



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

JUNIO 2018

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	jun-18	jun-17	Variación %
<b><u>Activo Circulante</u></b>				
Caja y Bancos	1	69,597,721.95	3,684,713.63	1789%
Inversiones	2	518,705,050.94	225,491,439.95	100%
Cartera Corto Plazo neta	3	146,160,700.19	32,821,477.69	345%
Cuentas por cobrar	3	7,035,034.34	33,047,695.78	-79%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	6,004,382.44	1,188,488.89	100%
Gastos diferidos	6	1,711,102.25	0.00	100%
<b>Total Activo Circulante</b>		<b>749,213,992.11</b>	<b>296,233,815.94</b>	<b>153%</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	-49,783.48	-13,650.80	265%
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>98,215.52</b>	<b>134,348.20</b>	<b>-27%</b>
<b>Activo Total</b>		<b>749,312,207.63</b>	<b>296,368,164.13</b>	<b>153%</b>
<b><u>Pasivo</u></b>				
<b><u>Pasivo corriente</u></b>				
Ahorros asociados	8	19,618,215.77	8,580,144.10	129%
Cuentas por pagar	9	2,618,860.20	5,140,336.38	-49%
Excedentes por pagar	10	957,825.36	0.00	0%
Aporte Patronal en Custodia	11	4,317,106.14	903,887.52	378%
<b>Total Pasivo</b>		<b>27,512,007.47</b>	<b>14,624,368.00</b>	<b>88%</b>
<b><u>Patrimonio</u></b>				
Aporte Obrero	12	379,607,062.74	149,631,977.70	154%
Aporte Patronal	13	301,363,085.20	126,857,258.93	138%
Valoración de inversiones a mercado	2	5,789,888.45	0.00	100%
Capitalización de excedentes	14	8,307,924.24	0.00	0%
Excedente del Periodo		26,732,239.53	5,254,559.50	409%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>721,800,200.16</b>	<b>281,743,796.13</b>	<b>156%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>749,312,207.63</b>	<b>296,368,164.13</b>	<b>153%</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 junio del 2018

moneda ¢ colones

	jun-18	Acumulado 2017-2018	jun-17	Acumulado 2016-2017	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>						
<b>15</b>						
Intereses sobre Préstamos	2,039,849.14	10,467,490.89	421,320.15	1,448,015.55	9,019,475.34	623%
Intereses sobre Inversiones	3,117,420.48	22,369,348.79	1,042,882.29	3,616,425.85	18,752,922.94	519%
Ingresos varios	1,017,734.29	3,330,490.50	548,590.47	1,510,540.36	1,819,950.14	120%
<b>Total Ingresos</b>	<b>6,175,003.91</b>	<b>36,167,330.18</b>	<b>2,012,792.91</b>	<b>6,574,981.76</b>	<b>29,592,348.42</b>	<b>450%</b>
<b>GASTOS</b>						
<b>16</b>						
Gastos Administrativos	900,047.58	7,239,753.55	4,981.33	313,199.95	6,926,553.60	2212%
Gastos sobre inversiones	73,718.00	2,079,503.70	18,730.40	963,714.01	1,115,789.69	100%
Gastos Financieros	35,301.00	115,833.40	6,924.00	43,508.30	72,325.10	166%
<b>Total Gastos</b>	<b>1,009,066.58</b>	<b>9,435,090.65</b>	<b>30,635.73</b>	<b>1,320,422.26</b>	<b>8,114,668.39</b>	<b>615%</b>
<b>Excedentes del Periodo</b>	<b>5,165,937.33</b>	<b>26,732,239.53</b>	<b>1,982,157.18</b>	<b>5,254,559.50</b>	<b>21,477,680.03</b>	<b>409%</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 junio del 2018

moneda ¢ colones

	jun-18	Acumulado 2017-2018	jun-17	Acumulado 2016-2017	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>						
<b>PRESTAMOS</b>						
Marchamos	0.00	14,340.83	24,962.96	418,859.79	-404,518.96	-97%
Ferías y convenios	200,809.72	1,159,461.78	60,962.35	150,672.84	1,008,788.94	100%
Personales	1,509,901.51	7,702,724.97	210,226.45	531,553.77	7,171,171.20	100%
Adelantos	75,540.00	401,004.59	6,000.00	67,399.20	333,605.39	100%
Educación	17,821.96	110,978.81	1,807.49	4,891.46	106,087.35	100%
Médicos	30,275.95	234,479.91	21,360.90	46,923.39	187,556.52	100%
Cargos administrativas	205,500.00	844,500.00	96,000.00	227,715.10	616,784.90	100%
<b>INVERSIONES</b>						
Inversiones	3,117,420.48	22,369,348.79	1,042,882.29	3,616,425.85	18,752,922.94	519%
<b>INGRESOS VARIOS</b>						
Otros ingresos	4.03	30,057.81	2,255.47	75,363.90	-45,306.09	-60%
Comisiones ferias	936,182.14	3,008,442.09	546,335.00	1,435,176.46	1,573,265.63	110%
Cafetería	81,548.12	291,990.60	0.00	0.00	291,990.60	100%
<b>Total Ingresos</b>	<b>6,175,003.91</b>	<b>36,167,330.18</b>	<b>2,012,792.91</b>	<b>6,574,981.76</b>	<b>29,592,348.42</b>	<b>450%</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 junio del 2018

