



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

DICIEMBRE 2018

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	dic-18	dic-17	Variación %
<b><u>Activo Circulante</u></b>				
Caja y Bancos	1	195,689,723.68	3,409,068.28	5640%
Inversiones	2	584,595,292.85	373,924,204.97	56%
Cartera Corto Plazo neta	3	238,342,210.62	75,199,012.82	217%
Cuentas por cobrar	3	2,594,208.49	55,339,599.67	-95%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	5,704,521.33	3,326,311.56	71%
Gastos diferidos	6	0.00	0.00	100%
<b>Total Activo Circulante</b>		<b>1,026,925,956.98</b>	<b>511,198,197.29</b>	<b>101%</b>
<b><u>Activo largo plazo</u></b>				
Mobiliario y Equipo en General	7	147,999.00	147,999.00	0%
Depreciación y Amortización	7	-67,899.48	-31,766.51	114%
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>80,099.52</b>	<b>116,232.49</b>	<b>-31%</b>
<b>Activo Total</b>		<b>1,027,006,056.50</b>	<b>511,314,429.78</b>	<b>101%</b>
<b><u>Pasivo</u></b>				
<b><u>Pasivo corriente</u></b>				
Ahorros asociados	8	10,360,835.60	8,497,603.16	22%
Cuentas por pagar	9	4,117,464.89	24,755,178.33	-83%
Excedentes por pagar	10	244,683.58	0.00	0%
Aporte Patronal en Custodia	11	8,040,301.74	2,434,464.46	230%
<b>Total Pasivo</b>		<b>22,763,285.81</b>	<b>35,687,245.95</b>	<b>-36%</b>
<b><u>Patrimonio</u></b>				
Aporte Obrero	12	522,614,945.26	255,851,842.04	104%
Aporte Patronal	13	410,321,043.83	205,397,529.94	100%
Valoración de inversiones a mercado	2	6,145,941.34	-783,138.01	100%
Capitalización de excedentes	14	7,907,985.55	0.00	0%
Excedentes por distribuir		41,583,927.27	9,965,429.50	100%
Excedente del Periodo		15,668,927.44	5,195,520.35	202%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>1,004,242,770.69</b>	<b>475,627,183.83</b>	<b>111%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>1,027,006,056.50</b>	<b>511,314,429.78</b>	<b>101%</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 diciembre del 2018

moneda ¢ colones

		Acumulado 2018-		Acumulado	Variación	Variación %	
		dic-18	2019	dic-17	2017-2018		
<b>INGRESOS</b>	<b>15</b>						
Intereses sobre Préstamos		3,183,518.33	8,768,032.36	882,868.58	2,433,598.62	6,334,433.74	260%
Intereses sobre Inversiones		3,202,132.11	9,611,174.08	2,243,154.36	5,711,683.62	3,899,490.46	68%
Ingresos varios		1,122,098.73	1,409,296.81	73,377.90	81,128.90	1,328,167.91	1637%
<b>Total Ingresos</b>		<b>7,507,749.17</b>	<b>19,788,503.25</b>	<b>3,199,400.84</b>	<b>8,226,411.14</b>	<b>11,562,092.11</b>	<b>141%</b>
<b>GASTOS</b>	<b>16</b>						
Gastos Administrativos		1,097,136.51	3,904,674.52	527,969.84	1,963,342.79	1,941,331.73	99%
Gastos sobre inversiones		68,930.01	200,845.74	162,537.50	1,044,585.40	-843,739.66	100%
Gastos Financieros		3,926.50	14,055.55	5,157.00	22,962.60	-8,907.05	-39%
<b>Total Gastos</b>		<b>1,169,993.02</b>	<b>4,119,575.81</b>	<b>695,664.34</b>	<b>3,030,890.79</b>	<b>1,088,685.02</b>	<b>36%</b>
<b>Excedentes del Periodo</b>		<b>6,337,756.15</b>	<b>15,668,927.44</b>	<b>2,503,736.50</b>	<b>5,195,520.35</b>	<b>10,473,407.09</b>	<b>202%</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 diciembre del 2018

