



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

JULIO 2018

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	jul-18	jul-17	Variación %
<b><u>Activo Circulante</u></b>				
Caja y Bancos	1	104,308,090.74	59,804.47	174315%
Inversiones	2	517,472,985.40	254,097,739.99	100%
Cartera Corto Plazo neta	3	154,489,454.57	36,270,240.87	326%
Cuentas por cobrar	3	1,263,775.73	38,869,311.52	-97%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	2,953,523.56	1,335,822.22	100%
Gastos diferidos	6	1,339,123.50	0.00	100%
<b>Total Activo Circulante</b>		<b>781,826,953.50</b>	<b>330,632,919.07</b>	<b>136%</b>
<b><u>Activo largo plazo</u></b>				
Mobiliario y Equipo en General	7	147,999.00	147,999.00	0%
Depreciación y Amortización	7	-52,753.32	-16,620.64	217%
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>95,245.68</b>	<b>131,378.36</b>	<b>-28%</b>
<b>Activo Total</b>		<b>781,922,199.18</b>	<b>330,764,297.43</b>	<b>136%</b>
<b><u>Pasivo</u></b>				
<b><u>Pasivo corriente</u></b>				
Ahorros asociados	8	18,278,002.65	10,470,833.56	75%
Cuentas por pagar	9	1,496,943.57	9,824,845.45	-85%
Excedentes por pagar	10	957,825.36	0.00	0%
Aporte Patronal en Custodia	11	7,415,384.10	903,887.52	720%
<b>Total Pasivo</b>		<b>28,148,155.68</b>	<b>21,199,566.53</b>	<b>33%</b>
<b><u>Patrimonio</u></b>				
Aporte Obrero	12	396,813,101.45	165,622,691.74	140%
Aporte Patronal	13	317,101,317.98	137,714,414.49	130%
Valoración de inversiones a mercado	2	-315,884.00	0.00	100%
Capitalización de excedentes	14	8,217,503.70	0.00	0%
Excedente del Periodo		31,958,004.36	6,227,624.67	413%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>753,774,043.49</b>	<b>309,564,730.90</b>	<b>143%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>781,922,199.17</b>	<b>330,764,297.43</b>	<b>136%</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 julio del 2018

moneda ¢ colones

	Acumulado 2017· jul-18	2018	jul-17	Acumulado 2016-2017	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>	<b>15</b>					
Intereses sobre Préstamos	2,009,972.72	12,477,463.61	486,299.50	1,934,315.05	10,543,148.56	545%
Intereses sobre Inversiones	3,096,793.94	25,466,142.73	1,133,383.38	4,749,809.23	20,716,333.50	436%
Ingresos varios	3,082,470.70	6,412,961.20	49,400.86	1,559,941.22	4,853,019.98	311%
<b>Total Ingresos</b>	<b>8,189,237.36</b>	<b>44,356,567.54</b>	<b>1,669,083.74</b>	<b>8,244,065.50</b>	<b>36,112,502.04</b>	<b>438%</b>
<b>GASTOS</b>	<b>16</b>					
Gastos Administrativos	999,948.59	8,839,702.14	252,969.84	566,169.79	8,273,532.35	1461%
Gastos sobre inversiones	1,349,464.44	3,428,968.14	437,843.73	1,401,557.74	2,027,410.40	100%
Gastos Financieros	14,059.50	129,892.90	5,205.00	48,713.30	81,179.60	167%
<b>Total Gastos</b>	<b>2,363,472.53</b>	<b>12,398,563.18</b>	<b>696,018.57</b>	<b>2,016,440.83</b>	<b>10,382,122.35</b>	<b>515%</b>
<b>Excedentes del Periodo</b>	<b>5,825,764.83</b>	<b>31,958,004.36</b>	<b>973,065.17</b>	<b>6,227,624.67</b>	<b>25,730,379.69</b>	<b>413%</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 julio del 2018