moneda ¢ colones

	Acumulado 2017		Acumulado 2016		Variación	Variación %
	jun-18	2018	jun-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	1,859,893.75	1,912.50	1,912.50	1,857,981.25	100%
Serv administrativos	525,000.00	4,725,000.00	0.00	0.00	4,725,000.00	100%
Certificaciones	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	100%
Depreciaciones y amortizaciones	3,068.83	27,025.52	3,068.83	10,680.65	16,344.87	153%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>						
Comisiones bancarias	35,301.00	115,833.40	6,924.00	25,427.00	90,406.40	356%
Comisiones puesto de bolsa	0.00	1,631,773.70	0.00	163,255.92	1,468,517.78	100%
Primas sobre inversiones	5,697.32	33,955.02		0.00	33,955.02	100%
Gasto intereses ahorros	68,020.68	413,774.98	18,730.40	46,932.49	366,842.49	100%
<b>Total Gastos</b>	<b>1,009,066.58</b>	<b>9,435,090.65</b>	<b>30,635.73</b>	<b>464,288.56</b>	<b>8,970,802.09</b>	<b>1932%</b>

Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Matilde Soto Chacón  
Presidente



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JUNIO 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 junio 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	jun-18	%	jun-17	%
BAC San José cta 2791249	69,597,721.95	100%	3,684,713.63	100%
<b>TOTAL</b>	<b>69,597,721.95</b>	<b>100%</b>	<b>3,684,713.63</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	jun-18	%	jun-17	%
<b>Fondos de Inversión</b>				
INS Público Bancario C	159,891,323.00	31%	56,760,563.42	25%
INS Financiero Abierto de Crecimiento no Diver	0.00	0%	19,730,876.53	9%
<b>Titulos</b>				
INS Reserva de Liquidez	75,000,000.00	15%	25,000,000.00	11%
INS Valores Negociables	278,000,000.00	54%	124,000,000.00	55%
Descuento sobre inversiones	-4,205.48	0%	0.00	0%
Primas sobre inversiones	28,044.97	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>512,915,162.49</b>	<b>100%</b>	<b>225,491,439.95</b>	<b>100%</b>
Valoración de inversiones a mercado	5,789,888.45	1%	0.00	0%

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JUNIO 2018

moneda ¢ colones

<b>Inversiones neta</b>	<b>518,705,050.94</b>	<b>101%</b>	<b>225,491,439.95</b>	<b>100%</b>
-------------------------	-----------------------	-------------	-----------------------	-------------

#### 3) Cartera de crédito

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

Descripción	jun-18	%	jun-17	%
Crédito Personal	122,596,767.37	84%	23,947,561.39	73%
Adelanto de salario	751,900.00	1%	51,500.00	0%
Créditos convenios	4,654,683.38	3%	0.00	0%
Crédito feria tasa	8,249,758.02	6%	3,728,084.95	11%
Créditos marchamo	1,724,954.81	1%	1,637,470.20	5%
Crédito educación	2,020,185.98	1%	182,438.03	1%
Crédito gastos médicos	4,569,825.63	3%	3,274,423.12	10%
Cafeteria	1,592,625.00	1%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>146,160,700.19</b>	<b>100%</b>	<b>32,821,477.69</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	jun-18	%	jun-17	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	0.00	0%	32,504,878.54	98%
Otras cuentas por cobrar	492,817.24	7%	542,817.24	2%
Cuentas por cobrar negocios	6,542,217.10	93%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>7,035,034.34</b>	<b>100%</b>	<b>33,047,695.78</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	jun-18	%	jun-17	%
<b>Intereses</b>				
INS Reserva de Liquidez	1,155,632.44	19%	503,955.56	42%
INS Valores Negociables	4,848,750.00	81%	684,533.33	58%
<b>TOTAL</b>	<b>6,004,382.44</b>	<b>100%</b>	<b>1,188,488.89</b>	<b>100%</b>

