



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

ABRIL 2020

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	abr-20	abr-19	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	222,934,370.96	80,915,729.70	176%
Inversiones	2	1,107,780,873.45	744,028,698.62	49%
Cartera Corto Plazo neta	3	472,142,279.94	271,494,221.06	74%
Cuentas por cobrar	3	10,671,397.88	81,242,895.26	-87%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	16,767,790.46	2,909,017.34	476%
Gastos diferidos	6	2,588,960.56	0.00	100%
Total Activo Circulante		1,832,885,673.24	1,180,590,561.98	55%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	7	279,339.00	147,999.00	89%
Depreciación y Amortización	7	-137,516.39	-79,877.82	72%
Total Activo Largo Plazo		141,822.61	68,121.18	108%
Activo Total		1,833,027,495.85	1,180,658,683.16	55%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	8	42,927,829.33	20,691,059.26	107%
Cuentas por pagar	9	3,784,962.38	3,336,466.68	13%
Excedentes por pagar	10	532,369.64	339,344.46	57%
Aporte Patronal en Custodia	11	26,909,487.37	14,013,610.47	92%
Total Pasivo		74,154,648.72	38,380,480.87	93%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	12	936,976,110.53	617,909,129.21	52%
Aporte Patronal	13	732,304,731.48	479,363,146.77	53%
Valoración de inversiones a mercado	2	-11,922,737.57	4,543,812.92	-362%
Capitalización de excedentes	14	6,378,055.82	7,422,029.33	-14%
Excedente del Periodo		95,136,686.87	33,040,084.06	188%
Total Patrimonio		1,758,872,847.13	1,142,278,202.30	54%
Total Pasivo y Patrimonio		1,833,027,495.85	1,180,658,683.17	55%

Preparado
Licda. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Jose Barquero
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Estado de Resultados

Del 01 de octubre del 2018 al 30 de abril del 2020

moneda ¢ colones

	abr-20	Acumulado 2019- 2020	abr-19	Acumulado 2018-2019	Variación	Variación %
INGRESOS	15					
Intereses sobre Préstamos	5,939,465.35	38,138,631.37	3,479,535.30	22,171,054.27	15,967,577.10	72%
Intereses sobre Inversiones	7,846,561.82	83,619,417.95	5,332,530.57	28,041,421.76	55,577,996.19	198%
Ingresos varios	947,357.75	4,386,664.11	87,137.19	2,432,098.46	1,954,565.65	80%
Total Ingresos	14,733,384.92	126,144,713.43	8,899,203.06	52,644,574.49	73,500,138.94	140%
GASTOS	16					
Gastos Administrativos	1,509,449.39	12,765,783.11	1,097,235.50	14,984,465.52	-2,218,682.41	-15%
Gastos sobre inversiones	1,664,770.63	12,094,672.96	241,824.83	3,955,612.94	8,139,060.02	206%
Gastos Financieros	2,517,594.55	6,147,570.49	102,360.30	664,411.97	5,483,158.52	825%
Total Gastos	5,691,814.57	31,008,026.56	1,441,420.63	19,604,490.43	11,403,536.13	58%
Excedentes del Periodo	9,041,570.35	95,136,686.87	7,457,782.43	33,040,084.06	62,096,602.81	188%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Jose Barquero
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

