



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

AGOSTO 2019

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	ago-19	ago-18	Variación %
<b><u>Activo Circulante</u></b>				
Caja y Bancos	1	51,200,748.48	18,432,819.48	178%
Inversiones	2	876,244,313.37	554,957,963.70	58%
Cartera Corto Plazo neta	3	373,927,302.33	187,343,482.51	100%
Cuentas por cobrar	3	91,586,801.67	72,298,342.99	27%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	18,283,863.68	4,975,053.56	268%
Gastos diferidos	6	0.00	967,144.75	100%
<b>Total Activo Circulante</b>		<b>1,411,243,029.53</b>	<b>838,974,806.98</b>	<b>68%</b>
<b><u>Activo largo plazo</u></b>				
Mobiliario y Equipo en General	7	279,339.00	147,999.00	89%
Depreciación y Amortización	7	-98,576.12	-55,822.15	77%
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>180,762.88</b>	<b>92,176.85</b>	<b>96%</b>
<b>Activo Total</b>		<b>1,411,423,792.41</b>	<b>839,066,983.83</b>	<b>68%</b>
<b><u>Pasivo</u></b>				
<b><u>Pasivo corriente</u></b>				
Ahorros asociados	8	30,980,924.04	19,147,660.88	62%
Cuentas por pagar	9	7,433,295.73	1,708,317.00	335%
Excedentes por pagar	10	315,939.42	957,825.38	0%
Aporte Patronal en Custodia	11	20,789,382.33	7,711,634.10	170%
<b>Total Pasivo</b>		<b>59,519,541.52</b>	<b>29,525,437.36</b>	<b>102%</b>
<b><u>Patrimonio</u></b>				
Aporte Obrero	12	710,298,407.33	421,241,516.47	69%
Aporte Patronal	13	557,434,623.94	336,347,236.34	66%
Valoración de inversiones a mercado	2	11,421,534.46	5,740,198.55	100%
Capitalización de excedentes	14	7,070,686.75	8,202,230.83	0%
Excedente del Periodo		65,678,998.40	38,010,364.28	73%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>1,351,904,250.89</b>	<b>809,541,546.47</b>	<b>67%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>1,411,423,792.41</b>	<b>839,066,983.83</b>	<b>68%</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 agosto del 2019

moneda ¢ colones

	ago-19	Acumulado 2018- 2019	ago-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>	<b>15</b>					
Intereses sobre Préstamos	4,336,836.48	38,228,486.58	2,540,189.91	15,017,653.52	23,210,833.06	155%
Intereses sobre Inversiones	7,890,417.40	57,683,903.94	3,456,123.05	28,922,265.78	28,761,638.16	99%
Ingresos varios	1,227,430.80	4,962,026.14	1,261,005.63	7,673,966.83	-2,711,940.69	-35%
<b>Total Ingresos</b>	<b>13,454,684.68</b>	<b>100,874,416.66</b>	<b>7,257,318.59</b>	<b>51,613,886.13</b>	<b>49,260,530.53</b>	<b>95%</b>
<b>GASTOS</b>	<b>16</b>					
Gastos Administrativos	1,336,116.48	20,289,972.45	1,102,547.58	9,942,249.72	10,347,722.73	104%
Gastos sobre inversiones	2,647,784.12	11,069,788.78	77,714.59	3,506,682.73	7,563,106.05	100%
Gastos Financieros	5,356.50	3,835,657.03	24,696.50	154,589.40	3,681,067.63	2381%
<b>Total Gastos</b>	<b>3,989,257.10</b>	<b>35,195,418.26</b>	<b>1,204,958.67</b>	<b>13,603,521.85</b>	<b>21,591,896.41</b>	<b>159%</b>
<b>Excedentes del Periodo</b>	<b>9,465,427.58</b>	<b>65,678,998.40</b>	<b>6,052,359.92</b>	<b>38,010,364.28</b>	<b>27,668,634.12</b>	<b>73%</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 agosto del 2019

