



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

MARZO 2019

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	mar-19	mar-18	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	19,574,121.78	16,328,809.88	20%
Inversiones	2	724,802,420.77	434,783,622.51	67%
Cartera Corto Plazo neta	3	272,360,572.76	91,475,355.23	198%
Cuentas por cobrar	3	108,841,516.39	70,763,703.04	54%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	16,101,598.85	4,174,816.00	286%
Total Activo Circulante		1,141,680,230.55	617,526,306.66	85%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	7	147,999.00	147,999.00	0%
Depreciación y Amortización	7	-76,808.99	-40,675.96	89%
Total Activo Largo Plazo		71,190.01	107,323.04	-34%
Activo Total		1,141,751,420.56	617,633,629.70	85%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	8	16,672,312.22	12,675,154.75	32%
Cuentas por pagar	9	3,060,218.43	5,693,169.07	-46%
Excedentes por pagar	10	339,344.46	957,825.36	0%
Aporte Patronal en Custodia	11	8,500,885.58	3,302,727.64	157%
Total Pasivo		28,572,760.69	22,628,876.82	26%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	12	608,012,489.06	321,536,159.40	89%
Aporte Patronal	13	468,368,986.29	249,947,471.85	87%
Valoración de inversiones a mercado	2	3,565,873.90	-486,153.00	100%
Capitalización de excedentes	14	7,649,008.99	8,370,970.31	0%
Excedente del Periodo		25,582,301.63	15,636,304.32	64%
Total Patrimonio		1,113,178,659.88	595,004,752.88	87%
Total Pasivo y Patrimonio		1,141,751,420.57	617,633,629.70	85%

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 31 de marzo del 2019

moneda ¢ colones

	mar-19	Acumulado 2018- 2019	mar-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
INGRESOS	15					
Intereses sobre Préstamos	3,362,183.25	18,691,518.97	1,174,041.13	5,651,016.11	13,040,502.86	231%
Intereses sobre Inversiones	5,528,196.58	22,708,891.19	2,859,245.98	13,462,144.01	9,246,747.18	69%
Ingresos varios	96,773.23	2,344,961.27	66,090.60	1,902,568.88	442,392.39	23%
Total Ingresos	8,987,153.06	43,745,371.43	4,099,377.71	21,015,729.00	22,729,642.43	108%
GASTOS	16					
Gastos Administrativos	1,202,136.51	13,887,230.02	677,969.84	3,855,752.30	10,031,477.72	260%
Gastos sobre inversiones	342,316.54	3,713,788.11	46,865.39	1,476,592.48	2,237,195.63	100%
Gastos Financieros	532,870.67	562,051.67	6,481.81	47,079.90	514,971.77	1094%
Total Gastos	2,077,323.72	18,163,069.80	731,317.04	5,379,424.68	12,783,645.12	238%
Excedentes del Periodo	6,909,829.34	25,582,301.63	3,368,060.67	15,636,304.32	9,945,997.31	64%

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 31 de marzo del 2019

moneda ¢ colones

	mar-19	Acumulado 2018-2019	mar-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	182.54	5,521.00	0.00	13,322.87	-7,801.87	-59%
Ferías y convenios	153,245.08	884,400.64	165,701.14	733,156.94	151,243.70	21%
Personales	2,965,651.00	15,755,876.94	870,207.75	4,010,877.63	11,744,999.31	293%
Adelantos	39,857.73	690,872.73	42,667.22	199,911.11	490,961.62	246%
Educación	24,276.96	123,971.98	22,637.66	56,073.83	67,898.15	121%
Médicos	117,469.94	386,446.14	21,827.36	165,173.73	221,272.41	134%
Cargos administrativas	61,500.00	844,429.54	51,000.00	472,500.00	371,929.54	79%
INVERSIONES						
Inversiones	5,526,856.32	22,693,034.04	2,859,245.98	13,462,144.01	9,230,890.03	69%
Cuenta corriente	1,340.26	15,857.15	0.00	0.00	15,857.15	0%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	27,315.56	30,834.81	6,015.64	23,277.63	7,557.18	32%
Comisiones ferias	15,282.89	1,905,753.95	13,440.00	1,774,709.95	131,044.00	100%
Cafetería	54,174.78	393,372.51	46,634.96	104,581.30	288,791.21	100%
Descuento de facturas	0.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	100%
Total Ingresos	8,987,153.06	43,745,371.43	4,099,377.71	21,015,729.00	22,729,642.43	108%

