



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

FEBRERO 2020

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	feb-20	feb-19	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	135,850,262.90	3,076,259.19	4316%
Inversiones	2	1,050,272,896.69	713,853,946.54	47%
Cartera Corto Plazo neta	3	439,661,817.94	277,815,778.95	58%
Cuentas por cobrar	3	1,580,898.24	81,819,957.37	-98%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	18,940,894.79	11,187,986.44	69%
Gastos diferidos	6	3,236,200.70	0.00	100%
Total Activo Circulante		1,649,542,971.26	1,087,753,928.50	52%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	7	279,339.00	147,999.00	89%
Depreciación y Amortización	7	-129,817.36	-73,839.15	76%
Total Activo Largo Plazo		149,521.64	74,159.85	102%
Activo Total		1,649,692,492.90	1,087,828,088.35	52%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	8	29,192,941.20	13,597,883.69	115%
Cuentas por pagar	9	19,979,169.13	23,223,100.36	-14%
Excedentes por pagar	10	531,624.33	339,344.46	57%
Aporte Patronal en Custodia	11	27,066,606.59	7,054,177.13	284%
Total Pasivo		76,770,341.25	44,214,505.64	74%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	12	856,579,075.13	559,400,284.78	53%
Aporte Patronal	13	691,668,946.95	445,429,017.32	55%
Valoración de inversiones a mercado	2	-54,525,814.88	12,430,023.44	-539%
Capitalización de excedentes	14	6,480,250.76	7,681,784.88	-16%
Excedente del Periodo		72,719,693.69	18,672,472.29	289%
Total Patrimonio		1,572,922,151.65	1,043,613,582.71	51%
Total Pasivo y Patrimonio		1,649,692,492.90	1,087,828,088.35	52%

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 29 de febrero del 2020

moneda ¢ colones

	feb-20	Acumulado 2019- 2020	feb-19	Acumulado 2018-2019	Variación	Variación %
INGRESOS	15					
Intereses sobre Préstamos	5,707,926.60	26,289,821.88	3,474,575.31	15,329,335.72	10,960,486.16	72%
Intereses sobre Inversiones	7,423,015.12	65,699,979.21	4,020,831.61	17,180,694.61	48,519,284.60	282%
Ingresos varios	787,745.85	3,279,771.29	795,934.75	2,248,188.04	1,031,583.25	46%
Total Ingresos	13,918,687.57	95,269,572.38	8,291,341.67	34,758,218.37	60,511,354.01	174%
GASTOS	16					
Gastos Administrativos	1,598,057.67	9,754,410.57	4,992,491.51	12,685,093.51	-2,930,682.94	-23%
Gastos sobre inversiones	1,897,357.36	9,181,889.59	1,057,691.66	3,371,471.57	5,810,418.02	172%
Gastos Financieros	162,763.16	3,613,578.53	10,849.45	29,181.00	3,584,397.53	12283%
Total Gastos	3,658,178.19	22,549,878.69	6,061,032.62	16,085,746.08	6,464,132.61	40%
Excedentes del Periodo	10,260,509.38	72,719,693.69	2,230,309.05	18,672,472.29	54,047,221.40	289%

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 29 de febrero del 2020

moneda ¢ colones

	feb-20	Acumulado 2019-2020	feb-19	Acumulado 2018-2019	Variación	Variación %
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	416.76	2,788.88	695.55	5,338.46	-2,549.58	100%
Ferías y convenios	239,668.74	1,053,311.32	113,267.68	731,155.56	322,155.76	44%
Personales	5,009,534.45	23,181,590.20	2,806,425.01	12,790,225.94	10,391,364.26	81%
Adelantos	130,500.00	243,478.74	214,740.00	651,015.00	-407,536.26	-63%
Educación	9,172.83	42,703.15	26,852.82	99,695.02	-56,991.87	-57%
Médicos	210,633.82	1,150,949.59	74,414.76	268,976.20	881,973.39	328%
Cargos administrativas	108,000.00	615,000.00	238,179.49	782,929.54	-167,929.54	-21%
INVERSIONES						
Inversiones	7,419,125.90	63,805,468.35	4,016,539.01	17,166,177.72	46,639,290.63	272%
Cuenta corriente	3,136.40	46,420.23	4,292.60	14,516.89	31,903.34	100%
Diferencial cambiario	752.82	1,848,090.63	0.00	0.00	1,848,090.63	100%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	764.93	207,364.37	57.84	3,519.25	203,845.12	5792%
Comisiones ferias	693,379.16	2,443,460.73	680,343.02	1,890,471.06	552,989.67	29%
Cafetería	93,601.76	484,044.76	115,533.89	339,197.73	144,847.03	43%
Descuento de facturas	0.00	144,901.43	0.00	15,000.00	129,901.43	866%
Total Ingresos	13,918,687.57	95,269,572.38	8,291,341.67	34,758,218.37	60,511,354.01	174%