moneda ¢ colones

	jul-18	Acumulado 2017-2018	jul-17	Acumulado 2016-2017	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>						
<b>PRESTAMOS</b>						
Marchamos	301.99	14,642.82	19,116.36	437,976.15	-423,333.33	-97%
Ferías y convenios	155,444.91	1,314,906.69	47,044.26	197,717.10	1,117,189.59	100%
Personales	1,618,140.74	9,320,865.71	321,709.45	853,263.22	8,467,602.49	100%
Adelantos	69,211.85	470,216.44	30,622.23	98,021.43	372,195.01	100%
Educación	21,847.38	132,826.19	1,520.32	6,411.78	126,414.41	100%
Médicos	38,081.85	272,561.76	27,286.88	74,210.27	198,351.49	100%
Cargos administrativas	106,944.00	951,444.00	39,000.00	266,715.10	684,728.90	100%
<b>INVERSIONES</b>						
Inversiones	3,096,793.94	25,466,142.73	1,133,383.38	4,749,809.23	20,716,333.50	436%
<b>INGRESOS VARIOS</b>						
Otros ingresos	10,235.39	40,293.20	505.41	75,869.31	-35,576.11	-47%
Comisiones ferias	7,296.00	3,015,738.09	48,895.45	1,484,071.91	1,531,666.18	103%
Cafetería	88,413.72	380,404.32	0.00	0.00	380,404.32	100%
Descuento de facturas	2,976,525.59	2,976,525.59	0.00	0.00	2,976,525.59	100%
<b>Total Ingresos</b>	<b>8,189,237.36</b>	<b>44,356,567.54</b>	<b>1,669,083.74</b>	<b>8,244,065.50</b>	<b>36,112,502.04</b>	<b>438%</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 julio del 2018

moneda ¢ colones

	Acumulado 2017		Acumulado 2016		Variación	Variación %
	jul-18	2018	jul-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%
Legales	0.00	155,000.00	0.00	7,500.00	147,500.00	1967%
Asambleas	0.00	88,500.00	0.00	187,580.00	-99,080.00	-53%
Multiservicios Empresariales MyN	371,978.75	2,231,872.50	0.00	1,912.50	2,229,960.00	100%
Serv administrativos	525,000.00	5,250,000.00	250,000.00	250,000.00	5,000,000.00	100%
Auditoría	100,000.00	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00	100%
Certificaciones	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	100%
Depreciaciones y amortizaciones	2,969.84	29,995.36	2,969.84	13,650.49	16,344.87	120%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>						
Comisiones bancarias	14,059.50	129,892.90	5,205.00	30,632.00	99,260.90	324%
Comisiones puesto de bolsa	1,268,248.58	2,900,022.28	379,750.00	543,005.92	2,357,016.36	100%
Primas sobre inversiones	5,697.32	39,652.34		0.00	39,652.34	100%
Gasto intereses ahorros	75,518.54	489,293.52	58,093.73	105,026.22	384,267.30	100%
<b>Total Gastos</b>	<b>2,363,472.53</b>	<b>12,398,563.18</b>	<b>696,018.57</b>	<b>1,160,307.13</b>	<b>11,238,256.05</b>	<b>969%</b>

Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Matilde Soto Chacón  
Presidente



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JULIO 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 julio 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	jul-18	%	jul-17	%
BAC San José cta 2791249	104,308,090.74	100%	59,804.47	100%
<b>TOTAL</b>	<b>104,308,090.74</b>	<b>100%</b>	<b>59,804.47</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	jul-18	%	jul-17	%
<b>Fondos de Inversión</b>				
INS Público Bancario C	114,770,493.17	22%	35,347,286.18	14%
INS Financiero Abierto de Crecimiento no Diver	0.00	0%	19,750,453.81	8%
<b>Titulos</b>				
INS Reserva de Liquidez	75,000,000.00	14%	25,000,000.00	10%
INS Valores Negociables	328,000,000.00	63%	174,000,000.00	68%
Descuento sobre inversiones	-3,971.41	0%	0.00	0%
Primas sobre inversiones	22,347.64	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>517,788,869.40</b>	<b>100%</b>	<b>254,097,739.99</b>	<b>100%</b>
Valoración de inversiones a mercado	-315,884.00	0%	0.00	0%