#### 6) Gastos diferidos

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

Descripción	jun-18	%	jun-17	%
-------------	--------	---	--------	---

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JUNIO 2018

moneda ¢ colones

#### Gastos diferidos

Mantenimiento de software	1,711,102.25	100%	0.00	0%
				0%
<b>TOTAL</b>	<b>1,711,102.25</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	jun-18	%	jun-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	-49,783.48	-34%	-13,650.80	-9%
<b>TOTAL</b>	<b>98,215.52</b>	<b>66%</b>	<b>134,348.20</b>	<b>91%</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	jun-18	%	jun-17	%
Ahorro escolar	1,253,000.00	6%	1,325,000.00	15%
Ahorro vista	6,969,500.00	36%	2,840,000.00	33%
Ahorro navideño	8,760,000.00	45%	3,400,000.00	40%
Ahorro marchamo	2,337,500.00	12%	764,000.00	9%
Ahorro voluntario	0.00	0%	205,000.00	2%
Interés ahorro a la vista	141,423.31	1%	15,808.96	0%
Interés ahorro escolar	13,314.46	0%	13,372.16	0%
Interés ahorro marchamo	31,274.36	0%	6,160.61	0%
Interés ahorro navideño	112,203.64	1%	10,802.37	0%
<b>TOTAL</b>	<b>19,618,215.77</b>	<b>100%</b>	<b>8,580,144.10</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	jun-18	%	jun-17	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	2,627,568.64	100%	4,666,826.86	91%
Cuentas por pagar desembolsos	40,000.00	2%	50,620.63	1%
Cuentas por pagar proveedores	-48,708.44	-2%	0.00	0%
Cuentas por pagar servicios	0.00	0%	422,888.89	8%

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JUNIO 2018

moneda ¢ colones

<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>2,618,860.20</b>	<b>100%</b>	<b>5,140,336.38</b>	<b>100%</b>
--------------------------------	---------------------	-------------	---------------------	-------------

#### 10) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	jun-18	%	jun-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	jun-18	%	jun-17	%
Aporte en custodia	4,317,106.14	100%	903,887.52	100%
<b>TOTAL</b>	<b>4,317,106.14</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	jun-18	%	jun-17	%
Aporte obrero	379,607,062.74	100%	149,631,977.70	100%
<b>TOTAL</b>	<b>379,607,062.74</b>	<b>100%</b>	<b>149,631,977.70</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	jun-18	%	jun-17	%
Aporte patronal	301,363,085.20	100%	126,857,258.93	100%
<b>TOTAL</b>	<b>301,363,085.20</b>	<b>100%</b>	<b>126,857,258.93</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	jun-18	%	jun-17	%
Capitalización de excedentes	8,307,924.24	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>8,307,924.24</b>	<b>0%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JUNIO 2018

moneda ¢ colones

#### 15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	jun-18	%	jun-17	%
Marchamos	14,340.83	0%	418,859.79	6%
Ferías y convenios	1,159,461.78	3%	150,672.84	2%
Personales	7,702,724.97	21%	531,553.77	8%
Adelantos	401,004.59	1%	67,399.20	1%
Educación	110,978.81	0%	4,891.46	0%
Médicos	234,479.91	1%	46,923.39	1%
Cargos administrativas	844,500.00	2%	227,715.10	3%
Inversiones	22,369,348.79	62%	3,616,425.85	55%
Otros ingresos	30,057.81	0%	75,363.90	1%
Comisiones ferias	3,008,442.09	8%	1,435,176.46	22%
Cafetería	291,990.60	1%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>36,167,330.18</b>	<b>100%</b>	<b>6,574,981.76</b>	<b>100%</b>

#### 16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	jun-18	%	jun-17	%
Papería y suministros	334,334.28	4%	21,000.00	5%
Legales	155,000.00	2%	7,500.00	2%
Asambleas	88,500.00	1%	187,580.00	40%
Multiservicios Empresariales MyN	1,859,893.75	20%	1,912.50	0%
Serv administrativos	4,725,000.00	50%	0.00	0%
Certificaciones	50,000.00	1%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	27,025.52	0%	10,680.65	2%
Comisiones bancarias	115,833.40	1%	25,427.00	5%
Comisiones puesto de bolsa	1,631,773.70	17%	163,255.92	35%
Primas sobre inversiones	33,955.02	0%	0.00	0%
Gasto intereses ahorros	413,774.98	4%	46,932.49	10%
<b>TOTAL</b>	<b>9,435,090.65</b>	<b>100%</b>	<b>464,288.56</b>	<b>100%</b>

#### ASPECTOS CONTABLES

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

Preparado

Lic. Margoth Calderón Quesada

**Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda**

**Notas a los Estados Financieros**

**JUNIO 2018**

**moneda ¢ colones**

**Contadora**