	0.00	0.00	753,813.38	0%
<b>INGRESOS VARIOS</b>						
Otros ingresos	0.00	45.48	0.00	0.00	45.48	0%
Comisiones ferias	0.00	747,832.53	0.00	0.00	747,832.53	0%
<b>Total Ingresos</b>	<b>710,304.37</b>	<b>1,956,599.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,956,599.84</b>	<b>0%</b>

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 marzo del 2017

moneda ¢ colones

	mar-17	Acumulado 2016-2017	mar-16	Acumulado 2015-2016	Variación	Variación %
<b>GASTOS</b>						
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>						
Papería	0.00	21,000.00	0.00	0.00	21,000.00	0%
Regalías	0.00	81,556.96	0.00	0.00	81,556.96	0%
Legales	0.00	7,500.00	0.00	0.00	7,500.00	0%
Asambleas	0.00	187,580.00	0.00	0.00	187,580.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	2,969.84	4,542.99	0.00	0.00	4,542.99	0%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>						
Comisiones bancarias	11,340.30	24,030.30	0.00	0.00	24,030.30	0%
Comisiones puesto de bolsa	744,880.64	744,880.64	0.00	0.00	744,880.64	0%
Gasto intereses ahorros	8,644.96	8,644.96	0.00	0.00	8,644.96	0%
<b>Total Gastos</b>	<b>767,835.74</b>	<b>1,079,735.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,079,735.85</b>	<b>0%</b>

Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Franco Coto Mesén  
Presidente



## Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

### Notas a los Estados Financieros

MARZO 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 marzo 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	mar-17	%	mar-16	%
BAC San José cta 2791249	35,377,814.69	100%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>35,377,814.69</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	mar-17	%	mar-16	%
<b>Fondos de Inversión</b>				
INS Público Bancario C	19,075,461.18	13%	0.00	0%
INS Financiero Abierto de Crecimiento no Diver	19,541,714.20	13%	0.00	0%
<b>Titulos</b>				
INS Reserva de Liquidez	25,000,000.00	17%	0.00	0%
INS Valores Negociables	84,000,000.00	57%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>147,617,175.38</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:

Descripción	mar-17	%	mar-16	%
Crédito Personal	5,695,744.26	50%	0.00	0%
Adelanto de salario	263,309.20	2%	0.00	0%
Créditos convenios	30,067.34	0%	0.00	0%
Crédito feria tasa	1,450,319.68	13%	0.00	0%

## Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

### Notas a los Estados Financieros

MARZO 2017

moneda ¢ colones

<b>TOTAL</b>	<b>11,370,882.59</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>
--------------	----------------------	-------------	-------------	-----------

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 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	mar-17	%	mar-16	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	30,635,908.37	100%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>30,635,908.37</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</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	mar-17	%	mar-16	%
<b>Intereses</b>				
INS Reserva de Liquidez	112,955.56	46%	0.00	0%
INS Valores Negociables	132,533.33	54%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>245,488.89</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	mar-17	%	mar-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	-4,542.99	-3%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>143,456.01</b>	<b>97%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 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	mar-17	%	mar-16	%
Ahorro escolar	615,000.00	16%	0.00	0%
Ahorro vista	1,115,000.00	29%	0.00	0%
Ahorro navideño	1,845,000.00	48%	0.00	0%
Ahorro marchamo	262,000.00	7%	0.00	0%

## Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

### Notas a los Estados Financieros

MARZO 2017

moneda ¢ colones

Interés ahorro a la vista	1,853.60	0%	0.00	0%
Interés ahorro escolar	1,635.70	0%	0.00	0%
Interés ahorro marchamo	664.31	0%	0.00	0%
Interés ahorro navideño	4,491.35	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>3,845,644.96</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	mar-17	%	mar-16	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	3,448,605.27	100%	0.00	0%
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>3,448,605.27</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</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	mar-17	%	mar-16	%
Aporte en custodia	204,876.00	100%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>204,876.00</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</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	mar-17	%	mar-16	%
Aporte obrero	119,953,999.79	100%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>119,953,999.79</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</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	mar-17	%	mar-16	%
Aporte patronal	97,060,735.92	100%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>97,060,735.92</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 12) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	mar-17	%	mar-16	%
Marchamos	309,966.75	16%	0.00	0%
Ferías	57,595.58	3%	0.00	0%
Personales	52,961.82	3%	0.00	0%
Adelantos	7,669.20	0%	0.00	0%
Cargos administrativas	26,715.10	1%	0.00	0%

## Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

### Notas a los Estados Financieros MARZO 2017 moneda ¢ colones

Inversiones	753,813.38	39%	0.00	0%
Otros ingresos	45.48	0%	0.00	0%
Comisiones ferias	747,832.53	38%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1,956,599.84</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 13) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	mar-17	%	mar-16	%
Papería	21,000.00	2%	0.00	0%
Regalías	81,556.96	8%	0.00	0%
Legales	7,500.00	1%	0.00	0%
Asambleas	187,580.00	17%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	4,542.99	0%	0.00	0%
Comisiones bancarias	24,030.30	2%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1,079,735.85</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