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JULIO 2018

moneda ¢ colones

<b>Inversiones neta</b>	<b>517,472,985.40</b>	<b>100%</b>	<b>254,097,739.99</b>	<b>100%</b>
-------------------------	-----------------------	-------------	-----------------------	-------------

#### 3) Cartera de crédito

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

Descripción	jul-18	%	jul-17	%
Crédito Personal	133,847,628.66	87%	28,575,629.04	79%
Adelanto de salario	978,500.02	1%	522,210.03	1%
Créditos convenios	3,492,264.80	2%	105,199.42	0%
Crédito feria tasa	6,016,357.55	4%	2,934,183.79	8%
Créditos marchamo	1,195,049.03	1%	1,140,185.47	3%
Crédito educación	2,230,771.70	1%	331,488.35	1%
Crédito gastos médicos	4,387,907.81	3%	2,661,344.77	7%
Cafetería	2,340,975.00	2%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>154,489,454.57</b>	<b>100%</b>	<b>36,270,240.87</b>	<b>100%</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 por concepto de los rebajos de planilla por el aporte obrero y patronal, además de los rebajos por préstamos

Descripción	jul-18	%	jul-17	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	0.00	0%	38,326,494.28	99%
Otras cuentas por cobrar	492,817.24	39%	542,817.24	1%
Cuentas por cobrar negocios	770,958.49	61%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1,263,775.73</b>	<b>100%</b>	<b>38,869,311.52</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	jul-18	%	jul-17	%
<b>Intereses</b>				
INS Reserva de Liquidez	1,629,662.44	55%	634,288.89	47%
INS Valores Negociables	1,323,861.11	45%	701,533.33	53%
<b>TOTAL</b>	<b>2,953,523.56</b>	<b>100%</b>	<b>1,335,822.22</b>	<b>100%</b>

#### 6) Gastos diferidos

Corresponde a los gastos pagados por adelantado pero que no se han agotado

Descripción	jul-18	%	jul-17	%
<b>Gastos diferidos</b>				

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JULIO 2018

moneda ¢ colones

Mantenimiento de software	1,339,123.50	100%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1,339,123.50</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 7) 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	jul-18	%	jul-17	%
Equipo de cómputo	99,000.00	67%	99,000.00	67%
Licencias y Software	48,999.00	33%	48,999.00	33%
<b>Total Activos</b>	<b>147,999.00</b>	<b>100%</b>	<b>147,999.00</b>	<b>100%</b>
Menos: depreciación acumulada	-52,753.32	-36%	-16,620.64	-11%
<b>TOTAL</b>	<b>95,245.68</b>	<b>64%</b>	<b>131,378.36</b>	<b>89%</b>

#### 8) 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	jul-18	%	jul-17	%
Ahorro escolar	1,056,000.00	6%	1,485,000.00	14%
Ahorro vista	6,644,000.00	36%	3,470,000.00	33%
Ahorro navideño	7,500,000.00	41%	4,265,000.00	41%
Ahorro marchamo	2,754,500.00	15%	863,000.00	8%
Ahorro voluntario	0.00	0%	285,000.00	3%
Interés ahorro a la vista	110,598.44	1%	24,395.23	0%
Interés ahorro escolar	14,582.17	0%	20,164.48	0%
Interés ahorro marchamo	43,206.75	0%	8,964.68	0%
Interés ahorro navideño	155,115.29	1%	49,309.17	0%
<b>TOTAL</b>	<b>18,278,002.65</b>	<b>100%</b>	<b>10,470,833.56</b>	<b>100%</b>