moneda ¢ colones

	ago-19	Acumulado 2018-2019	ago-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>						
<b>PRESTAMOS</b>						
Marchamos	67.44	5,588.44	0.00	14,642.82	-9,054.38	-62%
Ferías y convenios	109,739.62	1,509,264.57	120,437.15	1,435,343.84	73,920.73	5%
Personales	3,779,500.62	32,730,843.79	1,947,741.72	11,268,607.43	21,462,236.36	190%
Adelantos	77,607.00	1,134,058.23	133,799.54	604,015.98	530,042.25	88%
Educación	7,865.66	165,318.95	18,589.77	151,415.96	13,902.99	9%
Médicos	168,556.14	1,099,783.06	37,411.73	309,973.49	789,809.57	255%
Cargos administrativas	193,500.00	1,583,629.54	282,210.00	1,233,654.00	349,975.54	28%
<b>INVERSIONES</b>						
Inversiones	7,637,258.87	57,407,731.20	3,456,123.05	28,922,265.78	28,485,465.42	98%
Cuenta corriente	1,364.24	22,515.97	0.00	0.00	22,515.97	0%
Diferencial cambiario	251,794.29	253,656.77	0.00	0.00	253,656.77	0%
<b>INGRESOS VARIOS</b>						
Otros ingresos	2,454.89	62,053.03	7,277.69	47,570.89	14,482.14	30%
Comisiones ferias	1,095,569.80	4,057,084.33	889,827.90	3,905,565.99	151,518.34	100%
Cafetería	129,406.11	827,888.78	61,167.04	441,571.36	386,317.42	100%
Descuento de facturas	0.00	15,000.00	302,733.00	3,279,258.59	-3,264,258.59	100%
<b>Total Ingresos</b>	<b>13,454,684.68</b>	<b>100,874,416.66</b>	<b>7,257,318.59</b>	<b>51,613,886.13</b>	<b>49,260,530.53</b>	<b>95%</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 agosto del 2019

moneda ¢ colones

	ago-19	Acumulado 2018-2019	ago-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
<b>GASTOS</b>						
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>						
Papería y suministros	0.00	503,691.99	0.00	334,334.28	169,357.71	51%
Legales	0.00	63,000.00	0.00	155,000.00	-92,000.00	-59%
Asambleas	0.00	0.00	0.00	88,500.00	-88,500.00	-100%
Multiservicios Empresariales MyN	0.00	4,485,470.00	371,978.75	2,603,851.25	1,881,618.75	100%
Serv administrativos	727,650.00	6,577,725.00	577,500.00	5,827,500.00	750,225.00	13%
Auditoría	100,000.00	1,100,000.00	100,000.00	800,000.00	300,000.00	100%
Mensajería	0.00	3,000.00	50,000.00	100,000.00	-97,000.00	-97%
Certificaciones	56,500.00	106,500.00	0.00	0.00	106,500.00	0%
Otros gastos	0.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	0%
Gastos legales	0.00	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	0%
Cuotas y Sucripciones	30,000.00	120,000.00	0.00	0.00	120,000.00	0%
Gastos asamblea	416,666.67	7,274,025.35	0.00	0.00	7,274,025.35	100%
Gasto cafetería	0.00	1,875.00	0.00	0.00	1,875.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	5,299.81	39,685.11	3,068.83	33,064.19	6,620.92	20%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>						
Comisiones bancarias	4,030.50	59,366.07	24,696.50	154,589.40	-95,223.33	-62%
Comisiones puesto de bolsa	2,140,435.54	8,496,311.00	0.00	2,900,022.28	5,596,288.72	193%
Primas sobre inversiones	394,927.65	1,816,754.10	5,697.32	45,349.66	1,771,404.44	100%
Gasto intereses ahorros	112,420.93	756,723.68	72,017.27	561,310.79	195,412.89	35%
Gasto por diferencial cambiario	1,326.00	3,776,290.96	0.00	0.00	3,776,290.96	0%
<b>Total Gastos</b>	<b>3,989,257.10</b>	<b>35,195,418.26</b>	<b>1,204,958.67</b>	<b>13,603,521.85</b>	<b>21,591,896.41</b>	<b>159%</b>

Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Matilde Soto Chacón  
Presidente



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

AGOSTO 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	ago-19	%	ago-18	%
BAC San José cta 2791249	50,152,076.51	98%	18,432,819.48	100%
Banco Popular cta 751825	1,048,671.97	2%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>51,200,748.48</b>	<b>100%</b>	<b>18,432,819.48</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	ago-19	%	ago-18	%
<b>Fondos de Inversión</b>				
INS Liquidez C	32,970,219.94	4%	146,204,852.17	27%
INS Liquidez Público C	0.00	0%	0.00	0%
INS Liquidez D	1,323,589.63	0%	0.00	0%
<b>Títulos</b>				
INS Reserva de Liquidez	239,000,000.00	28%	75,000,000.00	14%
INS Valores Negociables	513,000,000.00	59%	328,000,000.00	60%
Descuento sobre inversiones	-9,365,610.60	-1%	-3,737.34	0%
Primas sobre inversiones	5,016,257.98	1%	16,650.32	0%
INS Valores Negociables \$	80,522,400.00	9%	0.00	0%
Primas sobre inversiones \$	2,799,835.97	0%	0.00	0%
Descuento sobre inversiones \$	-443,914.00	0%	0.00	0%

