



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

MAYO 2019

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	may-19	may-18	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	103,107,163.44	66,347,440.59	55%
Inversiones	2	816,303,333.45	493,276,281.31	65%
Cartera Corto Plazo neta	3	304,982,306.76	123,215,338.42	148%
Cuentas por cobrar	3	2,804,208.49	6,974,067.24	-60%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	11,822,590.61	4,069,102.44	191%
Total Activo Circulante		1,239,019,602.75	695,965,311.01	78%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	7	279,339.00	147,999.00	89%
Depreciación y Amortización	7	-82,847.65	-46,714.62	77%
Total Activo Largo Plazo		196,491.35	101,284.38	94%
Activo Total		1,239,216,094.10	696,066,595.39	78%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	8	23,563,477.25	16,915,695.09	39%
Cuentas por pagar	9	12,917,548.61	2,925,632.55	342%
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%
Total Pasivo		57,356,712.13	25,116,259.14	128%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	12	630,511,606.44	357,951,799.15	76%
Aporte Patronal	13	492,289,933.23	283,565,227.59	74%
Valoración de inversiones a mercado	2	11,704,402.51	-462,438.00	100%
Capitalización de excedentes	14	7,271,828.44	8,329,445.30	0%
Excedente del Periodo		40,081,611.34	21,566,302.20	86%
Total Patrimonio		1,181,859,381.96	670,950,336.24	76%
Total Pasivo y Patrimonio		1,239,216,094.09	696,066,595.38	78%

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 mayo del 2019

moneda ¢ colones

	may-19	Acumulado 2018- 2019	may-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
INGRESOS	15					
Intereses sobre Préstamos	3,769,984.81	25,941,039.08	1,490,322.86	8,427,641.75	17,513,397.33	208%
Intereses sobre Inversiones	7,343,220.34	35,384,642.10	3,085,545.69	19,251,928.31	16,132,713.79	84%
Ingresos varios	920,788.12	3,352,886.58	342,729.69	2,312,756.21	1,040,130.37	45%
Total Ingresos	12,033,993.27	64,678,567.76	4,918,598.24	29,992,326.27	34,686,241.49	116%
GASTOS	16					
Gastos Administrativos	1,590,553.50	16,575,019.02	2,055,884.84	6,339,705.97	10,235,313.05	161%
Gastos sobre inversiones	1,757,187.07	5,712,800.01	63,615.22	2,005,785.70	3,707,014.31	100%
Gastos Financieros	1,644,725.42	2,309,137.39	23,156.50	80,532.40	2,228,604.99	2767%
Total Gastos	4,992,465.99	24,596,956.42	2,142,656.56	8,426,024.07	16,170,932.35	192%
Excedentes del Periodo	7,041,527.28	40,081,611.34	2,775,941.68	21,566,302.20	18,515,309.14	86%

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 mayo del 2019

moneda ¢ colones

	may-19	Acumulado 2018-2019	may-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	0.00	5,521.00	115.00	14,340.83	-8,819.83	-62%
Ferías y convenios	87,804.68	1,096,388.32	93,787.77	958,652.06	137,736.26	14%
Personales	3,274,255.75	22,023,175.15	1,172,617.38	6,192,823.46	15,830,351.69	256%
Adelantos	90,660.00	901,771.23	92,193.48	325,464.59	576,306.64	177%
Educación	1,926.40	150,127.49	17,678.93	93,156.85	56,970.64	61%
Médicos	117,637.98	616,926.35	20,930.30	204,203.96	412,722.39	202%
Cargos administrativas	197,700.00	1,147,129.54	93,000.00	639,000.00	508,129.54	80%
INVERSIONES						
Inversiones	7,341,876.04	35,366,141.64	3,085,545.69	19,251,928.31	16,114,213.33	84%
Cuenta corriente	1,344.30	18,500.46	0.00	0.00	18,500.46	0%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	13,629.56	45,040.37	374.38	30,053.78	14,986.59	50%
Comisiones ferias	814,373.72	2,729,906.23	297,550.00	2,072,259.95	657,646.28	100%
Cafetería	92,784.84	562,939.98	44,805.31	210,442.48	352,497.50	100%
Descuento de facturas	0.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	100%
Total Ingresos	12,033,993.27	64,678,567.76	4,918,598.24	29,992,326.27	34,686,241.49	116%