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 29 de febrero del 2020

moneda ¢ colones

	Acumulado 2019-		Acumulado 2018-		Variación	Variación %
	feb-20	2020	feb-19	2019		
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería y suministros	0.00	10,000.00	2,150.00	12,150.00	-2,150.00	-18%
Legales	0.00	0.00	0.00	8,000.00	-8,000.00	-100%
Asambleas	416,666.67	2,183,333.35	0.00	0.00	2,183,333.35	100%
Multiservicios Empresariales MyN	323,620.07	647,240.14	3,890,304.00	4,485,470.00	-3,838,229.86	-86%
Serv administrativos	635,250.00	3,176,250.00	577,500.00	2,887,500.00	288,750.00	10%
Auditoría	100,000.00	500,000.00	100,000.00	500,000.00	0.00	0%
Donaciones	0.00	200,000.00	3,000.00	3,000.00	197,000.00	100%
Certificaciones	56,500.00	56,500.00	0.00	0.00	56,500.00	100%
Otros gastos	936.83	2,805,145.66	0.00	0.00	2,805,145.66	100%
Cuotas y Sucripciones	60,000.00	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	100%
Gastos asamblea	0.00	0.00	416,666.67	4,774,025.33	-4,774,025.33	100%
Depreciaciones y amortizaciones	5,084.10	25,941.42	2,870.84	14,948.18	10,993.24	74%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	5,215.00	35,165.99	10,849.45	29,181.00	5,984.99	21%
Comisiones puesto de bolsa	806,310.56	5,694,091.38	1,021,061.37	3,101,061.37	2,593,030.01	100%
Primas sobre inversiones	1,007,171.09	2,999,448.74	607.87	3,213.03	2,996,235.71	93253%
Gasto intereses ahorros	83,875.71	488,349.47	36,022.42	267,197.17	221,152.30	83%
Gasto por diferencial cambiario	157,548.16	3,578,412.54	0.00	0.00	3,578,412.54	100%
Total Gastos	3,658,178.19	22,549,878.69	6,061,032.62	16,085,746.08	6,464,132.61	40%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Jose Barquero
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

FEBRERO 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 29 de febrero del 2020 son TCC 565.87 TCV 572.33

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	feb-20	%	feb-19	%
BAC San José cta 2791249	133,873,357.86	99%	2,199,563.30	72%
Banco Popular cta 751825	1,976,905.04	1%	876,695.89	0%
TOTAL	135,850,262.90	100%	3,076,259.19	72%

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	feb-20	%	feb-19	%
Fondos de Inversión				
INS Liquidez C	16,455,103.43	1%	5,013,049.68	1%
Transitoria	0.00	0%	-3,990,200.04	-1%
INS Liquidez D	4,668,862.39	0%	0.00	0%
Títulos				
INS Reserva de Liquidez	266,000,000.00	24%	239,000,000.00	34%
INS Valores Negociables	669,000,000.00	61%	460,000,000.00	66%
Descuento sobre inversiones	0.00	0%	-2,348.52	0%
Primas sobre inversiones	66,751,804.17	6%	1,403,421.98	0%
INS Valores Negociables \$	80,126,200.00	7%	0.00	0%
Primas sobre inversiones \$	2,210,345.66	0%	0.00	0%
Descuento sobre inversiones \$	-413,604.08	0%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

FEBRERO 2020

moneda ¢ colones

TOTAL	1,104,798,711.57	100%	701,423,923.10	100%
Valoración de inversiones a mercado	-54,525,814.88	-5%	12,430,023.44	0%
Inversiones neta	1,050,272,896.69	95%	713,853,946.54	100%

3) Cartera de crédito

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

Descripción	feb-20	%	feb-19	%
Crédito Personal	392,153,114.78	89%	232,955,721.38	84%
Adelanto de salario	854,900.00	0%	5,344,814.11	2%
Créditos convenios	2,702,722.02	1%	786,168.64	0%
Crédito feria tasa	11,915,008.87	3%	11,821,095.18	4%
Créditos marchamo	3,484,439.71	1%	7,655,274.96	3%
Crédito educación	986,791.04	0%	2,913,235.59	1%
Crédito gastos médicos	24,432,191.52	6%	14,096,394.09	5%
Cafeteria	3,132,650.00	1%	2,243,075.00	1%
TOTAL	439,661,817.94	100%	277,815,778.95	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	feb-20	%	feb-19	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	0.00	0%	79,015,748.88	97%
Cuentas por cobrar negocios	1,580,898.24	100%	2,804,208.49	3%
TOTAL	1,580,898.24	100%	81,819,957.37	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	feb-20	%	feb-19	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	7,222,404.78	38%	6,854,986.44	61%
INS Valores Negociables	10,717,033.33	57%	4,333,000.00	39%
INS Títulos \$	1,001,456.67	5%	0.00	0%
TOTAL	18,940,894.79	100%	11,187,986.44	100%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

FEBRERO 2020

moneda ¢ colones

6) Gastos diferidos

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

	feb-20	%	feb-19	%
Descripción				
Gastos diferidos				
Mantenimiento de software	3,236,200.70	100%	0.00	0%
TOTAL	3,236,200.70	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.