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

AGOSTO 2019

moneda ¢ colones

<b>TOTAL</b>	<b>864,822,778.91</b>	<b>100%</b>	<b>549,217,765.15</b>	<b>100%</b>
Valoración de inversiones a mercado	11,421,534.46	1%	5,740,198.55	0%
<b>Inversiones neta</b>	<b>876,244,313.37</b>	<b>101%</b>	<b>554,957,963.70</b>	<b>100%</b>

### 3) Cartera de crédito

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

Descripción	ago-19	%	ago-18	%
Crédito Personal	330,169,742.55	88%	161,342,865.52	86%
Adelanto de salario	1,559,497.00	0%	1,615,555.00	1%
Créditos convenios	1,695,373.16	0%	2,646,780.63	1%
Crédito feria tasa	12,825,655.30	3%	11,470,202.78	6%
Créditos marchamo	1,763,395.68	0%	902,871.09	0%
Crédito educación	941,894.48	0%	3,568,091.90	2%
Crédito gastos médicos	21,163,294.16	6%	3,807,340.59	2%
Cafeteria	3,808,450.00	1%	1,989,775.00	1%
<b>TOTAL</b>	<b>373,927,302.33</b>	<b>100%</b>	<b>187,343,482.51</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	ago-19	%	ago-18	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	88,782,593.18	97%	67,498,254.26	93%
Otras cuentas por cobrar	0.00	0%	492,817.24	1%
Cuentas por cobrar negocios	2,804,208.49	3%	4,307,271.49	6%
<b>TOTAL</b>	<b>91,586,801.67</b>	<b>100%</b>	<b>72,298,342.99</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	ago-19	%	ago-18	%
<b>Intereses</b>				
INS Reserva de Liquidez	6,966,303.38	38%	2,103,692.44	42%
INS Valores Negociables	10,311,151.72	56%	2,871,361.11	58%
INS Títulos \$	1,006,408.58	6%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>18,283,863.68</b>	<b>100%</b>	<b>4,975,053.56</b>	<b>100%</b>

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

AGOSTO 2019

moneda ¢ colones

#### 6) Gastos diferidos

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

	ago-19	%	ago-18	%
<b>Descripción</b>				
<b>Gastos diferidos</b>				
Mantenimiento de software	0.00	0%	967,144.75	100%
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>	<b>967,144.75</b>	<b>100%</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.

	ago-19	%	ago-18	%
<b>Descripción</b>				
Equipo de cómputo	230,340.00	82%	99,000.00	67%
Licencias y Software	48,999.00	18%	48,999.00	33%
<b>Total Activos</b>	<b>279,339.00</b>	<b>100%</b>	<b>147,999.00</b>	<b>100%</b>
Menos: depreciación acumulada	-98,576.12	-35%	-55,822.15	-38%
<b>TOTAL</b>	<b>180,762.88</b>	<b>65%</b>	<b>92,176.85</b>	<b>62%</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

	ago-19	%	ago-18	%
<b>Descripción</b>				
Ahorro escolar	2,445,000.00	8%	1,044,000.00	5%
Ahorro vista	9,374,000.00	30%	6,484,000.00	34%
Ahorro navideño	12,220,000.00	39%	8,308,000.00	43%
Ahorro marchamo	6,335,000.00	20%	2,951,500.00	15%
Interés ahorro a la vista	209,323.08	1%	144,152.42	1%
Interés ahorro escolar	33,117.77	0%	17,760.33	0%
Interés ahorro marchamo	118,570.90	0%	52,626.65	0%
Interés ahorro navideño	245,912.29	1%	145,621.48	1%
<b>TOTAL</b>	<b>30,980,924.04</b>	<b>100%</b>	<b>19,147,660.88</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

	ago-19	%	ago-18	%
<b>Descripción</b>				

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

AGOSTO 2019

moneda ¢ colones

Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	43,800.00	1%	0.00	0%
Cuentas por pagar desembolsos	22,500.00	0%	231,557.00	14%
Cuentas por pagar proveedores	1,306,012.37	18%	676,760.00	40%
Cuentas por pagar servicios	727,650.00	10%	0.00	0%
Provisión auditoría	2,000,000.00	27%	800,000.00	47%
Provisión asamblea	3,333,333.36	45%	0.00	0%
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>7,433,295.73</b>	<b>100%</b>	<b>1,708,317.00</b>	<b>100%</b>

