



Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

Balance de Situación

ABRIL 2017

moneda ¢ colones

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	abr-17	abr-16	Variación %
<b><u>Activo Circulante</u></b>				
Caja y Bancos	1	14,456,202.66	0.00	100%
Inversiones	2	187,742,009.45	0.00	100%
Cartera Corto Plazo neta	3	16,266,619.70	0.00	100%
Cuentas por cobrar	3	31,803,990.26	0.00	100%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	944,822.22	0.00	100%
<b>Total Activo Circulante</b>		<b>251,213,644.30</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	-7,611.82	0.00	100%
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>140,387.18</b>	<b>0.00</b>	<b>100%</b>
<b>Activo Total</b>		<b>251,354,031.48</b>	<b>0.00</b>	<b>100%</b>
<b><u>Pasivo</u></b>				
<b><u>Pasivo corriente</u></b>				
Ahorros asociados	7	6,116,468.35	0.00	100%
Cuentas por pagar	8	3,460,162.87	0.00	100%
Aporte Patronal en Custodia	9	204,876.00	0.00	100%
<b>Total Pasivo</b>		<b>9,781,507.22</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>
<b><u>Patrimonio</u></b>				
Aporte Obrero	10	131,261,600.31	0.00	100%
Aporte Patronal	11	108,323,963.91	0.00	100%
Excedente del Periodo		1,986,960.04	0.00	100%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>241,572,524.26</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>251,354,031.48</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 30 de abril del 2017

moneda ¢ colones

	Acumulado 2016		Acumulado 2015		Variación	Variación %
	abr-17	2017	abr-16	2016		
<b><u>INGRESOS</u></b>	<b><u>12</u></b>					
Intereses sobre Préstamos	221,961.87	676,870.32	0.00	0.00	676,870.32	0%
Intereses sobre Inversiones	869,515.33	1,623,328.71	0.00	0.00	1,623,328.71	0%
Ingresos varios	212,571.99	960,450.00	0.00	0.00	960,450.00	0%
<b>Total Ingresos</b>		<b>3,260,649.03</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,260,649.03</b>	<b>0%</b>
<b><u>GASTOS</u></b>	<b><u>13</u></b>					
Gastos Administrativos	3,068.83	305,248.78	0.00	0.00	305,248.78	0%
Gastos sobre inversiones	180,079.31	933,604.91	0.00	0.00	933,604.91	0%
Gastos Financieros	10,805.00	34,835.30	0.00	0.00	34,835.30	0%
<b>Total Gastos</b>	<b>193,953.14</b>	<b>1,273,688.99</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,273,688.99</b>	<b>0%</b>
<b>Excedentes del Periodo</b>	<b>-193,953.14</b>	<b>1,986,960.04</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,986,960.04</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 30 de abril del 2017

moneda ¢ colones

	abr-17	Acumulado 2016-2017	abr-16	Acumulado 2015-2016	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>						
<b>PRESTAMOS</b>						
Marchamos	47,655.52	357,622.27	0.00	0.00	357,622.27	0%
Ferías	19,093.63	76,689.21	0.00	0.00	76,689.21	0%
Personales	106,012.72	158,974.54	0.00	0.00	158,974.54	0%
Adelantos	17,700.00	25,369.20	0.00	0.00	25,369.20	100%
Cargos administrativas	31,500.00	58,215.10	0.00	0.00	58,215.10	0%
<b>INVERSIONES</b>						
Inversiones	869,515.33	1,623,328.71	0.00	0.00	1,623,328.71	0%
<b>INGRESOS VARIOS</b>						
Otros ingresos	71,563.06	71,608.54	0.00	0.00	71,608.54	0%
Comisiones ferias	141,008.93	888,841.46	0.00	0.00	888,841.46	0%
<b>Total Ingresos</b>	<b>1,304,049.19</b>	<b>3,260,649.03</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,260,649.03</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 30 de abril del 2017  
moneda ¢ colones

