



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

ABRIL 2018

moneda ¢ colones

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>abr-18</u>	<u>abr-17</u>	<u>Variación %</u>
<b><u>Activo Circulante</u></b>				
Caja y Bancos	1	28,036,096.05	14,456,202.66	94%
Inversiones	2	465,668,284.99	187,742,009.45	100%
Cartera Corto Plazo neta	3	102,424,504.50	16,266,619.70	530%
Cuentas por cobrar	3	54,263,412.70	31,803,990.26	71%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	3,608,092.44	944,822.22	100%
<b>Total Activo Circulante</b>		<b>654,000,390.68</b>	<b>251,213,644.30</b>	<b>160%</b>
<b><u>Activo largo plazo</u></b>				
Mobiliario y Equipo en General	6	147,999.00	147,999.00	0%
Depreciación y Amortización	6	-43,744.79	-7,611.82	475%
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>104,254.21</b>	<b>140,387.18</b>	<b>-26%</b>
<b>Activo Total</b>		<b>654,104,644.89</b>	<b>251,354,031.48</b>	<b>160%</b>
<b><u>Pasivo</u></b>				
<b><u>Pasivo corriente</u></b>				
Ahorros asociados	7	14,174,168.47	6,161,468.35	130%
Cuentas por pagar	8	2,372,321.09	3,460,162.87	-31%
Excedentes por pagar	9	957,825.36	0.00	0%
Aporte Patronal en Custodia	10	3,855,567.64	204,876.00	1782%
<b>Total Pasivo</b>		<b>21,359,882.56</b>	<b>9,826,507.22</b>	<b>117%</b>
<b><u>Patrimonio</u></b>				
Aporte Obrero	11	339,418,256.64	131,216,600.31	159%
Aporte Patronal	12	266,639,057.65	108,323,963.91	146%
Valoración de inversiones a mercado		-451,596.00	0.00	100%
Excedente del Periodo		18,790,360.52	1,986,960.04	846%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>632,744,762.33</b>	<b>241,527,524.26</b>	<b>162%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>654,104,644.89</b>	<b>251,354,031.48</b>	<b>160%</b>

Preparado  
Licda. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Matilde Soto Chacón  
Presidente



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Estado de Resultados

Del 01 de octubre del 2017 al 30 de abril del 2018

moneda ¢ colones

	abr-18	Acumulado 2017-2018	abr-17	Acumulado 2016-2017	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>	<b>13</b>					
Intereses sobre Préstamos	1,286,302.78	6,937,318.89	221,961.87	676,870.32	6,260,448.57	925%
Intereses sobre Inversiones	2,704,238.61	16,166,382.62	869,515.33	1,623,328.71	14,543,053.91	896%
Ingresos varios	67,457.64	1,970,026.52	212,571.99	960,450.00	1,009,576.52	105%
<b>Total Ingresos</b>	<b>4,057,999.03</b>	<b>25,073,728.03</b>	<b>1,304,049.19</b>	<b>3,260,649.03</b>	<b>21,813,079.00</b>	<b>669%</b>
<b>GASTOS</b>	<b>14</b>					
Gastos Administrativos	528,068.83	4,283,821.13	3,068.83	305,248.78	3,978,572.35	1303%
Gastos sobre inversiones	465,578.00	1,942,170.48	180,079.31	933,604.91	1,008,565.57	100%
Gastos Financieros	10,296.00	57,375.90	10,805.00	34,835.30	22,540.60	65%
<b>Total Gastos</b>	<b>1,003,942.83</b>	<b>6,283,367.51</b>	<b>193,953.14</b>	<b>1,273,688.99</b>	<b>5,009,678.52</b>	<b>393%</b>
<b>Excedentes del Periodo</b>	<b>3,054,056.20</b>	<b>18,790,360.52</b>	<b>1,110,096.05</b>	<b>1,986,960.04</b>	<b>16,803,400.48</b>	<b>846%</b>

Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Matilde Soto Chacón  
Presidente



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### DETALLE DE INGRESOS

Del 01 de octubre del 2017 al 30 de abril del 2018

moneda ¢ colones

	abr-18	Acumulado 2017-2018	abr-17	Acumulado 2016-2017	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>						
<b>PRESTAMOS</b>						
Marchamos	902.96	14,225.83	47,655.52	357,622.27	-343,396.44	-96%
Ferías y convenios	131,707.35	864,864.29	19,093.63	76,689.21	788,175.08	100%
Personales	1,009,328.45	5,020,206.08	106,012.72	158,974.54	4,861,231.54	100%
Adelantos	33,360.00	233,271.11	17,700.00	25,369.20	207,901.91	100%
Educación	19,404.09	75,477.92	0.00	0.00	75,477.92	100%
Médicos	18,099.93	183,273.66	0.00	0.00	183,273.66	100%
Cargos administrativas	73,500.00	546,000.00	31,500.00	58,215.10	487,784.90	100%
<b>INVERSIONES</b>						
Inversiones	2,704,238.61	16,166,382.62	869,515.33	1,623,328.71	14,543,053.91	896%
<b>INGRESOS VARIOS</b>						
Otros ingresos	6,401.77	29,679.40	71,563.06	71,608.54	-41,929.14	-59%
Comisiones ferias	0.00	1,774,709.95	141,008.93	888,841.46	885,868.49	100%
Cafetería	61,055.87	165,637.17	0.00	0.00	165,637.17	100%
<b>Total Ingresos</b>	<b>4,057,999.03</b>	<b>25,073,728.03</b>	<b>1,304,049.19</b>	<b>3,260,649.03</b>	<b>21,813,079.00</b>	<b>669%</b>

Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Matilde Soto Chacón  
Presidente



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### DETALLE DE GASTOS

Del 01 de octubre del 2017 al 30 de abril del 2018

moneda ¢ colones

	Acumulado 2017		Acumulado 2016		Variación	Variación %
	abr-18	2018	abr-17	2017		
<b>GASTOS</b>						
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>						
Papería y suministros	0.00	334,334.28	0.00	21,000.00	313,334.28	1492%
Regalías	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Legales	0.00	115,000.00	0.00	7,500.00	107,500.00	1433%
Asambleas	0.00	88,500.00	0.00	187,580.00	-99,080.00	-53%
Serv administrativos	525,000.00	3,675,000.00	0.00	0.00	3,675,000.00	100%
Certificaciones	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	#DIV/0!
Depreciaciones y amortizaciones	3,068.83	20,986.85	3,068.83	4,641.98	16,344.87	352%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>						
Comisiones bancarias	10,296.00	57,375.90	10,805.00	16,754.00	40,621.90	242%
Comisiones puesto de bolsa	415,702.11	1,631,773.70	163,255.92	163,255.92	1,468,517.78	100%
Primas sobre inversiones	5,154.58	22,560.38		0.00	22,560.38	100%
Gasto intereses ahorros	44,721.31	287,836.40	16,823.39	16,823.39	271,013.01	100%
<hr/>						
<b>Total Gastos</b>	<b>1,003,942.83</b>	<b>6,283,367.51</b>	<b>193,953.14</b>	<b>417,555.29</b>	<b>5,865,812.22</b>	<b>1405%</b>

Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Matilde Soto Chacón  
Presidente



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

ABRIL 2018

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 2018 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-18	%	abr-17	%
BAC San José cta 2791249	28,036,096.05	100%	14,456,202.66	100%
<b>TOTAL</b>	<b>28,036,096.05</b>	<b>100%</b>	<b>14,456,202.66</b>	<b>100%</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-18	%	abr-17	%
<b>Fondos de Inversión</b>				
INS Público Bancario C	113,085,115.00	24%	19,120,011.03	0%
INS Financiero Abierto de Crecimiento no Diver	0.00	0%	19,621,998.42	0%
<b>Titulos</b>				
INS Reserva de Liquidez	75,000,000.00	16%	25,000,000.00	0%
INS Valores Negociables	278,000,000.00	60%	124,000,000.00	0%
Descuento sobre inversiones	-4,673.63	0%	0.00	0%
Primas sobre inversiones	39,439.61	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>466,119,880.99</b>	<b>100%</b>	<b>187,742,009.45</b>	<b>0%</b>
Valoración de inversiones a mercado	-451,596.00	0%	0.00	0%

**Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda**

**Notas a los Estados Financieros**

**ABRIL 2018**

**moneda ¢ colones**

<b>Inversiones neta</b>	<b>465,668,284.99</b>	<b>100%</b>	<b>187,742,009.45</b>	<b>0%</b>
-------------------------	-----------------------	-------------	-----------------------	-----------

**3) Cartera de crédito**

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

<b>Descripción</b>	<b>abr-18</b>	<b>%</b>	<b>abr-17</b>	<b>%</b>
Crédito Personal	83,896,223.58	82%	11,539,341.49	0%
Adelanto de salario	360,500.00	0%	453,200.00	0%
Créditos convenios	200,368.39	0%	0.00	0%
Crédito feria tasa	7,956,855.37	8%	1,121,037.01	0%
Créditos marchamo	2,649,226.68	3%	2,901,965.34	0%
Crédito educación	2,511,634.37	2%	251,075.86	0%
Crédito gastos médicos	2,089,971.11	2%	0.00	0%
Cafetería	2,759,725.00	3%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>102,424,504.50</b>	<b>100%</b>	<b>16,266,619.70</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

<b>Descripción</b>	<b>abr-18</b>	<b>%</b>	<b>abr-17</b>	<b>%</b>
Cuentas por cobrar VMware Ltda	51,521,195.46	95%	31,261,173.02	98%
Otras cuentas por cobrar	492,817.24	1%	542,817.24	0%
Cuentas por cobrar negocios	2,249,400.00	4%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>54,263,412.70</b>	<b>100%</b>	<b>31,803,990.26</b>	<b>98%</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

<b>Descripción</b>	<b>abr-18</b>	<b>%</b>	<b>abr-17</b>	<b>%</b>
<b>Intereses</b>				
INS Reserva de Liquidez	1,420,592.44	39%	243,288.89	0%
INS Valores Negociables	2,187,500.00	61%	701,533.33	0%
<b>TOTAL</b>	<b>3,608,092.44</b>	<b>100%</b>	<b>944,822.22</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.