#### 10) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	ago-19	%	ago-18	%
Excedentes por pagar	315,939.42	100%	957,825.38	0%
<b>TOTAL</b>	<b>315,939.42</b>	<b>100%</b>	<b>957,825.38</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	ago-19	%	ago-18	%
Aporte en custodia	20,789,382.33	100%	7,711,634.10	100%
<b>TOTAL</b>	<b>20,789,382.33</b>	<b>100%</b>	<b>7,711,634.10</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	ago-19	%	ago-18	%
Aporte obrero	710,298,407.33	100%	421,241,516.47	100%
<b>TOTAL</b>	<b>710,298,407.33</b>	<b>100%</b>	<b>421,241,516.47</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	ago-19	%	ago-18	%
Aporte patronal	557,434,623.94	100%	336,347,236.34	100%
<b>TOTAL</b>	<b>557,434,623.94</b>	<b>100%</b>	<b>336,347,236.34</b>	<b>100%</b>

#### 14) Capitalización de excedentes



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

AGOSTO 2019

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	ago-19	%	ago-18	%
Capitalización de excedentes	7,070,686.75	100%	8,202,230.83	0%
<b>TOTAL</b>	<b>7,070,686.75</b>	<b>100%</b>	<b>8,202,230.83</b>	<b>0%</b>

### 15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	ago-19	%	ago-18	%
Marchamos	5,588.44	0%	14,642.82	0%
Ferías y convenios	1,509,264.57	1%	1,435,343.84	3%
Personales	32,730,843.79	32%	11,268,607.43	22%
Adelantos	1,134,058.23	1%	604,015.98	1%
Educación	165,318.95	0%	151,415.96	0%
Médicos	1,099,783.06	1%	309,973.49	1%
Cargos administrativas	1,583,629.54	2%	1,233,654.00	2%
Inversiones	57,407,731.20	57%	28,922,265.78	56%
Cuenta corriente	22,515.97	0%	0.00	0%
Otros ingresos	62,053.03	0%	47,570.89	0%
Comisiones ferías	4,057,084.33	4%	3,905,565.99	8%
Cafetería	827,888.78	1%	441,571.36	1%
Descuento de facturas	15,000.00	0%	3,279,258.59	0%
<b>TOTAL</b>	<b>100,874,416.66</b>	<b>100%</b>	<b>51,613,886.13</b>	<b>94%</b>

### 16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	ago-19	%	ago-18	%
Papería y suministros	503,691.99	1%	334,334.28	2%
Legales	63,000.00	0%	155,000.00	1%
Asambleas	0.00	0%	88,500.00	1%
Multiservicios Empresariales MyN	4,485,470.00	13%	2,603,851.25	19%
Serv administrativos	6,577,725.00	19%	5,827,500.00	43%
Auditoría	1,100,000.00	3%	800,000.00	6%
Mensajería	3,000.00	0%	100,000.00	1%
Certificaciones	106,500.00	0%	0.00	0%
Gastos asamblea	7,274,025.35	21%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	39,685.11	0%	33,064.19	0%
Comisiones bancarias	59,366.07	0%	154,589.40	1%
Comisiones puesto de bolsa	8,496,311.00	24%	2,900,022.28	21%
Primas sobre inversiones	1,816,754.10	5%	45,349.66	0%
Gasto intereses ahorros	756,723.68	2%	561,310.79	4%
Gasto por diferencial cambiario	3,776,290.96	11%	0.00	0%

**Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda**

**Notas a los Estados Financieros**

**AGOSTO 2019**

**moneda ¢ colones**

<b>TOTAL</b>	<b>35,195,418.26</b>	<b>100%</b>	<b>13,603,521.85</b>	<b>100%</b>
--------------	----------------------	-------------	----------------------	-------------

**ASPECTOS CONTABLES**

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

**Preparado**

**Lic. Margoth Calderón Quesada**

**Contadora**