	Acumulado 2016		Acumulado 2015		Variación	Variación %
	abr-17	2017	abr-16	2016		
<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	3,068.83	7,611.82	0.00	0.00	7,611.82	0%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>						
Comisiones bancarias	10,805.00	34,835.30	0.00	0.00	34,835.30	0%
Comisiones puesto de bolsa	163,255.92	908,136.56	0.00	0.00	908,136.56	0%
Gasto intereses ahorros	16,823.39	25,468.35	0.00	0.00	25,468.35	0%
<b>Total Gastos</b>	<b>193,953.14</b>	<b>1,273,688.99</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,273,688.99</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

ABRIL 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	abr-17	%	abr-16	%
BAC San José cta 2791249	14,456,202.66	100%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>14,456,202.66</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	abr-17	%	abr-16	%
<b>Fondos de Inversión</b>				
INS Público Bancario C	19,120,011.03	10%	0.00	0%
INS Financiero Abierto de Crecimiento no Diver	19,621,998.42	10%	0.00	0%
<b>Titulos</b>				
INS Reserva de Liquidez	25,000,000.00	13%	0.00	0%
INS Valores Negociables	124,000,000.00	66%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>187,742,009.45</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	abr-17	%	abr-16	%
Crédito Personal	11,539,341.49	71%	0.00	0%
Adelanto de salario	453,200.00	3%	0.00	0%
Crédito feria tasa	1,121,037.01	7%	0.00	0%
Créditos marchamo	2,901,965.34	18%	0.00	0%
Crédito educación	251,075.86	2%	0.00	0%

## Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

### Notas a los Estados Financieros

ABRIL 2017

moneda ¢ colones

<b>TOTAL</b>	<b>16,266,619.70</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	abr-17	%	abr-16	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	31,261,173.02	98%	0.00	0%
Otras cuentas por cobrar	542,817.24	2%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>31,803,990.26</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	abr-17	%	abr-16	%
<b>Intereses</b>				
INS Reserva de Liquidez	243,288.89	26%	0.00	0%
INS Valores Negociables	701,533.33	74%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>944,822.22</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	abr-17	%	abr-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	-7,611.82	-5%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>140,387.18</b>	<b>95%</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	abr-17	%	abr-16	%
Ahorro escolar	955,000.00	16%	0.00	0%
Ahorro vista	1,710,000.00	28%	0.00	0%

## Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

### Notas a los Estados Financieros

ABRIL 2017

moneda ¢ colones

Ahoro navideño	2,955,000.00	48%	0.00	0%
Ahorro marchamo	471,000.00	8%	0.00	0%
Interés ahorro a la vista	5,321.48	0%	0.00	0%
Interés ahorro escolar	4,678.94	0%	0.00	0%
Interés ahorro marchamo	1,970.25	0%	0.00	0%
Interés ahorro navideño	13,497.68	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>6,116,468.35</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	abr-17	%	abr-16	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	3,460,162.87	100%	0.00	0%
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>3,460,162.87</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	abr-17	%	abr-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	abr-17	%	abr-16	%
Aporte obrero	131,216,600.31	100%	0.00	0%
Ahorro voluntario	45,000.00	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>131,261,600.31</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	abr-17	%	abr-16	%
Aporte patronal	108,323,963.91	100%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>108,323,963.91</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 12) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	abr-17	%	abr-16	%
Marchamos	357,622.27	11%	0.00	0%
Ferías	76,689.21	2%	0.00	0%

## Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

### Notas a los Estados Financieros

ABRIL 2017

moneda ¢ colones

Personales	158,974.54	5%	0.00	0%
Adelantos	25,369.20	1%	0.00	0%
Cargos administrativas	58,215.10	2%	0.00	0%
Inversiones	1,623,328.71	50%	0.00	0%
Otros ingresos	71,608.54	2%	0.00	0%
Comisiones ferias	888,841.46	27%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>3,260,649.03</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

### 13) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	abr-17	%	abr-16	%
Papería	21,000.00	2%	0.00	0%
Regalías	81,556.96	6%	0.00	0%
Legales	7,500.00	1%	0.00	0%
Asambleas	187,580.00	15%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	7,611.82	1%	0.00	0%
Comisiones bancarias	34,835.30	3%	0.00	0%
Comisiones puesto de bolsa	908,136.56	71%	0.00	0%
Gasto intereses ahorros	25,468.35	2%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1,273,688.99</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