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

ABRIL 2018

moneda ¢ colones

Descripción	abr-18	%	abr-17	%
Equipo de cómputo	99,000.00	67%	99,000.00	0%
Licencias y Software	48,999.00	33%	48,999.00	0%
<b>Total Activos</b>	<b>147,999.00</b>	<b>100%</b>	<b>147,999.00</b>	<b>0%</b>
Menos: depreciación acumulada	-43,744.79	-30%	-7,611.82	0%
<b>TOTAL</b>	<b>104,254.21</b>	<b>70%</b>	<b>140,387.18</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-18	%	abr-17	%
Ahorro escolar	767,000.00	5%	955,000.00	0%
Ahorro vista	5,790,500.00	41%	1,710,000.00	0%
Ahorro navideño	5,920,000.00	42%	2,955,000.00	0%
Ahorro marchamo	1,523,500.00	11%	471,000.00	0%
Ahorro voluntario	0.00	0%	45,000.00	0%
Interés ahorro a la vista	105,853.78	1%	5,321.48	0%
Interés ahorro escolar	4,858.76	0%	4,678.94	0%
Interés ahorro marchamo	14,018.45	0%	1,970.25	0%
Interés ahorro navideño	48,437.48	0%	13,497.68	0%
<b>TOTAL</b>	<b>14,174,168.47</b>	<b>100%</b>	<b>6,161,468.35</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-18	%	abr-17	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	1,847,320.68	78%	3,460,162.87	100%
Cuentas por pagar desembolsos	0.41	0%	0.00	0%
Cuentas por pagar servicios	525,000.00	22%	0.00	0%
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>2,372,321.09</b>	<b>100%</b>	<b>3,460,162.87</b>	<b>100%</b>

#### 9) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	abr-18	%	abr-17	%
Excedentes por pagar	957,825.36	100%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>957,825.36</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 10) Aporte Patronal en Custodia

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

ABRIL 2018

moneda ¢ colones

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-18	%	abr-17	%
Aporte en custodia	3,855,567.64	100%	204,876.00	100%
<b>TOTAL</b>	<b>3,855,567.64</b>	<b>100%</b>	<b>204,876.00</b>	<b>100%</b>

#### 11) 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-18	%	abr-17	%
Aporte obrero	339,418,256.64	100%	131,216,600.31	100%
<b>TOTAL</b>	<b>339,418,256.64</b>	<b>100%</b>	<b>131,216,600.31</b>	<b>100%</b>

#### 12) 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-18	%	abr-17	%
Aporte patronal	266,639,057.65	100%	108,323,963.91	100%
<b>TOTAL</b>	<b>266,639,057.65</b>	<b>100%</b>	<b>108,323,963.91</b>	<b>100%</b>

#### 13) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	abr-18	%	abr-17	%
Marchamos	14,225.83	0%	357,622.27	11%
Ferías y convenios	864,864.29	3%	76,689.21	2%
Personales	5,020,206.08	20%	158,974.54	5%
Adelantos	233,271.11	1%	25,369.20	1%
Educación	75,477.92	0%	0.00	0%
Médicos	183,273.66	1%	0.00	0%
Cargos administrativas	546,000.00	2%	58,215.10	2%
Inversiones	16,166,382.62	64%	1,623,328.71	50%
Otros ingresos	29,679.40	0%	71,608.54	2%
Comisiones ferias	1,774,709.95	7%	888,841.46	27%
Cafetería	165,637.17	1%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>25,073,728.03</b>	<b>100%</b>	<b>3,260,649.03</b>	<b>100%</b>



**Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda**

**Notas a los Estados Financieros**

**ABRIL 2018**

**moneda ¢ colones**

**14) Gastos**

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

<b>Descripción</b>	<b>abr-18</b>	<b>%</b>	<b>abr-17</b>	<b>%</b>
Papería y suministros	334,334.28	5%	21,000.00	5%
Regalías	0.00	0%	0.00	0%
Legales	115,000.00	2%	7,500.00	2%
Asambleas	88,500.00	1%	187,580.00	45%
Serv administrativos	3,675,000.00	58%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	20,986.85	0%	4,641.98	1%
Comisiones bancarias	57,375.90	1%	16,754.00	4%
Comisiones puesto de bolsa	1,631,773.70	26%	163,255.92	39%
Primas sobre inversiones	22,560.38	0%	0.00	0%
Gasto intereses ahorros	287,836.40	5%	16,823.39	4%
<b>TOTAL</b>	<b>6,283,367.51</b>	<b>100%</b>	<b>417,555.29</b>	<b>100%</b>

**ASPECTOS CONTABLES**

Al cierre contable de febrero 2018, no existen cuentas en moneda extranjera

**Preparado**

**Lic. Margoth Calderón Quesada**

**Contadora**