moneda ¢ colones

	dic-18	Acumulado 2018-2019	dic-17	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
<b>INGRESOS</b>						
<b>PRESTAMOS</b>						
Marchamos	0.00	0.00	939.87	13,322.87	-13,322.87	-100%
Ferías y convenios	194,277.14	465,281.41	70,980.72	265,670.64	199,610.77	75%
Personales	2,609,326.10	7,353,204.47	598,768.28	1,707,580.97	5,645,623.50	331%
Adelantos	47,400.00	293,595.00	19,350.00	115,198.56	178,396.44	155%
Educación	16,758.32	57,920.64	7,380.53	20,976.28	36,944.36	176%
Médicos	56,256.77	137,280.79	33,949.18	84,349.30	52,931.49	63%
Cargos administrativas	259,500.00	460,750.05	151,500.00	226,500.00	234,250.05	103%
<b>INVERSIONES</b>						
Inversiones	3,196,778.70	9,605,820.67	2,243,154.36	5,711,683.62	3,894,137.05	68%
Cuenta corriente	5,353.41	5,353.41	0.00	0.00	5,353.41	0%
<b>INGRESOS VARIOS</b>						
Otros ingresos	105.07	3,456.41	2,404.00	7,905.00	-4,448.59	-56%
Comisiones ferias	1,089,362.45	1,205,379.55	70,973.90	73,223.90	1,132,155.65	100%
Cafetería	32,631.21	185,460.85	0.00	0.00	185,460.85	100%
Descuento de facturas	0.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	100%
<b>Total Ingresos</b>	<b>7,507,749.17</b>	<b>19,788,503.25</b>	<b>3,199,400.84</b>	<b>8,226,411.14</b>	<b>11,562,092.11</b>	<b>141%</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 diciembre del 2018

moneda ¢ colones

	Acumulado 2018·		Acumulado 2017·		Variación	Variación %
	dic-18	2019	dic-17	2018		
<b>GASTOS</b>						
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>						
Papería y suministros	0.00	10,000.00	0.00	314,334.28	-304,334.28	-97%
Legales	0.00	8,000.00	0.00	65,000.00	-57,000.00	-88%
Multiservicios Empresariales MyN	0.00	595,166.00	0.00	0.00	595,166.00	100%
Serv administrativos	577,500.00	1,732,500.00	525,000.00	1,575,000.00	157,500.00	10%
Auditoría	100,000.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	100%
Gastos asamblea	416,666.67	1,250,000.01	0.00	0.00	1,250,000.01	100%
Depreciaciones y amortizaciones	2,969.84	9,008.51	2,969.84	9,008.51	0.00	0%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>						
Comisiones bancarias	3,926.50	14,055.55	5,157.00	22,962.60	-8,907.05	-39%
Comisiones puesto de bolsa	0.00	0.00	134,512.68	892,022.73	-892,022.73	-100%
Primas sobre inversiones	651.29	1,953.87	1,931.30	1,931.30	22.57	100%
Gasto intereses ahorros	68,278.72	198,891.87	26,093.52	150,631.37	48,260.50	32%
<b>Total Gastos</b>	<b>1,169,993.02</b>	<b>4,119,575.81</b>	<b>695,664.34</b>	<b>3,030,890.79</b>	<b>1,088,685.02</b>	<b>36%</b>