DETALLE DE INGRESOS

Del 01 de octubre del 2018 al 30 de abril del 2020

moneda ¢ colones

	abr-20	Acumulado 2019-2020	abr-19	Acumulado 2018-2019	Variación	Variación %
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	0.00	2,788.88	0.00	5,521.00	-2,732.12	100%
Ferías y convenios	144,977.36	1,384,282.25	124,183.00	1,008,583.64	375,698.61	37%
Personales	5,425,690.21	33,844,104.13	2,993,042.46	18,748,919.40	15,095,184.73	81%
Adelantos	102,060.00	492,740.75	120,238.50	811,111.23	-318,370.48	-39%
Educación	7,265.77	58,192.18	24,229.11	148,201.09	-90,008.91	-61%
Médicos	157,472.01	1,512,023.18	112,842.23	499,288.37	1,012,734.81	203%
Cargos administrativas	102,000.00	844,500.00	105,000.00	949,429.54	-104,929.54	-11%
INVERSIONES						
Inversiones	7,829,361.92	79,395,014.67	5,331,231.56	28,024,265.60	51,370,749.07	183%
Cuenta corriente	5,832.05	52,252.28	1,299.01	17,156.16	35,096.12	100%
Diferencial cambiario	11,367.85	4,172,151.00	0.00	0.00	4,172,151.00	100%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	1.50	207,366.87	576.00	31,410.81	175,956.06	560%
Comisiones ferias	20,707.04	2,566,353.94	9,778.56	1,915,532.51	650,821.43	34%
Cafetería	0.00	541,392.66	76,782.63	470,155.14	71,237.52	15%
Descuento de facturas	926,649.21	1,071,550.64	0.00	15,000.00	1,056,550.64	7044%
Total Ingresos	14,733,384.92	126,144,713.43	8,899,203.06	52,644,574.49	73,500,138.94	140%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Jose Barquero
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

DETALLE DE GASTOS

Del 01 de octubre del 2018 al 30 de abril del 2020

moneda ¢ colones

	Acumulado 2019-		Acumulado 2018-		Variación	Variación %
	abr-20	2020	abr-19	2019		
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería y suministros	0.00	32,600.00	0.00	12,150.00	20,450.00	168%
Legales	0.00	0.00	0.00	63,000.00	-63,000.00	-100%
Asambleas	416,666.67	3,016,666.69	0.00	5,190,692.00	-2,174,025.31	100%
Multiservicios Empresariales MyN	323,620.07	1,294,480.28	0.00	4,485,470.00	-3,190,989.72	-71%
Serv administrativos	635,250.00	4,446,750.00	577,500.00	4,042,500.00	404,250.00	10%
Auditoría	100,000.00	700,000.00	100,000.00	700,000.00	0.00	0%
Donaciones	0.00	200,000.00	0.00	3,000.00	197,000.00	100%
Certificaciones	0.00	56,500.00	0.00	50,000.00	6,500.00	100%
Otros gastos	0.03	2,805,145.69	0.00	0.00	2,805,145.69	100%
Cuotas y Sucripciones	30,000.00	180,000.00	0.00	0.00	180,000.00	100%
Gastos asamblea	0.00	0.00	416,666.67	416,666.67	-416,666.67	100%
Depreciaciones y amortizaciones	3,912.62	33,640.45	3,068.83	20,986.85	12,653.60	60%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	8,344.00	49,037.99	2,731.00	42,894.50	6,143.49	14%
Comisiones puesto de bolsa	390,001.34	6,084,092.72	0.00	3,206,782.75	2,877,309.97	100%
Primas sobre inversiones	1,137,090.87	5,271,131.48	175,844.99	364,321.73	4,906,809.75	1347%
Gasto intereses ahorros	137,678.42	739,448.76	65,979.84	384,508.46	354,940.30	92%
Gasto por diferencial cambiario	2,509,250.55	6,098,532.50	99,629.30	621,517.47	5,477,015.03	100%
Total Gastos	5,691,814.57	31,008,026.56	1,441,420.63	19,604,490.43	11,403,536.13	58%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Jose Barquero
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

ABRIL 2020

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

Las transacciones de moneda extranjera se registran al tipo de cambio de venta del Banco Central de Costa Rica al cierre del 30 de abril del 2020 son TCC 564.42 TCV 571.46

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-20	%	abr-19	%
BAC San José cta 2791249	220,951,633.87	99%	80,036,394.54	99%
Banco Popular cta 751825	1,982,737.09	1%	879,335.16	0%
TOTAL	222,934,370.96	100%	80,915,729.70	99%

