



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

Marzo 2018

moneda ¢ colones

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	mar-18	mar-17	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	16,328,809.88	35,377,814.69	-54%
Inversiones	2	434,783,622.51	147,617,175.38	100%
Cartera Corto Plazo neta	3	91,475,355.23	11,370,882.59	704%
Cuentas por cobrar	3	70,763,703.04	30,635,908.37	131%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	4,174,816.00	245,488.89	100%
Total Activo Circulante		617,526,306.66	225,247,269.92	174%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	6	147,999.00	147,999.00	0%
Depreciación y Amortización	6	-40,675.96	-4,542.99	795%
Total Activo Largo Plazo		107,323.04	143,456.01	-25%
Activo Total		617,633,629.70	225,390,725.93	174%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	7	12,675,154.75	3,845,644.96	230%
Cuentas por pagar	8	5,593,169.07	3,448,605.27	62%
Excedentes por pagar	9	957,825.36	0.00	0%
Aporte Patronal en Custodia	10	3,302,727.64	204,876.00	1512%
Total Pasivo		22,528,876.82	7,499,126.23	200%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	11	321,536,159.40	119,953,999.79	168%
Aporte Patronal	12	249,947,471.85	97,060,735.92	158%
Valoración de inversiones a mercado		-486,153.00	0.00	100%
Excedente del Periodo		15,736,304.32	876,863.99	1695%
Total Patrimonio		595,104,752.88	217,891,599.70	173%
Total Pasivo y Patrimonio		617,633,629.70	225,390,725.93	174%

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 31 de marzo del 2018

moneda ¢ colones

		Acumulado 2017		Acumulado 2016		Variación	Variación %
		mar-18	2018	mar-17	2017		
INGRESOS	13						
Intereses sobre Préstamos		1,174,041.13	5,651,016.11	162,406.77	454,908.45	5,196,107.66	1142%
Intereses sobre Inversiones		2,859,245.98	13,462,144.01	547,897.60	753,813.38	12,708,330.63	1686%
Ingresos varios		66,090.60	1,902,568.88	0.00	747,878.01	1,154,690.87	154%
Total Ingresos		4,099,377.71	21,015,729.00	710,304.37	1,956,599.84	19,059,129.16	974%
GASTOS	14						
Gastos Administrativos		577,969.84	3,755,752.30	2,969.84	302,179.95	3,453,572.35	1143%
Gastos sobre inversiones		46,865.39	1,476,592.48	753,525.60	753,525.60	723,066.88	100%
Gastos Financieros		6,481.81	47,079.90	11,340.30	24,030.30	23,049.60	96%
Total Gastos		631,317.04	5,279,424.68	767,835.74	1,079,735.85	4,199,688.83	389%
Excedentes del Periodo		3,468,060.67	15,736,304.32	-57,531.37	876,863.99	14,859,440.33	1695%

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 31 de marzo del 2018

moneda ¢ colones

	mar-18	Acumulado 2017-2018	mar-17	Acumulado 2016-2017	Variación	Variación %
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	0.00	13,322.87	58,501.10	309,966.75	-296,643.88	-96%
Ferías y convenios	165,701.14	733,156.94	23,520.84	57,595.58	675,561.36	100%
Personales	870,207.75	4,010,877.63	47,500.53	52,961.82	3,957,915.81	100%
Adelantos	42,667.22	199,911.11	7,669.20	7,669.20	192,241.91	100%
Educación	22,637.66	56,073.83	0.00	0.00	56,073.83	100%
Médicos	21,827.36	165,173.73	0.00	0.00	165,173.73	100%
Cargos administrativas	51,000.00	472,500.00	25,215.10	26,715.10	445,784.90	100%
INVERSIONES						
Inversiones	2,859,245.98	13,462,144.01	547,897.60	753,813.38	12,708,330.63	1686%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	6,015.64	23,277.63	0.00	45.48	23,232.15	51082%
Comisiones ferias	13,440.00	1,774,709.95	0.00	747,832.53	1,026,877.42	137%
Cafetería	46,634.96	104,581.30	0.00	0.00	104,581.30	100%
Total Ingresos	4,099,377.71	21,015,729.00	710,304.37	1,956,599.84	19,059,129.16	974%

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 31 de marzo del 2018

moneda ¢ colones

	mar-18	Acumulado 2017-2018	mar-17	Acumulado 2016-2017	Variación	Variación %
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería y suministros	0.00	334,334.28	0.00	21,000.00	313,334.28	1492%
Regalías	0.00	0.00	0.00	81,556.96	-81,556.96	-100%
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	3,150,000.00	0.00	0.00	3,150,000.00	100%
Certificaciones	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	100%
Depreciaciones y amortizaciones	2,969.84	17,918.02	2,969.84	4,542.99	13,375.03	294%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	6,481.81	47,079.90	11,340.30	24,030.30	23,049.60	96%
Comisiones puesto de bolsa	0.00	1,216,071.59	744,880.64	744,880.64	471,190.95	100%
Primas sobre inversiones	5,382.44	17,405.80	0.00	0.00	17,405.80	100%
Gasto intereses ahorros	41,482.95	243,115.09	8,644.96	8,644.96	234,470.13	100%
Total Gastos	631,317.04	5,279,424.68	767,835.74	1,079,735.85	4,199,688.83	389%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Matilde Soto Chacón
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

Marzo 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	mar-18	%	mar-17	%
BAC San José cta 2791249	16,328,809.88	100%	35,377,814.69	100%
TOTAL	16,328,809.88	100%	35,377,814.69	100%

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-18	%	mar-17	%
Fondos de Inversión				
INS Público Bancario C	162,246,089.01	37%	19,075,461.18	0%
INS Financiero Abierto de Crecimiento no Diver	0.00	0%	19,541,714.20	0%
Titulos				
INS Reserva de Liquidez	55,000,000.00	13%	25,000,000.00	0%
INS Valores Negociables	218,000,000.00	50%	84,000,000.00	0%
Descuento sobre inversiones	-4,907.70	0%	0.00	0%
Primas sobre inversiones	28,594.20	0%	0.00	0%
TOTAL	435,269,775.51	100%	147,617,175.38	0%
Valoración de inversiones a mercado	-486,153.00	0%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

Marzo 2018

moneda ¢ colones

Inversiones neta	434,783,622.51	100%	147,617,175.38	0%
-------------------------	-----------------------	-------------	-----------------------	-----------

3) Cartera de crédito

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

Descripción	mar-18	%	mar-17	%
Crédito Personal	70,709,061.18	77%	5,695,744.26	0%
Adelanto de salario	844,600.00	1%	263,309.20	0%
Créditos convenios	225,422.29	0%	30,067.34	0%
Crédito feria tasa	10,494,178.41	11%	1,450,319.68	0%
Créditos marchamo	3,398,192.57	4%	3,812,442.11	0%
Crédito educación	2,328,492.12	3%	119,000.00	0%
Crédito gastos médicos	2,372,783.66	3%	0.00	0%
Cafetería	1,102,625.00	1%	0.00	0%
TOTAL	91,475,355.23	100%	11,370,882.59	0%

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	mar-18	%	mar-17	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	68,021,485.80	96%	30,635,908.37	100%
Otras cuentas por cobrar	492,817.24	1%	0.00	0%
Cuentas por cobrar negocios	2,249,400.00	3%	0.00	0%
TOTAL	70,763,703.04	100%	30,635,908.37	100%

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-18	%	mar-17	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	1,083,371.56	26%	112,955.56	0%
INS Valores Negociables	3,091,444.44	74%	132,533.33	0%
TOTAL	4,174,816.00	100%	245,488.89	0%

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

Marzo 2018

moneda ¢ colones

Descripción	mar-18	%	mar-17	%
Equipo de cómputo	99,000.00	67%	99,000.00	0%
Licencias y Software	48,999.00	33%	48,999.00	0%
Total Activos	147,999.00	100%	147,999.00	0%
Menos: depreciación acumulada	-40,675.96	-27%	-4,542.99	0%
TOTAL	107,323.04	73%	143,456.01	0%

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-18	%	mar-17	%
Ahorro escolar	834,000.00	7%	615,000.00	0%
Ahorro vista	5,681,000.00	45%	1,115,000.00	0%
Ahorro navideño	4,800,000.00	38%	1,845,000.00	0%
Ahorro marchamo	1,209,000.00	10%	262,000.00	0%
Interés ahorro a la vista	106,383.82	1%	1,853.60	0%
Interés ahorro escolar	4,294.11	0%	1,635.70	0%
Interés ahorro marchamo	8,563.75	0%	664.31	0%
Interés ahorro navideño	31,913.07	0%	4,491.35	0%
TOTAL	12,675,154.75	100%	3,845,644.96	0%

8) Cuentas por pagar

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

Descripción	mar-18	%	mar-17	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	5,040,693.11	90%	3,448,605.27	100%
Cuentas por pagar desembolsos	27,475.96	0%	0.00	0%
Cuentas por pagar servicios	525,000.00	9%	0.00	0%
Total cuentas por pagar	5,593,169.07	100%	3,448,605.27	100%

9) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	mar-18	%	mar-17	%
Excedentes por pagar	957,825.36	100%	0.00	0%
TOTAL	957,825.36	100%	0.00	0%

10) 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.

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

Marzo 2018

moneda ¢ colones

Descripción	mar-18	%	mar-17	%
Aporte en custodia	3,302,727.64	100%	204,876.00	100%
TOTAL	3,302,727.64	100%	204,876.00	100%

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	mar-18	%	mar-17	%
Aporte obrero	321,536,159.40	100%	119,953,999.79	100%
TOTAL	321,536,159.40	100%	119,953,999.79	100%

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	mar-18	%	mar-17	%
Aporte patronal	249,947,471.85	100%	97,060,735.92	100%
TOTAL	249,947,471.85	100%	97,060,735.92	100%

13) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	mar-18	%	mar-17	%
Marchamos	13,322.87	0%	309,966.75	16%
Ferías y convenios	733,156.94	3%	57,595.58	3%
Personales	4,010,877.63	19%	52,961.82	3%
Adelantos	199,911.11	1%	7,669.20	0%
Educación	56,073.83	0%	0.00	0%
Médicos	165,173.73	1%	0.00	0%
Cargos administrativas	472,500.00	2%	26,715.10	1%
Inversiones	13,462,144.01	64%	753,813.38	39%
Otros ingresos	23,277.63	0%	45.48	0%
Comisiones ferias	1,774,709.95	8%	747,832.53	38%
Cafetería	104,581.30	0%	0.00	0%
TOTAL	21,015,729.00	100%	1,956,599.84	100%

14) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

Marzo 2018

moneda ¢ colones

Descripción	mar-18	%	mar-17	%
Papería y suministros	334,334.28	6%	21,000.00	2%
Regalías	0.00	0%	81,556.96	8%
Legales	115,000.00	2%	7,500.00	1%
Asambleas	88,500.00	2%	187,580.00	17%
Serv administrativos	3,150,000.00	60%	0.00	0%
Certificaciones	50,000.00	1%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	17,918.02	0%	4,542.99	0%
Comisiones bancarias	47,079.90	1%	24,030.30	2%
Comisiones puesto de bolsa	1,216,071.59	23%	744,880.64	69%
Primas sobre inversiones	17,405.80	0%	0.00	0%
Gasto intereses ahorros	243,115.09	5%	8,644.96	1%
Gasto por diferencial cambiario	0.00	0%	0.00	0%
TOTAL	5,279,424.68	100%	1,079,735.85	100%

ASPECTOS CONTABLES

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

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora