



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

JUNIO 2019

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	jun-19	jun-18	Variación %
<b><u>Activo Circulante</u></b>				
Caja y Bancos	1	3,536,513.76	69,597,721.95	-95%
Inversiones	2	867,411,182.13	518,705,050.94	67%
Cartera Corto Plazo neta	3	318,337,848.96	146,160,700.19	118%
Cuentas por cobrar	3	91,584,210.14	7,035,034.34	1202%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	18,350,131.27	6,004,382.44	206%
<b>Total Activo Circulante</b>		<b>1,299,219,886.26</b>	<b>749,213,992.11</b>	<b>73%</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	-88,147.46	-49,783.48	77%
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>191,191.54</b>	<b>98,215.52</b>	<b>95%</b>
<b>Activo Total</b>		<b>1,299,411,077.79</b>	<b>749,312,207.63</b>	<b>73%</b>
<b><u>Pasivo</u></b>				
<b><u>Pasivo corriente</u></b>				
Ahorros asociados	8	24,088,525.14	19,618,215.77	23%
Cuentas por pagar	9	19,098,473.47	2,618,860.20	629%
Excedentes por pagar	10	315,939.42	957,825.36	0%
Aporte Patronal en Custodia	11	20,559,746.85	4,317,106.14	376%
<b>Total Pasivo</b>		<b>64,062,684.88</b>	<b>27,512,007.47</b>	<b>133%</b>
<b><u>Patrimonio</u></b>				
Aporte Obrero	12	657,137,719.94	379,607,062.74	73%
Aporte Patronal	13	509,744,964.72	301,363,085.20	69%
Valoración de inversiones a mercado	2	14,223,683.64	5,789,888.45	100%
Capitalización de excedentes	14	7,160,520.56	8,307,924.24	0%
Excedente del Periodo		47,081,504.05	26,732,239.53	76%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>1,235,348,392.92</b>	<b>721,800,200.16</b>	<b>71%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>1,299,411,077.80</b>	<b>749,312,207.63</b>	<b>73%</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 junio del 2019

moneda ¢ colones

	jun-19	Acumulado 2018- 2019	jun-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>	<b>15</b>					
Intereses sobre Préstamos	3,939,335.55	29,880,374.63	2,039,849.14	10,467,490.89	19,412,883.74	185%
Intereses sobre Inversiones	6,065,619.36	41,450,261.46	3,117,420.48	22,369,348.79	19,080,912.67	85%
Ingresos varios	171,647.11	3,524,533.69	1,017,734.29	3,330,490.50	194,043.19	6%
<b>Total Ingresos</b>	<b>10,176,602.02</b>	<b>74,855,169.78</b>	<b>6,175,003.91</b>	<b>36,167,330.18</b>	<b>38,687,839.60</b>	<b>107%</b>
<b>GASTOS</b>	<b>16</b>					
Gastos Administrativos	1,169,466.48	17,744,485.50	900,047.58	7,239,753.55	10,504,731.95	145%
Gastos sobre inversiones	955,088.46	6,667,888.47	73,718.00	2,079,503.70	4,588,384.77	100%
Gastos Financieros	1,052,154.33	3,361,291.76	35,301.00	115,833.40	3,245,458.36	2802%
<b>Total Gastos</b>	<b>3,176,709.27</b>	<b>27,773,665.73</b>	<b>1,009,066.58</b>	<b>9,435,090.65</b>	<b>18,338,575.08</b>	<b>194%</b>
<b>Excedentes del Periodo</b>	<b>6,999,892.75</b>	<b>47,081,504.05</b>	<b>5,165,937.33</b>	<b>26,732,239.53</b>	<b>20,349,264.52</b>	<b>76%</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 junio del 2019

moneda ¢ colones

	jun-19	Acumulado 2018-2019	jun-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>						
<b>PRESTAMOS</b>						
Marchamos	0.00	5,521.00	0.00	14,340.83	-8,819.83	-62%
Ferías y convenios	145,967.38	1,242,355.70	200,809.72	1,159,461.78	82,893.92	7%
Personales	3,411,292.66	25,434,467.81	1,509,901.51	7,702,724.97	17,731,742.84	230%
Adelantos	88,170.00	989,941.23	75,540.00	401,004.59	588,936.64	147%
Educación	3,838.79	153,966.28	17,821.96	110,978.81	42,987.47	39%
Médicos	159,566.72	776,493.07	30,275.95	234,479.91	542,013.16	231%
Cargos administrativas	130,500.00	1,277,629.54	205,500.00	844,500.00	433,129.54	51%
<b>INVERSIONES</b>						
Inversiones	6,065,619.36	41,431,761.00	3,117,420.48	22,369,348.79	19,062,412.21	85%
Cuenta corriente	0.00	18,500.46	0.00	0.00	18,500.46	0%
<b>INGRESOS VARIOS</b>						
Otros ingresos	1.00	45,041.37	4.03	30,057.81	14,983.56	50%
Comisiones ferias	119,020.00	2,848,926.23	936,182.14	3,008,442.09	-159,515.86	100%
Cafetería	52,626.11	615,566.09	81,548.12	291,990.60	323,575.49	100%
Descuento de facturas	0.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	100%
<b>Total Ingresos</b>	<b>10,176,602.02</b>	<b>74,855,169.78</b>	<b>6,175,003.91</b>	<b>36,167,330.18</b>	<b>38,687,839.60</b>	<b>107%</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 junio del 2019

moneda ¢ colones

	Acumulado 2018-		Acumulado 2017-		Variación	Variación %
	jun-19	2019	jun-18	2018		
<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	1,859,893.75	2,625,576.25	100%
Serv administrativos	577,500.00	5,197,500.00	525,000.00	4,725,000.00	472,500.00	10%
Auditoría	100,000.00	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00	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 legales	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	0%
Cuotas y Sucripciones	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00	0%
Gastos asamblea	416,666.67	6,440,692.01	0.00	0.00	6,440,692.01	100%
Gasto cafetería	0.00	1,875.00	0.00	0.00	1,875.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	5,299.81	29,256.50	3,068.83	27,025.52	2,230.98	8%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>						
Comisiones bancarias	3,864.50	51,533.07	35,301.00	115,833.40	-64,300.33	-56%
Comisiones puesto de bolsa	509,020.41	5,084,442.84	0.00	1,631,773.70	3,452,669.14	212%
Primas sobre inversiones	364,552.26	1,034,540.34	5,697.32	33,955.02	1,000,585.32	100%
Gasto intereses ahorros	81,515.79	548,905.29	68,020.68	413,774.98	135,130.31	33%
Gasto por diferencial cambiario	1,048,289.83	3,309,758.69	0.00	0.00	3,309,758.69	0%
<b>Total Gastos</b>	<b>3,176,709.27</b>	<b>27,773,665.73</b>	<b>1,009,066.58</b>	<b>9,435,090.65</b>	<b>18,338,575.08</b>	<b>194%</b>

Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Matilde Soto Chacón  
Presidente



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JUNIO 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	jun-19	%	jun-18	%
BAC San José cta 2791249	2,655,834.30	75%	69,597,721.95	100%
Banco Popular cta 751825	880,679.46	25%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>3,536,513.76</b>	<b>100%</b>	<b>69,597,721.95</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	jun-19	%	jun-18	%
<b>Fondos de Inversión</b>				
INS Liquidez C	21,477,916.86	3%	159,891,323.00	31%
INS Liquidez D	1,345,999.61	0%	0.00	0%
<b>Títulos</b>				
INS Reserva de Liquidez	239,000,000.00	28%	75,000,000.00	15%
INS Valores Negociables	507,000,000.00	59%	278,000,000.00	54%
Descuento sobre inversiones	-1,396.63	0%	-4,205.48	0%
Primas sobre inversiones	5,105,905.60	1%	28,044.97	0%
INS Valores Negociables \$	76,127,040.00	9%	0.00	0%
Primas sobre inversiones \$	3,132,033.05	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>853,187,498.49</b>	<b>100%</b>	<b>512,915,162.49</b>	<b>100%</b>

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros JUNIO 2019 moneda ¢ colones

Valoración de inversiones a mercado	14,223,683.64	2%	5,789,888.45	0%
<b>Inversiones neta</b>	<b>867,411,182.13</b>	<b>102%</b>	<b>518,705,050.94</b>	<b>100%</b>

#### 3) Cartera de crédito

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

Descripción	jun-19	%	jun-18	%
Crédito Personal	280,782,486.95	88%	122,596,767.37	84%
Adelanto de salario	359,470.00	0%	751,900.00	1%
Créditos convenios	2,584,665.38	1%	4,654,683.38	3%
Crédito feria tasa	8,992,134.66	3%	8,249,758.02	6%
Créditos marchamo	3,102,289.22	1%	1,724,954.81	1%
Crédito educación	418,441.71	0%	2,020,185.98	1%
Crédito gastos médicos	18,568,061.04	6%	4,569,825.63	3%
Cafeteria	3,530,300.00	1%	1,592,625.00	1%
<b>TOTAL</b>	<b>318,337,848.96</b>	<b>100%</b>	<b>146,160,700.19</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	jun-19	%	jun-18	%
Otras cuentas por cobrar	0.00	0%	492,817.24	7%
Cuentas por cobrar negocios	2,804,208.49	3%	6,542,217.10	93%
Cuentas por cobrar convenios	0.00	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>91,584,210.14</b>	<b>100%</b>	<b>7,035,034.34</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	jun-19	%	jun-18	%
<b>Intereses</b>				
INS Reserva de Liquidez	3,626,795.38	20%	1,155,632.44	19%
INS Valores Negociables	13,029,709.50	71%	4,848,750.00	81%
INS Títulos \$	1,693,626.39	9%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>18,350,131.27</b>	<b>100%</b>	<b>6,004,382.44</b>	<b>100%</b>

#### 6) Gastos diferidos

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JUNIO 2019

moneda ¢ colones

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

	jun-19	%	jun-18	%
<b>Descripción</b>				
<b>Gastos diferidos</b>				
Mantenimiento de software	0.00	0%	1,711,102.25	100%
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>	<b>1,711,102.25</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.

	jun-19	%	jun-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	-88,147.46	-32%	-49,783.48	-34%
<b>TOTAL</b>	<b>191,191.54</b>	<b>68%</b>	<b>98,215.52</b>	<b>66%</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

	jun-19	%	jun-18	%
<b>Descripción</b>				
Ahorro escolar	1,543,000.00	6%	1,253,000.00	6%
Ahorro vista	8,544,000.00	35%	6,969,500.00	36%
Ahorro navideño	8,912,000.00	37%	8,760,000.00	45%
Ahorro marchamo	4,653,250.00	19%	2,337,500.00	12%
Interés ahorro a la vista	169,523.61	1%	141,423.31	1%
Interés ahorro escolar	17,396.57	0%	13,314.46	0%
Interés ahorro marchamo	69,343.42	0%	31,274.36	0%
Interés ahorro navideño	180,011.54	1%	112,203.64	1%
<b>TOTAL</b>	<b>24,088,525.14</b>	<b>100%</b>	<b>19,618,215.77</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

	jun-19	%	jun-18	%
<b>Descripción</b>				
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	11,637,260.02	61%	2,627,568.64	100%
Cuentas por pagar desembolsos	173,515.21	1%	40,000.00	2%

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JUNIO 2019

moneda ¢ colones

Cuentas por pagar proveedores	2,987,698.22	16%	-48,708.44	-2%
Cuentas por pagar servicios	0.00	0%	0.00	0%
Provisión auditoría	1,800,000.00	9%	0.00	0%
Provisión asamblea	2,500,000.02	13%	0.00	0%
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>19,098,473.47</b>	<b>100%</b>	<b>2,618,860.20</b>	<b>100%</b>

#### 10) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	jun-19	%	jun-18	%
Excedentes por pagar	315,939.42	100%	957,825.36	0%
<b>TOTAL</b>	<b>315,939.42</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	jun-19	%	jun-18	%
Aporte en custodia	20,559,746.85	100%	4,317,106.14	100%
<b>TOTAL</b>	<b>20,559,746.85</b>	<b>100%</b>	<b>4,317,106.14</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	jun-19	%	jun-18	%
Aporte obrero	657,137,719.94	100%	379,607,062.74	100%
<b>TOTAL</b>	<b>657,137,719.94</b>	<b>100%</b>	<b>379,607,062.74</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	jun-19	%	jun-18	%
Aporte patronal	509,744,964.72	100%	301,363,085.20	100%
<b>TOTAL</b>	<b>509,744,964.72</b>	<b>100%</b>	<b>301,363,085.20</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



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

JUNIO 2019

moneda ¢ colones

Descripción	jun-19	%	jun-18	%
Capitalización de excedentes	7,160,520.56	100%	8,307,924.24	0%
<b>TOTAL</b>	<b>7,160,520.56</b>	<b>100%</b>	<b>8,307,924.24</b>	<b>0%</b>

#### 15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	jun-19	%	jun-18	%
Marchamos	5,521.00	0%	14,340.83	0%
Ferías y convenios	1,242,355.70	2%	1,159,461.78	3%
Personales	25,434,467.81	34%	7,702,724.97	21%
Adelantos	989,941.23	1%	401,004.59	1%
Educación	153,966.28	0%	110,978.81	0%
Médicos	776,493.07	1%	234,479.91	1%
Cargos administrativas	1,277,629.54	2%	844,500.00	2%
Inversiones	41,431,761.00	55%	22,369,348.79	62%
Cuenta corriente	18,500.46	0%	0.00	0%
Otros ingresos	45,041.37	0%	30,057.81	0%
Comisiones ferias	2,848,926.23	4%	3,008,442.09	8%
Cafetería	615,566.09	1%	291,990.60	1%
Descuento de facturas	15,000.00	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>74,855,169.78</b>	<b>100%</b>	<b>36,167,330.18</b>	<b>100%</b>

#### 16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	jun-19	%	jun-18	%
Papería y suministros	503,691.99	2%	334,334.28	4%
Legales	63,000.00	0%	155,000.00	2%
Asambleas	0.00	0%	88,500.00	1%
Multiservicios Empresariales MyN	4,485,470.00	16%	1,859,893.75	20%
Serv administrativos	5,197,500.00	19%	4,725,000.00	50%
Auditoría	900,000.00	3%	0.00	0%
Mensajería	3,000.00	0%	50,000.00	1%
Certificaciones	50,000.00	0%	0.00	0%
Gastos asamblea	6,440,692.01	23%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	29,256.50	0%	27,025.52	0%
Comisiones bancarias	51,533.07	0%	115,833.40	1%
Comisiones puesto de bolsa	5,084,442.84	18%	1,631,773.70	17%
Primas sobre inversiones	1,034,540.34	4%	33,955.02	0%
Gasto intereses ahorros	548,905.29	2%	413,774.98	4%
Gasto por diferencial cambiario	3,309,758.69	12%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>27,773,665.73</b>	<b>100%</b>	<b>9,435,090.65</b>	<b>100%</b>

**Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda**

**Notas a los Estados Financieros**

**JUNIO 2019**

**moneda ¢ colones**

***ASPECTOS CONTABLES***

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

**Preparado**

**Lic. Margoth Calderón Quesada**

**Contadora**