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 mayo del 2019

moneda ¢ colones

	Acumulado 2018· may-19	2019	Acumulado 2017· may-18	2018	Variación	Variación %
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería y suministros	491,541.99	503,691.99	0.00	334,334.28	169,357.71	51%
Regalías	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Legales	0.00	63,000.00	40,000.00	155,000.00	-92,000.00	-59%
Asambleas	0.00	833,333.34	0.00	88,500.00	744,833.34	842%
Multiservicios Empresariales MyN	0.00	4,485,470.00	1,487,915.00	1,487,915.00	2,997,555.00	100%
Serv administrativos	577,500.00	4,620,000.00	525,000.00	4,200,000.00	420,000.00	10%
Auditoría	100,000.00	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	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%
Servicios contables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Otros servicios profesionales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Mantenimiento equipo cómputo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Seguros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Gastos papelería	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Gastos legales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Cuotas y Sucripciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Gastos alimentación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Peajes y parqueo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Combustible Y Lubricantes de Vehic.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Gastos asamblea	416,666.67	5,190,692.00	0.00	0.00	5,190,692.00	100%
Gasto cafetería	1,875.00	1,875.00	0.00	0.00	1,875.00	0%
Amortización gasto periodos anteriore:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	2,969.84	23,956.69	2,969.84	23,956.69	0.00	0%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	4,774.07	47,668.57	23,156.50	80,532.40	-32,863.83	-41%
Comisiones puesto de bolsa	1,368,639.68	4,575,422.43	0.00	1,631,773.70	2,943,648.73	180%
Primas sobre inversiones	305,666.35	669,988.08	5,697.32	28,257.70	641,730.38	100%
Gasto intereses ahorros	82,881.04	467,389.50	57,917.90	345,754.30	121,635.20	35%
Gasto por diferencial cambiario	1,639,951.35	2,261,468.82	0.00	0.00	2,261,468.82	0%
Total Gastos	4,992,465.99	24,596,956.42	2,142,656.56	8,426,024.07	16,170,932.35	192%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Matilde Soto Chacón
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 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	may-19	%	may-18	%
BAC San José cta 2791249	102,226,483.98	99%	66,347,440.59	100%
Banco Popular cta 751825	880,679.46	1%	0.00	0%
TOTAL	103,107,163.44	100%	66,347,440.59	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	may-19	%	may-18	%
Fondos de Inversión				
INS Liquidez C	21,381,647.96	3%	140,709,416.58	28%
Titulos				
INS Reserva de Liquidez	239,000,000.00	30%	75,000,000.00	15%
INS Valores Negociables	460,000,000.00	57%	278,000,000.00	56%
Descuento sobre inversiones	-1,630.70	0%	-4,439.55	0%
Primas sobre inversiones	3,843,958.10	0%	33,742.29	0%
INS Valores Negociables \$	77,102,520.00	10%	0.00	0%
Primas sobre inversiones \$	3,272,435.58	0%	0.00	0%
TOTAL	804,598,930.94	100%	493,738,719.31	100%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 2019

moneda ¢ colones

Valoración de inversiones a mercado	11,704,402.51	1%	-462,438.00	0%
Inversiones neta	816,303,333.45	101%	493,276,281.31	100%

3) Cartera de crédito

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

Descripción	may-19	%	may-18	%
Crédito Personal	266,524,887.47	87%	107,417,345.23	87%
Adelanto de salario	1,493,500.00	0%	1,333,850.01	1%
Créditos convenios	225,817.26	0%	138,868.12	0%
Crédito feria tasa	12,015,249.23	4%	5,800,843.50	5%
Créditos marchamo	3,835,492.60	1%	2,122,294.32	2%
Crédito educación	209,154.13	0%	2,504,381.70	2%
Crédito gastos médicos	18,014,506.07	6%	1,878,455.54	2%
Cafeteria	2,663,700.00	1%	2,019,300.00	2%
TOTAL	304,982,306.76	100%	123,215,338.42	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	may-19	%	may-18	%
Otras cuentas por cobrar	0.00	0%	492,817.24	7%
Cuentas por cobrar negocios	2,804,208.49	100%	3,410,250.00	49%
Cuentas por cobrar convenios	0.00	0%	3,071,000.00	0%
TOTAL	2,804,208.49	100%	6,974,067.24	56%

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	may-19	%	may-18	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	1,957,041.38	17%	681,602.44	17%
INS Valores Negociables	7,383,053.33	62%	3,387,500.00	83%
INS Títulos \$	2,482,495.89	21%	0.00	0%
TOTAL	11,822,590.61	100%	4,069,102.44	100%

6) Gastos diferidos

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

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 2019

moneda ¢ colones

	may-19	%	may-18	%
Descripción				
Gastos diferidos				
Mantenimiento de software	0.00	0%	2,083,081.00	100%
TOTAL	0.00	0%	2,083,081.00	100%

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.

	may-19	%	may-18	%
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	-82,847.65	-30%	-46,714.62	-32%
TOTAL	196,491.35	70%	101,284.38	68%

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

	may-19	%	may-18	%
Descripción				
Ahorro escolar	1,215,000.00	5%	1,045,000.00	6%
Ahorro vista	8,284,000.00	35%	6,440,000.00	38%
Ahorro navideño	9,637,500.00	41%	7,280,000.00	43%
Ahorro marchamo	4,044,625.00	17%	1,920,500.00	11%
Interés ahorro a la vista	175,284.10	1%	122,997.65	1%
Interés ahorro escolar	12,013.76	0%	8,495.02	0%
Interés ahorro marchamo	50,479.78	0%	21,810.71	0%
Interés ahorro navideño	144,574.61	1%	76,891.71	0%
TOTAL	23,563,477.25	100%	16,915,695.09	100%

9) Cuentas por pagar

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

	may-19	%	may-18	%
Descripción				
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	9,078,215.26	70%	2,245,732.55	77%
Cuentas por pagar desembolsos	0.00	0%	154,900.00	5%
Cuentas por pagar proveedores	56,000.00	0%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 2019

moneda ¢ colones

Cuentas por pagar servicios	0.00	0%	525,000.00	18%
Provisión auditoría	1,700,000.00	13%	0.00	0%
Provisión asamblea	2,083,333.35	16%	0.00	0%
Total cuentas por pagar	12,917,548.61	100%	2,925,632.55	100%

10) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	may-19	%	may-18	%
Excedentes por pagar	315,939.42	100%	957,825.36	0%
TOTAL	315,939.42	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	may-19	%	may-18	%
Aporte en custodia	20,559,746.85	100%	4,317,106.14	100%
TOTAL	20,559,746.85	100%	4,317,106.14	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	may-19	%	may-18	%
Aporte obrero	630,511,606.44	100%	357,951,799.15	100%
TOTAL	630,511,606.44	100%	357,951,799.15	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	may-19	%	may-18	%
Aporte patronal	492,289,933.23	100%	283,565,227.59	100%
TOTAL	492,289,933.23	100%	283,565,227.59	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	may-19	%	may-18	%
-------------	--------	---	--------	---

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 2019

moneda ¢ colones

Capitalización de excedentes	7,271,828.44	100%	8,329,445.30	0%
TOTAL	7,271,828.44	100%	8,329,445.30	0%

15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	may-19	%	may-18	%
Marchamos	5,521.00	0%	14,340.83	0%
Ferías y convenios	1,096,388.32	2%	958,652.06	3%
Personales	22,023,175.15	34%	6,192,823.46	21%
Adelantos	901,771.23	1%	325,464.59	1%
Educación	150,127.49	0%	93,156.85	0%
Médicos	616,926.35	1%	204,203.96	1%
Cargos administrativas	1,147,129.54	2%	639,000.00	2%
Inversiones	35,366,141.64	55%	19,251,928.31	64%
Cuenta corriente	18,500.46	0%	0.00	0%
Otros ingresos	45,040.37	0%	30,053.78	0%
Comisiones ferias	2,729,906.23	4%	2,072,259.95	7%
Cafetería	562,939.98	1%	210,442.48	1%
Descuento de facturas	15,000.00	0%	0.00	0%
TOTAL	64,678,567.76	100%	29,992,326.27	100%

16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	may-19	%	may-18	%
Papería y suministros	503,691.99	2%	334,334.28	4%
Legales	63,000.00	0%	155,000.00	2%
Asambleas	833,333.34	3%	88,500.00	1%
Multiservicios Empresariales MyN	4,485,470.00	18%	1,487,915.00	18%
Serv administrativos	4,620,000.00	19%	4,200,000.00	50%
Auditoría	800,000.00	3%	0.00	0%
Mensajería	3,000.00	0%	50,000.00	1%
Certificaciones	50,000.00	0%	0.00	0%
Gastos asamblea	5,190,692.00	21%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	23,956.69	0%	23,956.69	0%
Comisiones bancarias	47,668.57	0%	80,532.40	1%
Comisiones puesto de bolsa	4,575,422.43	19%	1,631,773.70	19%
Primas sobre inversiones	669,988.08	3%	28,257.70	0%
Gasto intereses ahorros	467,389.50	2%	345,754.30	4%
Gasto por diferencial cambiario	2,261,468.82	9%	0.00	0%
TOTAL	24,596,956.42	100%	8,426,024.07	100%

ASPECTOS CONTABLES

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 2019

moneda ¢ colones

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

Preparado

Lic. Margoth Calderón Quesada

Contadora