



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

ENERO 2019

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	ene-19	ene-18	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	122,602,583.59	4,699,309.74	2509%
Inversiones	2	585,450,989.64	394,322,375.26	48%
Cartera Corto Plazo neta	3	239,777,119.43	78,616,818.86	205%
Cuentas por cobrar	3	80,713,656.04	50,277,853.97	61%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	2,703,773.56	3,054,453.78	-11%
Gastos diferidos	6	0.00	0.00	100%
Total Activo Circulante		1,031,248,122.25	530,970,811.60	94%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	7	147,999.00	147,999.00	0%
Depreciación y Amortización	7	-70,968.31	-34,835.28	104%
Total Activo Largo Plazo		77,030.69	113,163.72	-32%
Activo Total		1,031,325,152.95	531,083,975.32	94%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	8	11,180,200.11	8,643,177.68	29%
Cuentas por pagar	9	8,228,415.84	12,216,820.52	-33%
Excedentes por pagar	10	339,344.46	0.00	0%
Aporte Patronal en Custodia	11	8,313,695.19	2,029,668.46	310%
Total Pasivo		28,061,655.60	22,889,666.66	23%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	12	545,659,764.86	271,505,518.09	101%
Aporte Patronal	13	430,760,354.45	218,932,523.54	97%
Valoración de inversiones a mercado	2	2,537,723.56	-763,355.00	100%
Capitalización de excedentes	14	7,863,491.24	0.00	0%
Excedentes por distribuir		0.00	9,965,429.50	100%
Excedente del Periodo		16,442,163.24	8,554,192.53	92%
Total Patrimonio		1,003,263,497.35	508,194,308.67	97%
Total Pasivo y Patrimonio		1,031,325,152.95	531,083,975.33	94%

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 enero del 2019

moneda ¢ colones

		Acumulado 2018- ene-19	2019	ene-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
INGRESOS	15						
Intereses sobre Préstamos		3,086,728.05	11,854,760.41	939,828.71	3,373,427.33	8,481,333.08	251%
Intereses sobre Inversiones		3,548,688.92	13,159,863.00	2,435,624.40	8,147,308.02	5,012,554.98	62%
Ingresos varios		42,956.48	1,452,253.29	986,737.62	1,067,866.52	384,386.77	36%
Total Ingresos		6,678,373.45	26,466,876.70	4,362,190.73	12,588,601.87	13,878,274.83	110%
GASTOS	16						
Gastos Administrativos		3,787,927.48	7,692,602.00	646,568.83	2,609,911.62	5,082,690.38	195%
Gastos sobre inversiones		2,112,934.17	2,313,779.91	351,194.22	1,395,779.62	918,000.29	100%
Gastos Financieros		4,276.00	18,331.55	5,755.50	28,718.10	-10,386.55	-36%
Total Gastos		5,905,137.65	10,024,713.46	1,003,518.55	4,034,409.34	5,990,304.12	148%
Excedentes del Periodo		773,235.80	16,442,163.24	3,358,672.18	8,554,192.53	7,887,970.71	92%

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 enero del 2019

moneda ¢ colones

	ene-19	Acumulado 2018-2019	ene-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	4,642.91	4,642.91	0.00	13,322.87	-8,679.96	-65%
Ferías y convenios	152,606.47	617,887.88	165,938.47	431,609.11	186,278.77	43%
Personales	2,630,596.46	9,983,800.93	670,984.28	2,378,565.25	7,605,235.68	320%
Adelantos	142,680.00	436,275.00	17,145.33	132,343.89	303,931.11	230%
Educación	14,921.56	72,842.20	5,125.17	26,101.45	46,740.75	179%
Médicos	57,280.65	194,561.44	34,135.46	118,484.76	76,076.68	64%
Cargos administrativas	84,000.00	544,750.05	46,500.00	273,000.00	271,750.05	100%
INVERSIONES						
Inversiones	3,543,818.04	13,149,638.71	2,435,624.40	8,147,308.02	5,002,330.69	61%
Cuenta corriente	4,870.88	10,224.29	0.00	0.00	10,224.29	0%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	5.00	3,461.41	3,153.24	11,058.24	-7,596.83	-69%
Comisiones ferias	4,748.49	1,210,128.04	970,275.20	1,043,499.10	166,628.94	100%
Cafetería	38,202.99	223,663.84	13,309.18	13,309.18	210,354.66	100%
Descuento de facturas	0.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	100%
Total Ingresos	6,678,373.45	26,466,876.70	4,362,190.73	12,588,601.87	13,878,274.83	110%