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-20	%	abr-19	%
Fondos de Inversión				
INS Liquidez C	41,020,549.49	4%	20,326,765.11	3%
Títulos				
INS Reserva de Liquidez	241,000,000.00	22%	239,000,000.00	32%
INS Valores Negociables	669,000,000.00	60%	460,000,000.00	62%
Descuento sobre inversiones	0.00	0%	-1,864.77	0%
Primas sobre inversiones	65,885,487.24	6%	1,044,935.49	0%
INS Valores Negociables \$	102,862,800.00	9%	18,975,360.00	0%
Primas sobre inversiones \$	2,015,379.12	0%	139,689.87	0%
Descuento sobre inversiones \$	-2,080,604.83	0%	0.00	0%
TOTAL	1,119,703,611.02	100%	739,484,885.70	97%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

ABRIL 2020

moneda ¢ colones

Valoración de inversiones a mercado	-11,922,737.57	-1%	4,543,812.92	0%
Inversiones neta	1,107,780,873.45	99%	744,028,698.62	97%

3) Cartera de crédito

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

Descripción	abr-20	%	abr-19	%
Crédito Personal	441,697,086.20	94%	243,884,261.41	90%
Adelanto de salario	1,154,630.00	0%	914,902.61	0%
Créditos convenios	2,365,255.17	1%	332,422.63	0%
Crédito feria tasa	6,693,033.59	1%	6,519,934.38	2%
Créditos marchamo	2,295,374.46	0%	4,740,799.60	2%
Crédito educación	756,036.77	0%	231,168.03	0%
Crédito gastos médicos	17,160,938.75	4%	13,847,582.40	5%
Cafeteria	19,925.00	0%	1,023,150.00	0%
TOTAL	472,142,279.94	100%	271,494,221.06	100%

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-20	%	abr-19	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	0.00	0%	78,438,686.77	97%
Cuentas por cobrar negocios	10,671,397.88	0%	2,804,208.49	3%
TOTAL	10,671,397.88	0%	81,242,895.26	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	abr-20	%	abr-19	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	1,410,291.67	8%	1,500,307.38	52%
INS Valores Negociables	13,012,866.67	78%	1,074,111.11	37%
INS Títulos \$	2,344,632.12	14%	334,598.85	0%
TOTAL	16,767,790.46	100%	2,909,017.34	88%

6) Gastos diferidos

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

ABRIL 2020

moneda ¢ colones

Corresponde a los gastos pagados por adelantado pero que no se han agotado, servicio de mantenimiento vence 31/01/2021

	abr-20	%	abr-19	%
Descripción				
Gastos diferidos				
Mantenimiento de software	2,588,960.56	100%	0.00	0%
TOTAL	2,588,960.56	100%	0.00	0%

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.

	abr-20	%	abr-19	%
Descripción				
Equipo de cómputo	230,340.00	82%	99,000.00	67%
Licencias y Software	48,999.00	18%	48,999.00	33%
Total Activos	279,339.00	100%	147,999.00	100%
Menos: depreciación acumulada	-137,516.39	-49%	-79,877.82	-54%
TOTAL	141,822.61	51%	68,121.18	46%

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

	abr-20	%	abr-19	%
Descripción				
Ahorro escolar	2,916,000.00	7%	1,057,000.00	5%
Ahorro vista	15,140,000.00	35%	7,634,000.00	37%
Ahorro navideño	19,222,333.35	45%	8,278,000.00	40%
Ahorro marchamo	5,021,625.00	12%	3,416,000.00	17%
Interés ahorro a la vista	389,626.74	1%	154,096.25	1%
Interés ahorro escolar	21,804.26	0%	7,994.54	0%
Interés ahorro marchamo	49,738.12	0%	33,650.16	0%
Interés ahorro navideño	166,701.86	0%	110,318.31	1%
TOTAL	42,927,829.33	100%	20,691,059.26	100%