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 31 de marzo del 2019

moneda ¢ colones

	mar-19	Acumulado 2018-2019	mar-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería y suministros	0.00	12,150.00	0.00	334,334.28	-322,184.28	-96%
Legales	55,000.00	63,000.00	0.00	115,000.00	-52,000.00	-45%
Asambleas	0.00	416,666.67	0.00	88,500.00	328,166.67	371%
Multiservicios Empresariales MyN	0.00	4,485,470.00	0.00	0.00	4,485,470.00	100%
Serv administrativos	577,500.00	3,465,000.00	525,000.00	3,150,000.00	315,000.00	10%
Auditoría	100,000.00	600,000.00	100,000.00	100,000.00	500,000.00	100%
Mensajería	0.00	3,000.00	50,000.00	50,000.00	-47,000.00	-94%
Certificaciones	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0%
Gastos asamblea	416,666.67	4,774,025.33	0.00	0.00	4,774,025.33	100%
Depreciaciones y amortizaciones	2,969.84	17,918.02	2,969.84	17,918.02	0.00	0%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	10,982.50	40,163.50	6,481.81	47,079.90	-6,916.40	-15%
Comisiones puesto de bolsa	105,721.38	3,206,782.75	0.00	1,216,071.59	1,990,711.16	164%
Primas sobre inversiones	185,263.71	188,476.74	5,382.44	17,405.80	171,070.94	100%
Gasto intereses ahorros	51,331.45	318,528.62	41,482.95	243,115.09	75,413.53	31%
Gasto por diferencial cambiario	521,888.17	521,888.17	0.00	0.00	521,888.17	0%
Total Gastos	2,077,323.72	18,163,069.80	731,317.04	5,379,424.68	12,783,645.12	238%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Matilde Soto Chacón
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MARZO 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	mar-19	%	mar-18	%
BAC San José cta 2791249	18,696,085.63	96%	16,328,809.88	100%
Banco Popular cta 751825	878,036.15	4%	0.00	0%
TOTAL	19,574,121.78	100%	16,328,809.88	100%

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	mar-19	%	mar-18	%
Fondos de Inversión				
INS Liquidez C	1,804,160.06	0%	162,246,089.01	37%
Titulos				
INS Reserva de Liquidez	239,000,000.00	33%	55,000,000.00	13%
INS Valores Negociables	460,000,000.00	64%	218,000,000.00	50%
Descuento sobre inversiones	-2,098.84	0%	-4,907.70	0%
Primas sobre inversiones	1,218,396.69	0%	28,594.20	0%
INS Valores Negociables \$	19,073,278.84	3%	0.00	0%
Primas sobre inversiones \$	142,810.12	0%	0.00	0%
TOTAL	721,236,546.87	100%	435,269,775.51	100%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MARZO 2019

moneda ¢ colones

Valoración de inversiones a mercado	3,565,873.90	0%	-486,153.00	0%
Inversiones neta	724,802,420.77	100%	434,783,622.51	100%

3) Cartera de crédito

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

Descripción	mar-19	%	mar-18	%
Crédito Personal	238,388,143.68	88%	70,709,061.18	77%
Adelanto de salario	575,348.73	0%	844,600.00	1%
Créditos convenios	463,678.30	0%	225,422.29	0%
Crédito feria tasa	9,348,677.50	3%	10,494,178.41	11%
Créditos marchamo	5,681,024.69	2%	3,398,192.57	4%
Crédito educación	2,654,494.40	1%	2,328,492.12	3%
Crédito gastos médicos	13,627,430.46	5%	2,372,783.66	3%
Cafetería	1,621,775.00	1%	1,102,625.00	1%
TOTAL	272,360,572.76	100%	91,475,355.23	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	mar-19	%	mar-18	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	106,037,307.90	97%	68,021,485.80	96%
Otras cuentas por cobrar	0.00	0%	492,817.24	1%
Cuentas por cobrar negocios	2,804,208.49	3%	2,249,400.00	3%
TOTAL	108,841,516.39	100%	70,763,703.04	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	mar-19	%	mar-18	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	7,854,057.38	49%	1,083,371.56	26%
INS Valores Negociables	8,057,444.44	50%	3,091,444.44	74%
INS Títulos \$	190,097.02	1%	0.00	0%
TOTAL	16,101,598.85	100%	4,174,816.00	100%

7) Activos netos

Mobiliario y Equipo de Oficina

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MARZO 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	mar-19	%	mar-18	%
Equipo de cómputo	99,000.00	67%	99,000.00	67%
Licencias y Software	48,999.00	33%	48,999.00	33%
Total Activos	147,999.00	100%	147,999.00	100%
Menos: depreciación acumulada	-76,808.99	-52%	-40,675.96	-27%
TOTAL	71,190.01	48%	107,323.04	73%

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	mar-19	%	mar-18	%
Ahorro escolar	904,000.00	5%	834,000.00	7%
Ahorro vista	6,374,000.00	38%	5,681,000.00	45%
Ahorro navideño	6,313,500.00	38%	4,800,000.00	38%
Ahorro marchamo	2,838,000.00	17%	1,209,000.00	10%
Interés ahorro a la vista	82,872.42	0%	106,383.82	1%
Interés ahorro escolar	4,947.52	0%	4,294.11	0%
Interés ahorro marchamo	19,981.88	0%	8,563.75	0%
Interés ahorro navideño	135,010.40	1%	31,913.07	0%
TOTAL	16,672,312.22	100%	12,675,154.75	100%

9) Cuentas por pagar

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

Descripción	mar-19	%	mar-18	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	310,218.43	10%	5,040,693.11	89%
Cuentas por pagar desembolsos	0.00	0%	27,475.96	0%
Cuentas por pagar servicios	0.00	0%	525,000.00	9%
Provisión auditoría	1,500,000.00	49%	100,000.00	2%
Provisión asamblea	1,250,000.00	41%	0.00	0%
Total cuentas por pagar	3,060,218.43	100%	5,693,169.07	100%

10) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	mar-19	%	mar-18	%
-------------	--------	---	--------	---

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MARZO 2019

moneda ¢ colones

Excedentes por pagar	339,344.46	100%	957,825.36	0%
TOTAL	339,344.46	100%	957,825.36	0%

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	mar-19	%	mar-18	%
Aporte en custodia	8,500,885.58	100%	3,302,727.64	100%
TOTAL	8,500,885.58	100%	3,302,727.64	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	mar-19	%	mar-18	%
Aporte obrero	608,012,489.06	100%	321,536,159.40	100%
TOTAL	608,012,489.06	100%	321,536,159.40	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	mar-19	%	mar-18	%
Aporte patronal	468,368,986.29	100%	249,947,471.85	100%
TOTAL	468,368,986.29	100%	249,947,471.85	100%

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	mar-19	%	mar-18	%
Capitalización de excedentes	7,649,008.99	100%	8,370,970.31	0%
TOTAL	7,649,008.99	100%	8,370,970.31	0%

15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidaria

Descripción	mar-19	%	mar-18	%
Marchamos	5,521.00	0%	13,322.87	0%
Ferías y convenios	884,400.64	2%	733,156.94	3%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MARZO 2019

moneda ¢ colones

Personales	15,755,876.94	36%	4,010,877.63	19%
Adelantos	690,872.73	2%	199,911.11	1%
Educación	123,971.98	0%	56,073.83	0%
Médicos	386,446.14	1%	165,173.73	1%
Cargos administrativas	844,429.54	2%	472,500.00	2%
Inversiones	22,693,034.04	52%	13,462,144.01	64%
Cuenta corriente	15,857.15	0%	0.00	0%
Otros ingresos	30,834.81	0%	23,277.63	0%
Comisiones ferias	1,905,753.95	4%	1,774,709.95	8%
Cafetería	393,372.51	1%	104,581.30	0%
Descuento de facturas	15,000.00	0%	0.00	0%
TOTAL	43,745,371.43	100%	21,015,729.00	100%

16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	mar-19	%	mar-18	%
Papería y suministros	12,150.00	0%	334,334.28	6%
Legales	63,000.00	0%	115,000.00	2%
Asambleas	416,666.67	2%	88,500.00	2%
Multiservicios Empresariales MyN	4,485,470.00	25%	0.00	0%
Serv administrativos	3,465,000.00	19%	3,150,000.00	59%
Auditoría	600,000.00	3%	100,000.00	2%
Mensajería	3,000.00	0%	50,000.00	1%
Certificaciones	50,000.00	0%	0.00	0%
Gastos asamblea	4,774,025.33	26%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	17,918.02	0%	17,918.02	0%
Comisiones bancarias	40,163.50	0%	47,079.90	1%
Comisiones puesto de bolsa	3,206,782.75	18%	1,216,071.59	23%
Primas sobre inversiones	188,476.74	1%	17,405.80	0%
Gasto intereses ahorros	318,528.62	2%	243,115.09	5%
Gasto por diferencial cambiario	521,888.17	3%	0.00	0%
TOTAL	18,163,069.80	100%	5,379,424.68	100%

ASPECTOS CONTABLES

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

Preparado

Lic. Margoth Calderón Quesada

Contadora