	feb-20	%	feb-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	-129,817.36	-46%	-73,839.15	-50%
TOTAL	149,521.64	54%	74,159.85	50%

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

	feb-20	%	feb-19	%
Descripción				
Ahorro escolar	1,435,000.00	5%	636,000.00	5%
Ahorro vista	13,940,000.00	48%	6,169,000.00	45%
Ahorro navideño	10,249,000.01	35%	4,544,000.00	33%
Ahorro marchamo	3,166,375.00	11%	2,010,000.00	15%
Interés ahorro a la vista	333,017.80	1%	162,122.60	1%
Interés ahorro escolar	3,644.33	0%	2,531.22	0%
Interés ahorro marchamo	14,989.44	0%	9,723.25	0%
Interés ahorro navideño	50,914.62	0%	64,506.62	0%
TOTAL	29,192,941.20	100%	13,597,883.69	100%

9) Cuentas por pagar

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

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

FEBRERO 2020

moneda ¢ colones

Descripción	feb-20	%	feb-19	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	10,559,743.67	53%	8,259,257.02	36%
Cuentas por pagar desembolsos	0.00	0%	12,658,000.00	55%
Cuentas por pagar proveedores	1,926,853.50	10%	72,510.00	0%
Varias cuentas por pagar	5,382,462.00	27%	0.00	0%
Cuentas por pagar IVA	-22,675.98	0%	0.00	0%
Provisión auditoría	500,000.00	3%	1,400,000.00	6%
Provisión asamblea	1,632,785.94	8%	833,333.34	4%
Total cuentas por pagar	19,979,169.13	100%	23,223,100.36	100%

10) Excedentes por pagar

Excedentes del periodo anterior no retirados por exasociados

Descripción	feb-20	%	feb-19	%
Excedentes por pagar	531,624.33	100%	339,344.46	100%
TOTAL	531,624.33	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	feb-20	%	feb-19	%
Aporte en custodia	27,066,606.59	100%	7,054,177.13	100%
TOTAL	27,066,606.59	100%	7,054,177.13	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	feb-20	%	feb-19	%
Aporte obrero	856,579,075.13	100%	559,400,284.78	100%
TOTAL	856,579,075.13	100%	559,400,284.78	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	feb-20	%	feb-19	%
Aporte patronal	691,668,946.95	100%	445,429,017.32	100%
TOTAL	691,668,946.95	100%	445,429,017.32	100%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

FEBRERO 2020

moneda ¢ colones

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	feb-20	%	feb-19	%
Capitalización de excedentes	6,480,250.76	100%	7,681,784.88	100%
TOTAL	6,480,250.76	100%	7,681,784.88	100%

15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	feb-20	%	feb-19	%
Marchamos	2,788.88	0%	5,338.46	0%
Ferías y convenios	1,053,311.32	1%	731,155.56	2%
Personales	23,181,590.20	24%	12,790,225.94	37%
Adelantos	243,478.74	0%	651,015.00	2%
Educación	42,703.15	0%	99,695.02	0%
Médicos	1,150,949.59	1%	268,976.20	1%
Cargos administrativas	615,000.00	1%	782,929.54	2%
Inversiones	63,805,468.35	67%	17,166,177.72	49%
Cuenta corriente	46,420.23	0%	14,516.89	0%
Diferencial cambiario	1,848,090.63	2%	0.00	0%
Otros ingresos	207,364.37	0%	3,519.25	0%
Comisiones ferias	2,443,460.73	3%	1,890,471.06	5%
Cafetería	484,044.76	1%	339,197.73	1%
Descuento de facturas	144,901.43	0%	15,000.00	0%
TOTAL	95,269,572.38	100%	34,758,218.37	100%

16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	feb-20	%	feb-19	%
Papería y suministros	10,000.00	0%	12,150.00	0%
Legales	0.00	0%	8,000.00	0%
Asambleas	2,183,333.35	10%	0.00	0%
Multiservicios Empresariales MyN	647,240.14	3%	4,485,470.00	28%
Serv administrativos	3,176,250.00	14%	2,887,500.00	18%
Auditoría	500,000.00	2%	500,000.00	3%
Donaciones	200,000.00	1%	3,000.00	0%
Certificaciones	56,500.00	0%	0.00	0%
Otros gastos	2,805,145.66	12%	0.00	0%
Cuotas y Sucripciones	150,000.00	1%	0.00	0%
Gastos asamblea	0.00	0%	4,774,025.33	30%
Depreciaciones y amortizaciones	25,941.42	0%	14,948.18	0%
Comisiones bancarias	35,165.99	0%	29,181.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

FEBRERO 2020

moneda ¢ colones

Comisiones puesto de bolsa	5,694,091.38	25%	3,101,061.37	19%
Primas sobre inversiones	2,999,448.74	13%	3,213.03	0%
Gasto intereses ahorros	488,349.47	2%	267,197.17	2%
Gasto por diferencial cambiario	3,578,412.54	16%	0.00	0%
TOTAL	22,549,878.69	100%	16,085,746.08	100%

Preparado

Lic. Margoth Calderón Quesada

Contadora