#### 9) Cuentas por pagar

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

Descripción	jul-18	%	jul-17	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	0.00	0%	9,235,956.56	94%
Cuentas por pagar desembolsos	50,000.00	3%	300,000.00	3%
Cuentas por pagar proveedores	221,943.57	15%	38,888.89	0%
Cuentas por pagar servicios	525,000.00	35%	250,000.00	3%
Provisión auditoría	700,000.00	47%	0.00	0%

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JULIO 2018

moneda ¢ colones

<b>Total cuentas por pagar</b>	1,496,943.57	100%	9,824,845.45	100%
--------------------------------	--------------	------	--------------	------

#### 10) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	jul-18	%	jul-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>

#### 11) 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	jul-18	%	jul-17	%
Aporte en custodia	7,415,384.10	100%	903,887.52	100%
<b>TOTAL</b>	<b>7,415,384.10</b>	<b>100%</b>	<b>903,887.52</b>	<b>100%</b>

#### 12) 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	jul-18	%	jul-17	%
Aporte obrero	396,813,101.45	100%	165,622,691.74	100%
<b>TOTAL</b>	<b>396,813,101.45</b>	<b>100%</b>	<b>165,622,691.74</b>	<b>100%</b>

#### 13) 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	jul-18	%	jul-17	%
Aporte patronal	317,101,317.98	100%	137,714,414.49	100%
<b>TOTAL</b>	<b>317,101,317.98</b>	<b>100%</b>	<b>137,714,414.49</b>	<b>100%</b>

#### 14) Capitalización de excedentes

Son excedentes que se capitalizan cada año según lo establecido en asamblea, el mismo se liquida cuando el asociados se va de la empresa

Descripción	jul-18	%	jul-17	%
Capitalización de excedentes	8,217,503.70	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>8,217,503.70</b>	<b>0%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JULIO 2018

moneda ¢ colones

#### 15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	jul-18	%	jul-17	%
Marchamos	14,642.82	0%	437,976.15	5%
Ferías y convenios	1,314,906.69	3%	197,717.10	2%
Personales	9,320,865.71	21%	853,263.22	10%
Adelantos	470,216.44	1%	98,021.43	1%
Educación	132,826.19	0%	6,411.78	0%
Médicos	272,561.76	1%	74,210.27	1%
Cargos administrativas	951,444.00	2%	266,715.10	3%
Inversiones	25,466,142.73	57%	4,749,809.23	58%
Otros ingresos	40,293.20	0%	75,869.31	1%
Comisiones ferias	3,015,738.09	7%	1,484,071.91	18%
Cafetería	380,404.32	1%	0.00	0%
Descuento de facturas	2,976,525.59	7%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>44,356,567.54</b>	<b>100%</b>	<b>8,244,065.50</b>	<b>100%</b>

#### 16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	jul-18	%	jul-17	%
Papería y suministros	334,334.28	3%	21,000.00	2%
Regalías	0.00	0%	0.00	0%
Legales	155,000.00	1%	7,500.00	1%
Asambleas	88,500.00	1%	187,580.00	16%
Multiservicios Empresariales MyN	2,231,872.50	18%	1,912.50	0%
Serv administrativos	5,250,000.00	42%	250,000.00	22%
Auditoría	700,000.00	6%	0.00	0%
Certificaciones	50,000.00	0%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	29,995.36	0%	13,650.49	1%
Comisiones bancarias	129,892.90	1%	30,632.00	3%
Comisiones puesto de bolsa	2,900,022.28	23%	543,005.92	47%
Primas sobre inversiones	39,652.34	0%	0.00	0%
Gasto intereses ahorros	489,293.52	4%	105,026.22	9%
<b>TOTAL</b>	<b>12,398,563.18</b>	<b>100%</b>	<b>1,160,307.13</b>	<b>100%</b>

#### ASPECTOS CONTABLES

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

**Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda**

**Notas a los Estados Financieros**

**JULIO 2018**

**moneda ¢ colones**

**Preparado**

**Lic. Margoth Calderón Quesada**

**Contadora**