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 enero del 2019

moneda ¢ colones

	ene-19	Acumulado 2018-2019	ene-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería y suministros	0.00	10,000.00	20,000.00	334,334.28	-324,334.28	-97%
Legales	0.00	8,000.00	10,000.00	75,000.00	-67,000.00	-89%
Asambleas	0.00	0.00	88,500.00	88,500.00	-88,500.00	-100%
Multiservicios Empresariales MyN	0.00	595,166.00	0.00	0.00	595,166.00	100%
Serv administrativos	577,500.00	2,310,000.00	525,000.00	2,100,000.00	210,000.00	10%
Auditoría	100,000.00	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	100%
Gastos asamblea	3,107,358.65	4,357,358.66	0.00	0.00	4,357,358.66	100%
Depreciaciones y amortizaciones	3,068.83	12,077.34	3,068.83	12,077.34	0.00	0%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	4,276.00	18,331.55	5,755.50	28,718.10	-10,386.55	-36%
Comisiones puesto de bolsa	2,080,000.00	2,080,000.00	324,048.86	1,216,071.59	863,928.41	71%
Primas sobre inversiones	651.29	2,605.16	5,046.03	6,977.33	-4,372.17	100%
Gasto intereses ahorros	32,282.88	231,174.75	22,099.33	172,730.70	58,444.05	34%
Total Gastos	5,905,137.65	10,024,713.46	1,003,518.55	4,034,409.34	5,990,304.12	148%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Matilde Soto Chacón
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

ENERO 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	ene-19	%	ene-18	%
BAC San José cta 2791249	119,730,180.30	98%	4,699,309.74	100%
Banco Popular cta 751825	2,872,403.29	2%	0.00	0%
TOTAL	122,602,583.59	100%	4,699,309.74	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	ene-19	%	ene-18	%
Fondos de Inversión				
INS Público Bancario C	47,905,803.21	8%	38,052,099.03	10%
INS Financiero Abierto de Crecimiento no Diver	0.00	0%	0.00	0%
Títulos				
INS Reserva de Liquidez	75,000,000.00	13%	55,000,000.00	14%
INS Valores Negociables	460,000,000.00	79%	302,000,000.00	76%
Descuento sobre inversiones	-2,566.98	0%	-5,391.45	0%
Primas sobre inversiones	10,029.85	0%	39,022.67	0%
TOTAL	582,913,266.08	100%	395,085,730.25	100%
Valoración de inversiones a mercado	2,537,723.56	0%	-763,355.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

ENERO 2019

moneda ¢ colones

Inversiones neta	585,450,989.64	100%	394,322,375.26	100%
-------------------------	-----------------------	-------------	-----------------------	-------------

3) Cartera de crédito

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

Descripción	ene-19	%	ene-18	%
Crédito Personal	203,298,949.53	85%	56,913,624.78	72%
Adelanto de salario	2,173,444.11	1%	511,406.37	1%
Créditos convenios	811,617.29	0%	65,167.61	0%
Crédito feria tasa	8,481,308.65	4%	10,788,923.71	14%
Créditos marchamo	10,610,060.42	4%	5,162,656.10	7%
Crédito educación	3,222,339.34	1%	655,166.12	1%
Crédito gastos médicos	8,924,725.09	4%	3,015,474.17	4%
Cafeteria	2,254,675.00	1%	1,504,400.00	2%
TOTAL	239,777,119.43	100%	78,616,818.86	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	ene-19	%	ene-18	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	78,119,447.55	97%	47,810,636.73	95%
Otras cuentas por cobrar	0.00	0%	542,817.24	1%
Cuentas por cobrar negocios	2,594,208.49	3%	1,924,400.00	4%
TOTAL	80,713,656.04	100%	50,277,853.97	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	ene-19	%	ene-18	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	1,629,662.44	60%	1,200,364.89	39%
INS Valores Negociables	1,074,111.11	40%	1,854,088.89	61%
TOTAL	2,703,773.56	100%	3,054,453.78	100%

7) Activos netos

Mobiliario y Equipo de Oficina

Los activos fijos corresponden a los bienes adquiridos por la asociación.

Depreciación acumulada de activos

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

ENERO 2019

moneda ¢ colones

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	ene-19	%	ene-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	-70,968.31	-48%	-34,835.28	-24%
TOTAL	77,030.69	52%	113,163.72	76%

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	ene-19	%	ene-18	%
Ahorro escolar	363,000.00	3%	293,000.00	3%
Ahorro vista	6,149,000.00	55%	5,352,000.00	62%
Ahorro navideño	3,131,000.00	28%	2,330,000.00	27%
Ahorro marchamo	1,333,000.00	12%	575,000.00	7%
Interés ahorro a la vista	146,986.88	1%	86,079.58	1%
Interés ahorro escolar	1,157.95	0%	48.26	0%
Interés ahorro marchamo	3,741.90	0%	1,391.16	0%
Interés ahorro navideño	52,313.38	0%	5,658.68	0%
Sobrante de planillas	0.00	0%	0.00	0%
TOTAL	11,180,200.11	100%	8,643,177.68	100%

9) Cuentas por pagar

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

Descripción	ene-19	%	ene-18	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	0.00	0%	10,402,945.46	85%
Cuentas por pagar desembolsos	734,624.00	9%	370,000.00	3%
Cuentas por pagar proveedores	3,120,428.61	38%	918,875.06	8%
Cuentas por pagar servicios	577,500.00	7%	525,000.00	4%
Impuesto de renta por pagar	2,079,196.55	25%	0.00	0%
Provisión auditoría	1,300,000.00	16%	0.00	0%
Provisión asamblea	416,666.68	5%	0.00	0%
Total cuentas por pagar	8,228,415.84	100%	12,216,820.52	100%

10) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros ENERO 2019 moneda ¢ colones

Descripción	ene-19	%	ene-18	%
Excedentes por pagar	339,344.46	100%	0.00	0%
TOTAL	339,344.46	100%	0.00	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	ene-19	%	ene-18	%
Aporte en custodia	8,313,695.19	100%	2,029,668.46	100%
TOTAL	8,313,695.19	100%	2,029,668.46	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	ene-19	%	ene-18	%
Aporte obrero	545,659,764.86	100%	271,505,518.09	100%
TOTAL	545,659,764.86	100%	271,505,518.09	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	ene-19	%	ene-18	%
Aporte patronal	430,760,354.45	100%	218,932,523.54	100%
TOTAL	430,760,354.45	100%	218,932,523.54	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	ene-19	%	ene-18	%
Capitalización de excedentes	7,863,491.24	100%	0.00	0%
TOTAL	7,863,491.24	100%	0.00	0%

15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidaria

Descripción	ene-19	%	ene-18	%
Marchamos	4,642.91	0%	13,322.87	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

ENERO 2019

moneda ¢ colones

Ferías y convenios	617,887.88	2%	431,609.11	3%
Personales	9,983,800.93	38%	2,378,565.25	19%
Adelantos	436,275.00	2%	132,343.89	1%
Educación	72,842.20	0%	26,101.45	0%
Médicos	194,561.44	1%	118,484.76	1%
Cargos administrativas	544,750.05	2%	273,000.00	2%
Inversiones	13,149,638.71	50%	8,147,308.02	65%
Otros ingresos	3,461.41	0%	11,058.24	0%
Comisiones ferias	1,210,128.04	5%	1,043,499.10	8%
Cafetería	223,663.84	1%	13,309.18	0%
Descuento de facturas	15,000.00	0%	0.00	0%
TOTAL	26,466,876.70	100%	12,588,601.87	100%

16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	ene-19	%	ene-18	%
Papería y suministros	10,000.00	0%	334,334.28	8%
Legales	8,000.00	0%	75,000.00	2%
Multiservicios Empresariales MyN	595,166.00	6%	0.00	0%
Serv administrativos	2,310,000.00	23%	2,100,000.00	52%
Auditoría	400,000.00	4%	0.00	0%
Gastos asamblea	4,357,358.66	43%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	12,077.34	0%	12,077.34	0%
Comisiones bancarias	18,331.55	0%	28,718.10	1%
Comisiones puesto de bolsa	2,080,000.00	21%	1,216,071.59	30%
Primas sobre inversiones	2,605.16	0%	6,977.33	0%
Gasto intereses ahorros	231,174.75	2%	172,730.70	4%
TOTAL	10,024,713.46	100%	4,034,409.34	100%

ASPECTOS CONTABLES

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

Preparado

Lic. Margoth Calderón Quesada

Contadora