



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

ABRIL 2019

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	abr-19	abr-18	Variación %
<b><u>Activo Circulante</u></b>				
Caja y Bancos	1	80,915,729.70	28,036,096.05	189%
Inversiones	2	744,028,698.62	465,668,284.99	60%
Cartera Corto Plazo neta	3	271,494,221.06	102,424,504.50	165%
Cuentas por cobrar	3	81,242,895.26	54,263,412.70	50%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	2,909,017.34	3,608,092.44	-19%
<b>Total Activo Circulante</b>		<b>1,180,590,561.98</b>	<b>654,000,390.68</b>	<b>81%</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	-79,877.82	-43,744.79	83%
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>68,121.18</b>	<b>104,254.21</b>	<b>-35%</b>
<b>Activo Total</b>		<b>1,180,658,683.16</b>	<b>654,104,644.89</b>	<b>80%</b>
<b><u>Pasivo</u></b>				
<b><u>Pasivo corriente</u></b>				
Ahorros asociados	8	20,691,059.26	14,174,168.47	46%
Cuentas por pagar	9	3,336,466.68	2,572,321.09	30%
Excedentes por pagar	10	339,344.46	957,825.36	0%
Aporte Patronal en Custodia	11	14,013,610.47	3,855,567.64	263%
<b>Total Pasivo</b>		<b>38,380,480.87</b>	<b>21,559,882.56</b>	<b>78%</b>
<b><u>Patrimonio</u></b>				
Aporte Obrero	12	617,909,129.21	339,418,256.64	82%
Aporte Patronal	13	479,363,146.77	266,639,057.65	80%
Valoración de inversiones a mercado	2	4,543,812.92	-451,596.00	100%
Capitalización de excedentes	14	7,422,029.33	8,348,683.52	0%
Excedente del Periodo		33,040,084.06	18,590,360.52	78%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>1,142,278,202.30</b>	<b>632,544,762.33</b>	<b>81%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>1,180,658,683.17</b>	<b>654,104,644.89</b>	<b>80%</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 2018 al 30 de abril del 2019

moneda ¢ colones

	Acumulado 2018- abr-19	2019	abr-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>	<b>15</b>					
Intereses sobre Préstamos	3,479,535.30	22,171,054.27	1,286,302.78	6,937,318.89	15,233,735.38	220%
Intereses sobre Inversiones	5,332,530.57	28,041,421.76	2,704,238.61	16,166,382.62	11,875,039.14	73%
Ingresos varios	87,137.19	2,432,098.46	67,457.64	1,970,026.52	462,071.94	23%
<b>Total Ingresos</b>	<b>8,899,203.06</b>	<b>52,644,574.49</b>	<b>4,057,999.03</b>	<b>25,073,728.03</b>	<b>27,570,846.46</b>	<b>110%</b>
<b>GASTOS</b>	<b>16</b>					
Gastos Administrativos	1,097,235.50	14,984,465.52	628,068.83	4,483,821.13	10,500,644.39	234%
Gastos sobre inversiones	241,824.83	3,955,612.94	465,578.00	1,942,170.48	2,013,442.46	100%
Gastos Financieros	102,360.30	664,411.97	10,296.00	57,375.90	607,036.07	1058%
<b>Total Gastos</b>	<b>1,441,420.63</b>	<b>19,604,490.43</b>	<b>1,103,942.83</b>	<b>6,483,367.51</b>	<b>13,121,122.92</b>	<b>202%</b>
<b>Excedentes del Periodo</b>	<b>7,457,782.43</b>	<b>33,040,084.06</b>	<b>2,954,056.20</b>	<b>18,590,360.52</b>	<b>14,449,723.54</b>	<b>78%</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 2018 al 30 de abril del 2019