Preparado  
Lic. Margoth Calderón Quesada  
Contadora

Autorizado  
Matilde Soto Chacón  
Presidente



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

DICIEMBRE 2018

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	dic-18	%	dic-17	%
BAC San José cta 2791249	192,822,191.27	99%	3,409,068.28	100%
Banco Popular cta 751825	2,867,532.41	1%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>195,689,723.68</b>	<b>100%</b>	<b>3,409,068.28</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	dic-18	%	dic-17	%
<b>Fondos de Inversión</b>				
INS Público Bancario C	263,441,471.43	46%	57,668,899.79	15%
INS Financiero Abierto de Crecimiento no Diver	0.00	0%	0.00	0%
<b>Titulos</b>				
INS Reserva de Liquidez	75,000,000.00	13%	55,000,000.00	15%
INS Valores Negociables	240,000,000.00	41%	262,000,000.00	70%
Descuento sobre inversiones	-2,801.05	0%	-5,625.52	0%
Primas sobre inversiones	10,681.14	0%	44,068.70	0%
<b>TOTAL</b>	<b>578,449,351.51</b>	<b>100%</b>	<b>374,707,342.97</b>	<b>100%</b>
Valoración de inversiones a mercado	6,145,941.34	1%	-783,138.01	0%

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

DICIEMBRE 2018

moneda ¢ colones

<b>Inversiones neta</b>	<b>584,595,292.85</b>	<b>101%</b>	<b>373,924,204.97</b>	<b>100%</b>
-------------------------	-----------------------	-------------	-----------------------	-------------

### 3) Cartera de crédito

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

Descripción	dic-18	%	dic-17	%
Crédito Personal	199,396,259.08	84%	48,441,045.08	64%
Adelanto de salario	751,900.00	0%	448,050.00	1%
Créditos convenios	950,443.21	0%	80,099.00	0%
Crédito feria tasa	11,616,905.92	5%	14,361,929.74	19%
Créditos marchamo	15,181,138.59	6%	7,453,497.31	10%
Crédito educación	1,790,587.11	1%	579,637.44	1%
Crédito gastos médicos	6,528,176.71	3%	3,834,754.25	5%
Cafeteria	2,126,800.00	1%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>238,342,210.62</b>	<b>100%</b>	<b>75,199,012.82</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	dic-18	%	dic-17	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	0.00	0%	52,872,382.43	96%
Otras cuentas por cobrar	0.00	0%	542,817.24	1%
Cuentas por cobrar negocios	2,594,208.49	100%	1,924,400.00	3%
<b>TOTAL</b>	<b>2,594,208.49</b>	<b>100%</b>	<b>55,339,599.67</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	dic-18	%	dic-17	%
<b>Intereses</b>				
INS Reserva de Liquidez	1,155,632.44	20%	867,861.56	26%
INS Valores Negociables	4,548,888.89	80%	2,458,450.00	74%
<b>TOTAL</b>	<b>5,704,521.33</b>	<b>100%</b>	<b>3,326,311.56</b>	<b>100%</b>

### 6) Gastos diferidos

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

Descripción	dic-18	%	dic-17	%
-------------	--------	---	--------	---

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

DICIEMBRE 2018

moneda ¢ colones

#### Gastos diferidos

Mantenimiento de software	0.00	#DIV/0!	0.00	0%
				0%
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</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.

Descripción	dic-18	%	dic-17	%
Equipo de cómputo	99,000.00	67%	99,000.00	67%
Licencias y Software	48,999.00	33%	48,999.00	33%
<b>Total Activos</b>	<b>147,999.00</b>	<b>100%</b>	<b>147,999.00</b>	<b>100%</b>
Menos: depreciación acumulada	-67,899.48	-46%	-31,766.51	-21%
<b>TOTAL</b>	<b>80,099.52</b>	<b>54%</b>	<b>116,232.49</b>	<b>79%</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

Descripción	dic-18	%	dic-17	%
Ahorro escolar	1,361,000.00	13%	2,247,000.00	26%
Ahorro vista	6,194,000.00	60%	4,792,500.00	56%
Ahorro navideño	1,903,000.00	18%	1,070,000.00	13%
Ahorro marchamo	697,000.00	7%	255,500.00	3%
Interés ahorro a la vista	130,133.08	1%	71,015.87	1%
Interés ahorro escolar	32,745.90	0%	61,371.38	1%
Interés ahorro marchamo	114.81	0%	42.08	0%
Interés ahorro navideño	42,841.81	0%	173.83	0%
Sobrante de planillas	0.00	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>10,360,835.60</b>	<b>100%</b>	<b>8,497,603.16</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

Descripción	dic-18	%	dic-17	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	0.00	0%	14,527,426.27	59%
Cuentas por pagar desembolsos	1,258,959.88	31%	0.00	0%
Cuentas por pagar proveedores	408,505.00	10%	9,702,752.06	39%
Cuentas por pagar servicios	0.00	0%	525,000.00	2%

## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

DICIEMBRE 2018

moneda ¢ colones

Impuesto de renta por pagar	0.00	0%	0.00	0%
Provisión auditoría	1,200,000.00	29%	0.00	0%
Provisión asamblea	1,250,000.01	30%	0.00	0%
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>4,117,464.89</b>	<b>100%</b>	<b>24,755,178.33</b>	<b>100%</b>

#### 10) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	dic-18	%	dic-17	%
Excedentes por pagar	244,683.58	100%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>244,683.58</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</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	dic-18	%	dic-17	%
Aporte en custodia	8,040,301.74	100%	2,434,464.46	100%
<b>TOTAL</b>	<b>8,040,301.74</b>	<b>100%</b>	<b>2,434,464.46</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	dic-18	%	dic-17	%
Aporte obrero	522,614,945.26	100%	255,851,842.04	100%
<b>TOTAL</b>	<b>522,614,945.26</b>	<b>100%</b>	<b>255,851,842.04</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	dic-18	%	dic-17	%
Aporte patronal	410,321,043.83	100%	205,397,529.94	100%
<b>TOTAL</b>	<b>410,321,043.83</b>	<b>100%</b>	<b>205,397,529.94</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

Descripción	dic-18	%	dic-17	%
-------------	--------	---	--------	---



## Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

### Notas a los Estados Financieros

DICIEMBRE 2018

moneda ¢ colones

Capitalización de excedentes	7,907,985.55	100%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>7,907,985.55</b>	<b>100%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

#### 15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	dic-18	%	dic-17	%
Marchamos	0.00	0%	13,322.87	0%
Ferías y convenios	465,281.41	2%	265,670.64	3%
Personales	7,353,204.47	37%	1,707,580.97	21%
Adelantos	293,595.00	1%	115,198.56	1%
Educación	57,920.64	0%	20,976.28	0%
Médicos	137,280.79	1%	84,349.30	1%
Cargos administrativas	460,750.05	2%	226,500.00	3%
Inversiones	9,605,820.67	49%	5,711,683.62	69%
Otros ingresos	3,456.41	0%	7,905.00	0%
Comisiones ferias	1,205,379.55	6%	73,223.90	1%
Cafetería	185,460.85	1%	0.00	0%
Descuento de facturas	15,000.00	0%	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>19,788,503.25</b>	<b>100%</b>	<b>8,226,411.14</b>	<b>100%</b>

#### 16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	dic-18	%	dic-17	%
Papería y suministros	10,000.00	0%	314,334.28	10%
Legales	8,000.00	0%	65,000.00	2%
Multiservicios Empresariales MyN	595,166.00	14%	0.00	0%
Serv administrativos	1,732,500.00	42%	1,575,000.00	52%
Auditoría	300,000.00	7%	0.00	0%
Gastos asamblea	1,250,000.01	30%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	9,008.51	0%	9,008.51	0%
Comisiones bancarias	14,055.55	0%	22,962.60	1%
Comisiones puesto de bolsa	0.00	0%	892,022.73	29%
Primas sobre inversiones	1,953.87	0%	1,931.30	0%
Gasto intereses ahorros	198,891.87	5%	150,631.37	5%
<b>TOTAL</b>	<b>4,119,575.81</b>	<b>100%</b>	<b>3,030,890.79</b>	<b>100%</b>

#### ASPECTOS CONTABLES

Al cierre contable de diciembre 2018, no existen cuentas en moneda extranjera

**Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda**

**Notas a los Estados Financieros**

**DICIEMBRE 2018**

**moneda ¢ colones**

**Preparado**

**Lic. Margoth Calderón Quesada**

**Contadora**