9) Cuentas por pagar

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

	abr-20	%	abr-19	%
Descripción				

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

ABRIL 2020

moneda ¢ colones

Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	366,540.13	10%	43,800.00	1%
Cuentas por pagar desembolsos	0.00	0%	26,000.00	1%
Varias cuentas por pagar	255,000.00	7%	0.00	0%
Cuentas por pagar IVA	-2,697.03	0%	0.00	0%
Provisión auditoría	700,000.00	18%	1,600,000.00	48%
Provisión asamblea	2,466,119.28	65%	1,666,666.68	50%
Total cuentas por pagar	3,784,962.38	100%	3,336,466.68	100%

10) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	abr-20	%	abr-19	%
Excedentes por pagar	532,369.64	100%	339,344.46	100%
TOTAL	532,369.64	100%	339,344.46	100%

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-20	%	abr-19	%
Aporte en custodia	26,909,487.37	100%	14,013,610.47	100%
TOTAL	26,909,487.37	100%	14,013,610.47	100%

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-20	%	abr-19	%
Aporte obrero	936,976,110.53	100%	617,909,129.21	100%
TOTAL	936,976,110.53	100%	617,909,129.21	100%

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-20	%	abr-19	%
Aporte patronal	732,304,731.48	100%	479,363,146.77	100%
TOTAL	732,304,731.48	100%	479,363,146.77	100%

14) Capitalización de excedentes

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

ABRIL 2020

moneda ¢ colones

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-20	%	abr-19	%
Capitalización de excedentes	6,378,055.82	100%	7,422,029.33	100%
TOTAL	6,378,055.82	100%	7,422,029.33	100%

15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	abr-20	%	abr-19	%
Marchamos	2,788.88	0%	5,521.00	0%
Ferías y convenios	1,384,282.25	1%	1,008,583.64	2%
Personales	33,844,104.13	27%	18,748,919.40	36%
Adelantos	492,740.75	0%	811,111.23	2%
Educación	58,192.18	0%	148,201.09	0%
Médicos	1,512,023.18	1%	499,288.37	1%
Cargos administrativas	844,500.00	1%	949,429.54	2%
Inversiones	79,395,014.67	63%	28,024,265.60	53%
Cuenta corriente	52,252.28	0%	17,156.16	0%
Diferencial cambiario	4,172,151.00	3%	0.00	0%
Otros ingresos	207,366.87	0%	31,410.81	0%
Comisiones ferias	2,566,353.94	2%	1,915,532.51	4%
Cafetería	541,392.66	0%	470,155.14	1%
Descuento de facturas	1,071,550.64	1%	15,000.00	0%
TOTAL	126,144,713.43	100%	52,644,574.49	100%

16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	abr-20	%	abr-19	%
Papería y suministros	32,600.00	0%	12,150.00	0%
Legales	0.00	0%	63,000.00	0%
Asambleas	3,016,666.69	10%	5,190,692.00	26%
Multiservicios Empresariales MyN	1,294,480.28	4%	4,485,470.00	23%
Serv administrativos	4,446,750.00	14%	4,042,500.00	21%
Auditoría	700,000.00	2%	700,000.00	4%
Donaciones	200,000.00	1%	3,000.00	0%
Certificaciones	56,500.00	0%	50,000.00	0%
Otros gastos	2,805,145.69	9%	0.00	0%
Cuotas y Sucripciones	180,000.00	1%	0.00	0%
Gastos asamblea	0.00	0%	416,666.67	2%
Depreciaciones y amortizaciones	33,640.45	0%	20,986.85	0%
Comisiones bancarias	49,037.99	0%	42,894.50	0%
Comisiones puesto de bolsa	6,084,092.72	20%	3,206,782.75	16%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

ABRIL 2020

moneda ¢ colones

Primas sobre inversiones	5,271,131.48	17%	364,321.73	2%
Gasto intereses ahorros	739,448.76	2%	384,508.46	2%
Gasto por diferencial cambiario	6,098,532.50	20%	621,517.47	3%
TOTAL	31,008,026.56	100%	19,604,490.43	100%

Preparado

Lic. Margoth Calderón Quesada

Contadora