moneda ¢ colones

	abr-19	Acumulado 2018-2019	abr-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>						
<b>PRESTAMOS</b>						
Marchamos	0.00	5,521.00	902.96	14,225.83	-8,704.83	-61%
Ferías y convenios	124,183.00	1,008,583.64	131,707.35	864,864.29	143,719.35	17%
Personales	2,993,042.46	18,748,919.40	1,009,328.45	5,020,206.08	13,728,713.32	273%
Adelantos	120,238.50	811,111.23	33,360.00	233,271.11	577,840.12	248%
Educación	24,229.11	148,201.09	19,404.09	75,477.92	72,723.17	96%
Médicos	112,842.23	499,288.37	18,099.93	183,273.66	316,014.71	172%
Cargos administrativas	105,000.00	949,429.54	73,500.00	546,000.00	403,429.54	74%
<b>INVERSIONES</b>						
Inversiones	5,331,231.56	28,024,265.60	2,704,238.61	16,166,382.62	11,857,882.98	73%
Cuenta corriente	1,299.01	17,156.16	0.00	0.00	17,156.16	0%
<b>INGRESOS VARIOS</b>						
Otros ingresos	576.00	31,410.81	6,401.77	29,679.40	1,731.41	6%
Comisiones ferias	9,778.56	1,915,532.51	0.00	1,774,709.95	140,822.56	100%
Cafetería	76,782.63	470,155.14	61,055.87	165,637.17	304,517.97	100%
Descuento de facturas	0.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	100%
<b>Total Ingresos</b>	<b>8,899,203.06</b>	<b>52,644,574.49</b>	<b>4,057,999.03</b>	<b>25,073,728.03</b>	<b>27,570,846.46</b>	<b>110%</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 2018 al 30 de abril del 2019

moneda ¢ colones

	Acumulado 2018		Acumulado 2017		Variación	Variación %
	abr-19	2019	abr-18	2018		
<b>GASTOS</b>						
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>						
Papería y suministros	0.00	12,150.00	0.00	334,334.28	-322,184.28	-96%
Legales	0.00	63,000.00	0.00	115,000.00	-52,000.00	-45%
Asambleas	416,666.67	833,333.34	0.00	88,500.00	744,833.34	842%
Multiservicios Empresariales MyN	0.00	4,485,470.00	0.00	0.00	4,485,470.00	100%
Serv administrativos	577,500.00	4,042,500.00	525,000.00	3,675,000.00	367,500.00	10%
Auditoría	100,000.00	700,000.00	100,000.00	200,000.00	500,000.00	100%
Mensajería	0.00	3,000.00	0.00	50,000.00	-47,000.00	-94%
Certificaciones	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0%
Gastos asamblea	0.00	4,774,025.33	0.00	0.00	4,774,025.33	100%
Depreciaciones y amortizaciones	3,068.83	20,986.85	3,068.83	20,986.85	0.00	0%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>						
Comisiones bancarias	2,731.00	42,894.50	10,296.00	57,375.90	-14,481.40	-25%
Comisiones puesto de bolsa	0.00	3,206,782.75	415,702.11	1,631,773.70	1,575,009.05	97%
Primas sobre inversiones	175,844.99	364,321.73	5,154.58	22,560.38	341,761.35	100%
Gasto intereses ahorros	65,979.84	384,508.46	44,721.31	287,836.40	96,672.06	34%
Gasto por diferencial cambiario	99,629.30	621,517.47	0.00	0.00	621,517.47	0%
<b>Total Gastos</b>	<b>1,441,420.63</b>	<b>19,604,490.43</b>	<b>1,103,942.83</b>	<b>6,483,367.51</b>	<b>13,121,122.92</b>	<b>202%</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 2019

