



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

SETIEMBRE 2017

moneda ¢ colones

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	sep-17	sep-16	Variación %
<b><u>Activo Circulante</u></b>				
Caja y Bancos	1	10,746,445.95	0.00	100%
Inversiones	2	281,668,435.96	0.00	100%
Cartera Corto Plazo neta	3	52,152,864.91	0.00	100%
Cuentas por cobrar	3	57,052,183.37	62,358,596.20	-9%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	1,547,488.89	0.00	100%
<b>Total Activo Circulante</b>		<b>403,167,419.08</b>	<b>62,358,596.20</b>	<b>547%</b>
<b><u>Activo largo plazo</u></b>				
Mobiliario y Equipo en General	6	147,999.00	0.00	100%
Depreciación y Amortización	6	-22,757.98	0.00	100%
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>125,241.02</b>	<b>0.00</b>	<b>100%</b>
<b>Activo Total</b>		<b>403,292,660.10</b>	<b>62,358,596.20</b>	<b>547%</b>
<b><u>Pasivo</u></b>				
<b><u>Pasivo corriente</u></b>				
Ahorros asociados	7	13,897,183.73	0.00	100%
Cuentas por pagar	8	3,624,164.45	1,281,733.90	100%
Aporte Patronal en Custodia	9	2,139,714.46	204,876.00	100%
<b>Total Pasivo</b>		<b>19,661,062.64</b>	<b>1,486,609.90</b>	<b>100%</b>
<b><u>Patrimonio</u></b>				
Aporte Obrero	10	208,974,644.82	34,070,787.92	513%
Aporte Patronal	11	164,691,523.14	26,801,198.38	514%
Excedente del Periodo		9,965,429.50	0.00	100%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>383,631,597.46</b>	<b>60,871,986.30</b>	<b>530%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>403,292,660.10</b>	<b>62,358,596.20</b>	<b>547%</b>

Preparado  
Licda. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Franco Coto Mesén  
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Estado de Resultados

Del 01 de octubre del 2016 al 30 de setiembre del 2017

moneda ¢ colones

		Acumulado 2016		Acumulado 2015	Variación	Variación %
		sep-17	2017	sep-16	2016	
<b>INGRESOS</b>	<b>12</b>					
Intereses sobre Préstamos		712,058.86	3,351,393.14	0.00	0.00	3,351,393.14 100%
Intereses sobre Inversiones		1,400,930.09	7,532,171.89	0.00	0.00	7,532,171.89 100%
Ingresos varios		131,798.33	2,480,761.23	0.00	0.00	2,480,761.23 100%
<b>Total Ingresos</b>		<b>2,244,787.28</b>	<b>13,364,326.26</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13,364,326.26 100%</b>
<b>GASTOS</b>	<b>13</b>					
Gastos Administrativos		578,068.83	1,758,170.16	0.00	0.00	1,758,170.16 100%
Gastos sobre inversiones		47,427.97	1,487,714.80	0.00	0.00	1,487,714.80 100%
Gastos Financieros		101,100.00	153,011.80	0.00	0.00	153,011.80 100%
<b>Total Gastos</b>		<b>726,596.80</b>	<b>3,398,896.76</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,398,896.76 100%</b>
<b>Excedentes del Periodo</b>		<b>1,518,190.48</b>	<b>9,965,429.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,965,429.50 100%</b>

Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Franco Coto Mesén  
Presidente



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### DETALLE DE INGRESOS

Del 01 de octubre del 2016 al 30 de setiembre del 2017

moneda ¢ colones

	sep-17	Acumulado 2016-2017	sep-16	Acumulado 2015-2016	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>						
<b>PRESTAMOS</b>						
Marchamos	10,560.31	462,788.78	0.00	0.00	462,788.78	100%
Ferías y convenios	127,754.07	363,463.47	0.00	0.00	363,463.47	100%
Personales	487,291.41	1,751,194.16	0.00	0.00	1,751,194.16	100%
Adelantos	31,740.00	177,881.43	0.00	0.00	177,881.43	100%
Educación	2,489.12	11,663.30	0.00	0.00	11,663.30	100%
Médicos	20,723.95	116,686.90	0.00	0.00	116,686.90	100%
Cargos administrativas	31,500.00	467,715.10	0.00	0.00	467,715.10	100%
<b>INVERSIONES</b>						
Inversiones	1,400,930.09	7,532,171.89	0.00	0.00	7,532,171.89	100%
<b>INGRESOS VARIOS</b>						
Otros ingresos	1,884.63	80,721.23	0.00	0.00	80,721.23	100%
Comisiones ferias	129,913.70	2,400,040.00	0.00	0.00	2,400,040.00	100%
<b>Total Ingresos</b>	<b>2,244,787.28</b>	<b>13,364,326.26</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13,364,326.26</b>	<b>100%</b>

Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Franco Coto Mesén  
Presidente



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### DETALLE DE GASTOS

Del 01 de octubre del 2016 al 30 de setiembre del 2017

moneda ¢ colones

	Acumulado 2016		Acumulado 2015		Variación	Variación %
	sep-17	2017	sep-16	2016		
<b>GASTOS</b>						
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>						
Papería	0.00	90,772.71	0.00	0.00	90,772.71	100%
Regalías	0.00	81,556.96	0.00	0.00	81,556.96	100%
Legales	0.00	7,500.00	0.00	0.00	7,500.00	100%
Asambleas	0.00	187,580.00	0.00	0.00	187,580.00	100%
Ferías	0.00	1,912.50	0.00	0.00	1,912.50	100%
Serv administrativos	525,000.00	1,300,000.00	0.00	0.00	1,300,000.00	100%
Actividades	0.00	16,090.00	0.00	0.00	16,090.00	100%
Certificaciones	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	3,068.83	22,757.99	0.00	0.00	22,757.99	100%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>						
Comisiones bancarias	101,100.00	153,011.80	0.00	0.00	153,011.80	100%
Comisiones puesto de bolsa	0.00	1,287,886.56	0.00	0.00	1,287,886.56	100%
Gasto intereses ahorros	47,427.97	199,828.24	0.00	0.00	199,828.24	100%
<b>Total Gastos</b>	<b>726,596.80</b>	<b>3,398,896.76</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,398,896.76</b>	<b>100%</b>

Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Franco Coto Mesén  
Presidente



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

SETIEMBRE 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 setiembre 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	sep-17	%	sep-16	%
BAC San José cta 2791249	10,746,445.95	100%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>10,746,445.95</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	sep-17	%	sep-16	%
<b>Fondos de Inversión</b>				
INS Público Bancario C	52,668,435.96	19%	0.00	0%
Inversiones a la vista	30,000,000.00	11%	0.00	0%
<b>Titulos</b>				
INS Reserva de Liquidez	25,000,000.00	9%	0.00	0%
INS Valores Negociables	174,000,000.00	62%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>281,668,435.96</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:

**Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda**

**Notas a los Estados Financieros**

SETIEMBRE 2017

moneda ¢ colones

Descripción	sep-17	%	sep-16	%
Crédito Personal	38,966,684.41	75%	0.00	0%
Adelanto de salario	358,440.00	1%	0.00	0%
Créditos convenios	88,236.10	0%	0.00	0%
Crédito feria tasa	8,489,588.29	16%	0.00	0%
Créditos marchamo	609,566.36	1%	0.00	0%
Crédito educación	698,125.47	1%	0.00	0%
Crédito gastos médicos	2,942,224.28	6%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>52,152,864.91</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</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

Descripción	sep-17	%	sep-16	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	55,056,866.13	97%	62,358,596.20	100%
Otras cuentas por cobrar	542,817.24	1%	0.00	0%
Cuentas por cobrar negocios	1,452,500.00	3%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>57,052,183.37</b>	<b>100%</b>	<b>62,358,596.20</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	sep-17	%	sep-16	%
<b>Intereses</b>				
INS Reserva de Liquidez	112,955.56	7%	0.00	0%
INS Valores Negociables	1,434,533.33	93%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1,547,488.89</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	sep-17	%	sep-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	-22,757.98	-15%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>125,241.02</b>	<b>85%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

SETIEMBRE 2017

moneda ¢ colones

#### 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	sep-17	%	sep-16	%
Ahorro escolar	1,733,000.00	12%	0.00	0%
Ahorro vista	4,539,000.00	33%	0.00	0%
Ahorro navideño	5,690,000.00	41%	0.00	0%
Ahorro marchamo	1,177,500.00	8%	0.00	0%
Ahorro voluntario	575,000.00	0%	0.00	0%
Interés ahorro a la vista	44,769.74	0%	0.00	0%
Interés ahorro escolar	34,031.28	0%	0.00	0%
Interés ahorro marchamo	17,162.52	0%	0.00	0%
Interés ahorro navideño	86,720.19	1%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>13,897,183.73</b>	<b>96%</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	sep-17	%	sep-16	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	3,099,164.45	86%	1,281,733.90	100%
Cuentas por pagar servicios	525,000.00	14%	0.00	0%
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>3,624,164.45</b>	<b>100%</b>	<b>1,281,733.90</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	sep-17	%	sep-16	%
Aporte en custodia	2,139,714.46	100%	204,876.00	100%
<b>TOTAL</b>	<b>2,139,714.46</b>	<b>100%</b>	<b>204,876.00</b>	<b>100%</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	sep-17	%	sep-16	%
Aporte obrero	208,974,644.82	100%	34,070,787.92	100%
<b>TOTAL</b>	<b>208,974,644.82</b>	<b>100%</b>	<b>34,070,787.92</b>	<b>100%</b>

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

SETIEMBRE 2017

moneda ¢ colones

#### 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	sep-17	%	sep-16	%
Aporte patronal	164,691,523.14	100%	26,801,198.38	100%
<b>TOTAL</b>	<b>164,691,523.14</b>	<b>100%</b>	<b>26,801,198.38</b>	<b>100%</b>

#### 12) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	sep-17	%	sep-16	%
Marchamos	462,788.78	3%	0.00	0%
Ferías y convenios	363,463.47	3%	0.00	0%
Personales	1,751,194.16	13%	0.00	0%
Adelantos	177,881.43	1%	0.00	0%
Educación	11,663.30	0%	0.00	0%
Médicos	116,686.90	1%	0.00	0%
Cargos administrativas	467,715.10	3%	0.00	0%
Inversiones	7,532,171.89	56%	0.00	0%
Otros ingresos	80,721.23	1%	0.00	0%
Comisiones ferias	2,400,040.00	18%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>13,364,326.26</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 13) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	sep-17	%	sep-16	%
Papería	90,772.71	3%	0.00	0%
Regalías	81,556.96	2%	0.00	0%
Legales	7,500.00	0%	0.00	0%
Asambleas	187,580.00	6%	0.00	0%
Ferías	1,912.50	0%	0.00	0%
Serv administrativos	1,300,000.00	38%	0.00	0%
Actividades	16,090.00	0%	0.00	0%
Certificaciones	50,000.00	1%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	22,757.99	1%	0.00	0%
Comisiones bancarias	153,011.80	5%	0.00	0%
Comisiones puesto de bolsa	1,287,886.56	38%	0.00	0%
Gasto intereses ahorros	199,828.24	6%	0.00	0%
Gasto por diferencial cambiario	0.00	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>3,398,896.76</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>



**Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda**

**Notas a los Estados Financieros  
SETIEMBRE 2017  
moneda ¢ colones**

***ASPECTOS CONTABLES***

ASEVMWARE inicia operaciones el de julio del 2016.

**Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora**