



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

MAYO 2020

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	may-20	may-19	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	195,792,133.89	103,107,163.44	90%
Inversiones	2	1,204,014,777.53	816,303,333.45	47%
Cartera Corto Plazo neta	3	462,174,325.96	304,982,306.76	52%
Cuentas por cobrar	3	3,989,068.29	2,804,208.49	42%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	25,240,386.48	11,822,590.61	113%
Gastos diferidos	6	2,265,340.49	0.00	100%
Total Activo Circulante		1,893,476,032.64	1,239,019,602.75	53%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	7	279,339.00	279,339.00	0%
Depreciación y Amortización	7	-141,302.80	-82,847.65	71%
Total Activo Largo Plazo		138,036.20	196,491.35	-30%
Activo Total		1,893,614,068.83	1,239,216,094.10	53%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	8	50,489,959.17	23,563,477.25	114%
Cuentas por pagar	9	4,767,741.20	12,917,548.61	-63%
Excedentes por pagar	10	532,369.64	315,939.42	69%
Aporte Patronal en Custodia	11	25,915,111.54	20,559,746.85	26%
Total Pasivo		81,705,181.55	57,356,712.13	42%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	12	959,632,611.05	630,511,606.44	52%
Aporte Patronal	13	758,874,815.63	492,289,933.23	54%
Valoración de inversiones a mercado	2	-18,782,565.92	11,704,402.51	-260%
Capitalización de excedentes	14	6,288,938.45	7,271,828.44	-14%
Excedente del Periodo		105,895,088.07	40,081,611.34	164%
Total Patrimonio		1,811,908,887.28	1,181,859,381.96	53%
Total Pasivo y Patrimonio		1,893,614,068.83	1,239,216,094.09	53%

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 30 de mayo del 2020

moneda ¢ colones

	may-20	Acumulado 2019- 2020	may-19	Acumulado 2018-2019	Variación	Variación %
INGRESOS	15					
Intereses sobre Préstamos	5,725,311.68	43,863,943.05	3,769,984.81	25,941,039.08	17,922,903.97	69%
Intereses sobre Inversiones	9,989,365.24	93,608,783.19	7,343,220.34	35,384,642.10	58,224,141.09	165%
Ingresos varios	47,278.13	4,433,942.24	920,788.12	3,352,886.58	1,081,055.66	32%
Total Ingresos	15,761,955.05	141,906,668.48	12,033,993.27	64,678,567.76	77,228,100.72	119%
GASTOS	16					
Gastos Administrativos	1,767,906.50	14,533,689.61	1,590,553.50	16,575,019.02	-2,041,329.41	-12%
Gastos sobre inversiones	2,727,072.38	14,821,745.34	1,757,187.07	5,712,800.01	9,108,945.33	159%
Gastos Financieros	508,574.97	6,656,145.46	1,644,725.42	2,309,137.39	4,347,008.07	188%
Total Gastos	5,003,553.85	36,011,580.41	4,992,465.99	24,596,956.42	11,414,623.99	46%
Excedentes del Periodo	10,758,401.20	105,895,088.07	7,041,527.28	40,081,611.34	65,813,476.73	164%

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 30 de mayo del 2020

moneda ¢ colones

	may-20	Acumulado 2019-2020	may-19	Acumulado 2018-2019	Variación	Variación %
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	0.00	2,788.88	0.00	5,521.00	-2,732.12	100%
Ferías y convenios	110,597.21	1,494,879.46	87,804.68	1,096,388.32	398,491.14	36%
Personales	5,371,733.67	39,215,837.80	3,274,255.75	22,023,175.15	17,192,662.65	78%
Adelantos	47,010.00	539,750.75	90,660.00	901,771.23	-362,020.48	-40%
Educación	6,300.31	64,492.49	1,926.40	150,127.49	-85,635.00	-57%
Médicos	125,170.49	1,637,193.67	117,637.98	616,926.35	1,020,267.32	165%
Cargos administrativas	64,500.00	909,000.00	197,700.00	1,147,129.54	-238,129.54	-21%
INVERSIONES						
Inversiones	7,839,820.66	87,234,835.33	7,341,876.04	35,366,141.64	51,868,693.69	147%
Cuenta corriente	2,694.35	54,946.63	1,344.30	18,500.46	36,446.17	100%
Diferencial cambiario	2,146,850.23	6,319,001.23	0.00	0.00	6,319,001.23	100%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	1.20	207,368.07	13,629.56	45,040.37	162,327.70	360%
Comisiones ferias	47,276.93	2,613,630.87	814,373.72	2,729,906.23	-116,275.36	-4%
Cafetería	0.00	541,392.66	92,784.84	562,939.98	-21,547.32	-4%
Descuento de facturas	0.00	1,071,550.64	0.00	15,000.00	1,056,550.64	7044%
Total Ingresos	15,761,955.05	141,906,668.48	12,033,993.27	64,678,567.76	77,228,100.72	119%

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 30 de mayo del 2020

moneda ¢ colones

	Acumulado 2019- may-20	2020	Acumulado 2018- may-19	2019	Variación	Variación %
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería y suministros	0.00	32,600.00	491,541.99	503,691.99	-471,091.99	-94%
Legales	0.00	0.00	0.00	63,000.00	-63,000.00	-100%
Asambleas	416,666.67	3,433,333.36	0.00	5,190,692.00	-1,757,358.64	100%
Multiservicios Empresariales MyN	546,978.49	1,841,458.77	0.00	4,485,470.00	-2,644,011.23	-59%
Serv administrativos	635,250.00	5,082,000.00	577,500.00	4,620,000.00	462,000.00	10%
Auditoría	100,000.00	800,000.00	100,000.00	800,000.00	0.00	0%
Donaciones	0.00	200,000.00	0.00	3,000.00	197,000.00	100%
Certificaciones	0.00	56,500.00	0.00	50,000.00	6,500.00	100%
Otros gastos	5,224.93	2,810,370.62	0.00	0.00	2,810,370.62	100%
Cuotas y Sucripciones	60,000.00	240,000.00	0.00	0.00	240,000.00	100%
Gastos asamblea	0.00	0.00	416,666.67	833,333.34	-833,333.34	100%
Gasto cafetería	0.00	0.00	1,875.00	1,875.00	-1,875.00	100%
Depreciaciones y amortizaciones	3,786.41	37,426.86	2,969.84	23,956.69	13,470.17	56%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	4,053.00	53,090.99	4,774.07	47,668.57	5,422.42	11%
Comisiones puesto de bolsa	1,352,618.58	7,436,711.30	1,368,639.68	4,575,422.43	2,861,288.87	100%
Primas sobre inversiones	1,190,366.31	6,461,497.79	305,666.35	669,988.08	5,791,509.71	864%
Gasto intereses ahorros	184,087.49	923,536.25	82,881.04	467,389.50	456,146.75	98%
Gasto por diferencial cambiario	504,521.97	6,603,054.47	1,639,951.35	2,261,468.82	4,341,585.65	100%
Total Gastos	5,003,553.85	36,011,580.41	4,992,465.99	24,596,956.42	11,414,623.99	46%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Jose Barquero
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 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 30 de mayo del 2020 son TCC 570.22 TCV 576.93

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-20	%	may-19	%
BAC San José cta 2791249	193,806,702.45	99%	102,226,483.98	99%
Banco Popular cta 751825	1,985,431.44	1%	880,679.46	0%
TOTAL	195,792,133.89	100%	103,107,163.44	99%

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-20	%	may-19	%
Fondos de Inversión				
INS Liquidez C	40,414,735.61	3%	21,381,647.96	3%
Titulos				
INS Reserva de Liquidez	241,000,000.00	20%	239,000,000.00	30%
INS Valores Negociables	669,000,000.00	55%	460,000,000.00	57%
Descuento sobre inversiones	0.00	0%	-1,630.70	0%
Primas sobre inversiones	64,791,840.01	5%	3,843,958.10	0%
INS Valores Negociables \$	219,233,400.00	18%	77,102,520.00	0%
Primas sobre inversiones \$	1,937,950.26	0%	3,272,435.58	0%
Descuento sobre inversiones \$	-13,580,582.44	-1%	0.00	0%
TOTAL	1,222,797,343.44	100%	804,598,930.94	90%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 2020

moneda ₡ colones

Valoración de inversiones a mercado	-18,782,565.92	-2%	11,704,402.51	0%
Inversiones neta	1,204,014,777.53	98%	816,303,333.45	90%

3) Cartera de crédito

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

Descripción	may-20	%	may-19	%
Crédito Personal	434,954,610.66	94%	266,524,887.47	87%
Adelanto de salario	1,464,210.00	0%	1,493,500.00	0%
Créditos convenios	1,492,679.38	0%	225,817.26	0%
Crédito feria tasa	4,907,970.94	1%	12,015,249.23	4%
Créditos marchamo	1,867,106.61	0%	3,835,492.60	1%
Crédito educación	639,215.43	0%	209,154.13	0%
Crédito gastos médicos	16,828,607.94	4%	18,014,506.07	6%
Cafeteria	19,925.00	0%	2,663,700.00	1%
TOTAL	462,174,325.96	100%	304,982,306.76	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-20	%	may-19	%
Cuentas por cobrar negocios	3,989,068.29	0%	2,804,208.49	100%
TOTAL	3,989,068.29	0%	2,804,208.49	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	may-20	%	may-19	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	3,117,375.00	12%	1,957,041.38	17%
INS Valores Negociables	18,090,422.22	72%	7,383,053.33	62%
INS Títulos \$	4,032,589.26	16%	2,482,495.89	0%
TOTAL	25,240,386.48	100%	11,822,590.61	79%

6) Gastos diferidos

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

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 2020

moneda ¢ colones

Descripción	may-20	%	may-19	%
Gastos diferidos				
Mantenimiento de software	2,265,340.49	100%	0.00	0%
TOTAL	2,265,340.49	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.