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 diciembre 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-19	%	abr-18	%
BAC San José cta 2791249	80,036,394.54	99%	28,036,096.05	100%
Banco Popular cta 751825	879,335.16	1%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>80,915,729.70</b>	<b>100%</b>	<b>28,036,096.05</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-19	%	abr-18	%
<b>Fondos de Inversión</b>				
INS Liquidez C	20,326,765.11	3%	113,085,115.00	24%
<b>Titulos</b>				
INS Reserva de Liquidez	239,000,000.00	32%	75,000,000.00	16%
INS Valores Negociables	460,000,000.00	62%	278,000,000.00	60%
Descuento sobre inversiones	-1,864.77	0%	-4,673.63	0%
Primas sobre inversiones	1,044,935.49	0%	39,439.61	0%
INS Valores Negociables \$	18,975,360.00	3%	0.00	0%
Primas sobre inversiones \$	139,689.87	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>739,484,885.70</b>	<b>100%</b>	<b>466,119,880.99</b>	<b>100%</b>

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

ABRIL 2019

moneda ¢ colones

Valoración de inversiones a mercado	4,543,812.92	1%	-451,596.00	0%
<b>Inversiones neta</b>	<b>744,028,698.62</b>	<b>101%</b>	<b>465,668,284.99</b>	<b>100%</b>

### 3) Cartera de crédito

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

Descripción	abr-19	%	abr-18	%
Crédito Personal	243,884,261.41	90%	83,896,223.58	82%
Adelanto de salario	914,902.61	0%	360,500.00	0%
Créditos convenios	332,422.63	0%	200,368.39	0%
Crédito feria tasa	6,519,934.38	2%	7,956,855.37	8%
Créditos marchamo	4,740,799.60	2%	2,649,226.68	3%
Crédito educación	231,168.03	0%	2,511,634.37	2%
Crédito gastos médicos	13,847,582.40	5%	2,089,971.11	2%
Cafeteria	1,023,150.00	0%	2,759,725.00	3%
<b>TOTAL</b>	<b>271,494,221.06</b>	<b>100%</b>	<b>102,424,504.50</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	abr-19	%	abr-18	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	78,438,686.77	97%	51,521,195.46	95%
Otras cuentas por cobrar	0.00	0%	492,817.24	1%
Cuentas por cobrar negocios	2,804,208.49	3%	2,249,400.00	4%
<b>TOTAL</b>	<b>81,242,895.26</b>	<b>100%</b>	<b>54,263,412.70</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	abr-19	%	abr-18	%
<b>Intereses</b>				
INS Reserva de Liquidez	1,500,307.38	52%	1,420,592.44	39%
INS Valores Negociables	1,074,111.11	37%	2,187,500.00	61%
INS Títulos \$	334,598.85	12%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>2,909,017.34</b>	<b>100%</b>	<b>3,608,092.44</b>	<b>100%</b>

### 7) Activos netos

**Mobiliario y Equipo de Oficina**

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

ABRIL 2019

moneda ¢ colones

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	abr-19	%	abr-18	%
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	-79,877.82	-54%	-43,744.79	-30%
<b>TOTAL</b>	<b>68,121.18</b>	<b>46%</b>	<b>104,254.21</b>	<b>70%</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	abr-19	%	abr-18	%
Ahorro escolar	1,057,000.00	5%	767,000.00	5%
Ahorro vista	7,634,000.00	37%	5,790,500.00	41%
Ahorro navideño	8,278,000.00	40%	5,920,000.00	42%
Ahorro marchamo	3,416,000.00	17%	1,523,500.00	11%
Interés ahorro a la vista	154,096.25	1%	105,853.78	1%
Interés ahorro escolar	7,994.54	0%	4,858.76	0%
Interés ahorro marchamo	33,650.16	0%	14,018.45	0%
Interés ahorro navideño	110,318.31	1%	48,437.48	0%
<b>TOTAL</b>	<b>20,691,059.26</b>	<b>100%</b>	<b>14,174,168.47</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	abr-19	%	abr-18	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	43,800.00	1%	1,847,320.68	72%
Cuentas por pagar desembolsos	26,000.00	1%	0.41	0%
Cuentas por pagar servicios	0.00	0%	525,000.00	20%
Provisión auditoría	1,600,000.00	48%	200,000.00	8%
Provisión asamblea	1,666,666.68	50%	0.00	0%
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>3,336,466.68</b>	<b>100%</b>	<b>2,572,321.09</b>	<b>100%</b>

#### 10) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	abr-19	%	abr-18	%
-------------	--------	---	--------	---

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

ABRIL 2019

moneda ¢ colones

Excedentes por pagar	339,344.46	100%	957,825.36	0%
<b>TOTAL</b>	<b>339,344.46</b>	<b>100%</b>	<b>957,825.36</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	abr-19	%	abr-18	%
Aporte en custodia	14,013,610.47	100%	3,855,567.64	100%
<b>TOTAL</b>	<b>14,013,610.47</b>	<b>100%</b>	<b>3,855,567.64</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	abr-19	%	abr-18	%
Aporte obrero	617,909,129.21	100%	339,418,256.64	100%
<b>TOTAL</b>	<b>617,909,129.21</b>	<b>100%</b>	<b>339,418,256.64</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	abr-19	%	abr-18	%
Aporte patronal	479,363,146.77	100%	266,639,057.65	100%
<b>TOTAL</b>	<b>479,363,146.77</b>	<b>100%</b>	<b>266,639,057.65</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	abr-19	%	abr-18	%
Capitalización de excedentes	7,422,029.33	100%	8,348,683.52	0%
<b>TOTAL</b>	<b>7,422,029.33</b>	<b>100%</b>	<b>8,348,683.52</b>	<b>0%</b>

#### 15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidaria

Descripción	abr-19	%	abr-18	%
Marchamos	5,521.00	0%	14,225.83	0%
Ferías y convenios	1,008,583.64	2%	864,864.29	3%



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

ABRIL 2019

moneda ¢ colones

Personales	18,748,919.40	36%	5,020,206.08	20%
Adelantos	811,111.23	2%	233,271.11	1%
Educación	148,201.09	0%	75,477.92	0%
Médicos	499,288.37	1%	183,273.66	1%
Cargos administrativas	949,429.54	2%	546,000.00	2%
Inversiones	28,024,265.60	53%	16,166,382.62	64%
Cuenta corriente	17,156.16	0%	0.00	0%
Otros ingresos	31,410.81	0%	29,679.40	0%
Comisiones ferias	1,915,532.51	4%	1,774,709.95	7%
Cafetería	470,155.14	1%	165,637.17	1%
Descuento de facturas	15,000.00	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>52,644,574.49</b>	<b>100%</b>	<b>25,073,728.03</b>	<b>100%</b>

#### 16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	abr-19	%	abr-18	%
Papería y suministros	12,150.00	0%	334,334.28	5%
Legales	63,000.00	0%	115,000.00	2%
Asambleas	833,333.34	4%	88,500.00	1%
Multiservicios Empresariales MyN	4,485,470.00	23%	0.00	0%
Serv administrativos	4,042,500.00	21%	3,675,000.00	57%
Auditoría	700,000.00	4%	200,000.00	3%
Mensajería	3,000.00	0%	50,000.00	1%
Certificaciones	50,000.00	0%	0.00	0%
Gastos asamblea	4,774,025.33	24%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	20,986.85	0%	20,986.85	0%
Comisiones bancarias	42,894.50	0%	57,375.90	1%
Comisiones puesto de bolsa	3,206,782.75	16%	1,631,773.70	25%
Primas sobre inversiones	364,321.73	2%	22,560.38	0%
Gasto intereses ahorros	384,508.46	2%	287,836.40	4%
Gasto por diferencial cambiario	621,517.47	3%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>19,604,490.43</b>	<b>100%</b>	<b>6,483,367.51</b>	<b>100%</b>

#### ASPECTOS CONTABLES

Al cierre contable de abril 2019, no existen cuentas en moneda extranjera

**Preparado**

**Lic. Margoth Calderón Quesada**

**Contadora**