Descripción	may-20	%	may-19	%
Equipo de cómputo	230,340.00	82%	230,340.00	82%
Licencias y Software	48,999.00	18%	48,999.00	18%
Total Activos	279,339.00	100%	279,339.00	100%
Menos: depreciación acumulada	-141,302.80	-51%	-82,847.65	-30%
TOTAL	138,036.20	49%	196,491.35	70%

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	may-20	%	may-19	%
Ahorro escolar	3,609,500.00	7%	1,215,000.00	5%
Ahorro vista	16,792,500.00	33%	8,284,000.00	35%
Ahorro navideño	23,536,500.02	47%	9,637,500.00	41%
Ahorro marchamo	5,761,750.00	11%	4,044,625.00	17%
Interés ahorro a la vista	417,972.65	1%	175,284.10	1%
Interés ahorro escolar	36,683.31	0%	12,013.76	0%
Interés ahorro marchamo	73,211.99	0%	50,479.78	0%
Interés ahorro navideño	261,841.20	1%	144,574.61	1%
TOTAL	50,489,959.17	100%	23,563,477.25	100%

9) Cuentas por pagar

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

Descripción	may-20	%	may-19	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	1,035,373.33	22%	9,078,215.26	70%
Cuentas por pagar desembolsos	250,000.00	5%	0.00	0%
Cuentas por pagar proveedores	0.00	0%	56,000.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 2020

moneda ¢ colones

Varias cuentas por pagar	255,000.00	5%	0.00	0%
Cuentas por pagar IVA	-455,418.08	-10%	0.00	0%
Provisión auditoría	800,000.00	17%	1,700,000.00	13%
Provisión asamblea	2,882,785.95	60%	2,083,333.35	16%
Total cuentas por pagar	4,767,741.20	100%	12,917,548.61	100%

10) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	may-20	%	may-19	%
Excedentes por pagar	532,369.64	100%	315,939.42	100%
TOTAL	532,369.64	100%	315,939.42	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	may-20	%	may-19	%
Aporte en custodia	25,915,111.54	100%	20,559,746.85	100%
TOTAL	25,915,111.54	100%	20,559,746.85	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-20	%	may-19	%
Aporte obrero	959,632,611.05	100%	630,511,606.44	100%
TOTAL	959,632,611.05	100%	630,511,606.44	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-20	%	may-19	%
Aporte patronal	758,874,815.63	100%	492,289,933.23	100%
TOTAL	758,874,815.63	100%	492,289,933.23	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

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

MAYO 2020

moneda ¢ colones

Descripción	may-20	%	may-19	%
Capitalización de excedentes	6,288,938.45	100%	7,271,828.44	100%
TOTAL	6,288,938.45	100%	7,271,828.44	100%

15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	may-20	%	may-19	%
Marchamos	2,788.88	0%	5,521.00	0%
Ferías y convenios	1,494,879.46	1%	1,096,388.32	2%
Personales	39,215,837.80	28%	22,023,175.15	34%
Adelantos	539,750.75	0%	901,771.23	1%
Educación	64,492.49	0%	150,127.49	0%
Médicos	1,637,193.67	1%	616,926.35	1%
Cargos administrativas	909,000.00	1%	1,147,129.54	2%
Inversiones	87,234,835.33	61%	35,366,141.64	55%
Cuenta corriente	54,946.63	0%	18,500.46	0%
Diferencial cambiario	6,319,001.23	4%	0.00	0%
Otros ingresos	207,368.07	0%	45,040.37	0%
Comisiones ferias	2,613,630.87	2%	2,729,906.23	4%
Cafetería	541,392.66	0%	562,939.98	1%
Descuento de facturas	1,071,550.64	1%	15,000.00	0%
TOTAL	141,906,668.48	100%	64,678,567.76	100%

16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	may-20	%	may-19	%
Papería y suministros	32,600.00	0%	503,691.99	2%
Legales	0.00	0%	63,000.00	0%
Asambleas	3,433,333.36	10%	5,190,692.00	21%
Multiservicios Empresariales MyN	1,841,458.77	5%	4,485,470.00	18%
Serv administrativos	5,082,000.00	14%	4,620,000.00	19%
Auditoría	800,000.00	2%	800,000.00	3%
Donaciones	200,000.00	1%	3,000.00	0%
Certificaciones	56,500.00	0%	50,000.00	0%
Otros gastos	2,810,370.62	8%	0.00	0%
Cuotas y Sucripciones	240,000.00	1%	0.00	0%
Gastos asamblea	0.00	0%	833,333.34	3%
Depreciaciones y amortizaciones	37,426.86	0%	23,956.69	0%
Comisiones bancarias	53,090.99	0%	47,668.57	0%
Comisiones puesto de bolsa	7,436,711.30	21%	4,575,422.43	19%
Primas sobre inversiones	6,461,497.79	18%	669,988.08	3%
Gasto intereses ahorros	923,536.25	3%	467,389.50	2%
Gasto por diferencial cambiario	6,603,054.47	18%	2,261,468.82	9%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

**Notas a los Estados Financieros
MAYO 2020
moneda ¢ colones**

TOTAL	36,011,580.41	100%	24,596,956.42	100%
--------------	----------------------	-------------	----------------------	-------------

**Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora**