



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

FEBRERO 2019

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	feb-19	feb-18	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	3,076,259.19	9,441,537.44	-67%
Inversiones	2	713,853,946.54	413,487,869.97	73%
Cartera Corto Plazo neta	3	277,815,778.95	90,385,205.51	207%
Cuentas por cobrar	3	81,819,957.37	52,665,770.86	55%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	11,187,986.44	4,535,268.00	147%
Gastos diferidos	6	0.00	0.00	100%
Total Activo Circulante		1,087,753,928.50	570,515,651.78	91%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	7	147,999.00	147,999.00	0%
Depreciación y Amortización	7	-73,839.15	-37,706.12	96%
Total Activo Largo Plazo		74,159.85	110,292.88	-33%
Activo Total		1,087,828,088.35	570,625,944.66	91%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	8	13,597,883.69	10,889,147.35	25%
Cuentas por pagar	9	23,223,100.36	12,227,895.85	90%
Excedentes por pagar	10	339,344.46	1,040,955.40	0%
Aporte Patronal en Custodia	11	7,054,177.13	2,029,668.46	248%
Total Pasivo		44,214,505.64	26,187,667.06	69%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	12	559,400,284.78	289,704,663.77	93%
Aporte Patronal	13	445,429,017.32	234,612,350.33	90%
Valoración de inversiones a mercado	2	12,430,023.44	-567,590.00	100%
Capitalización de excedentes	14	7,681,784.88	8,420,609.84	0%
Excedentes por distribuir		0.00	0.00	100%
Excedente del Periodo		18,672,472.29	12,268,243.65	52%
Total Patrimonio		1,043,613,582.71	544,438,277.59	92%
Total Pasivo y Patrimonio		1,087,828,088.35	570,625,944.65	91%

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 28 de febrero del 2019

moneda ¢ colones

		Acumulado 2018- feb-19	2019	feb-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
INGRESOS	15						
Intereses sobre Préstamos		3,474,575.31	15,329,335.72	1,103,547.65	4,476,974.98	10,852,360.74	242%
Intereses sobre Inversiones		4,020,831.61	17,180,694.61	2,455,590.01	10,602,898.03	6,577,796.58	62%
Ingresos varios		795,934.75	2,248,188.04	768,611.76	1,836,478.28	411,709.76	22%
Total Ingresos		8,291,341.67	34,758,218.37	4,327,749.42	16,916,351.29	17,841,867.08	105%
GASTOS	16						
Gastos Administrativos		4,992,491.51	12,685,093.51	567,870.84	3,177,782.46	9,507,311.05	299%
Gastos sobre inversiones		1,057,691.66	3,371,471.57	33,947.47	1,429,727.09	1,941,744.48	100%
Gastos Financieros		10,849.45	29,181.00	11,879.99	40,598.09	-11,417.09	-28%
Total Gastos		6,061,032.62	16,085,746.08	613,698.30	4,648,107.64	11,437,638.44	246%
Excedentes del Periodo		2,230,309.05	18,672,472.29	3,714,051.12	12,268,243.65	6,404,228.64	52%

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 28 de febrero del 2019

moneda ¢ colones

	feb-19	Acumulado 2018-2019	feb-18	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	695.55	5,338.46	0.00	13,322.87	-7,984.41	-60%
Ferías y convenios	113,267.68	731,155.56	135,846.69	567,455.80	163,699.76	29%
Personales	2,806,425.01	12,790,225.94	762,104.63	3,140,669.88	9,649,556.06	307%
Adelantos	214,740.00	651,015.00	24,900.00	157,243.89	493,771.11	314%
Educación	26,852.82	99,695.02	7,334.72	33,436.17	66,258.85	198%
Médicos	74,414.76	268,976.20	24,861.61	143,346.37	125,629.83	88%
Cargos administrativas	238,179.49	782,929.54	148,500.00	421,500.00	361,429.54	86%
INVERSIONES						
Inversiones	4,016,539.01	17,166,177.72	2,455,590.01	10,602,898.03	6,563,279.69	62%
Cuenta corriente	4,292.60	14,516.89	0.00	0.00	14,516.89	0%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	57.84	3,519.25	6,203.75	17,261.99	-13,742.74	-80%
Comisiones ferias	680,343.02	1,890,471.06	717,770.85	1,761,269.95	129,201.11	100%
Cafetería	115,533.89	339,197.73	44,637.16	57,946.34	281,251.39	100%
Descuento de facturas	0.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	100%
Total Ingresos	8,291,341.67	34,758,218.37	4,327,749.42	16,916,351.29	17,841,867.08	105%

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 28 de febrero del 2019

moneda ¢ colones

	Acumulado 2018-		Acumulado 2017-		Variación	Variación %
	feb-19	2019	feb-18	2018		
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería y suministros	2,150.00	12,150.00	0.00	334,334.28	-322,184.28	-96%
Regalías	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Legales	0.00	8,000.00	40,000.00	115,000.00	-107,000.00	-93%
Asambleas	416,666.67	416,666.67	0.00	88,500.00	328,166.67	371%
Multiservicios Empresariales MyN	3,890,304.00	4,485,470.00	0.00	0.00	4,485,470.00	100%
Serv administrativos	577,500.00	2,887,500.00	525,000.00	2,625,000.00	262,500.00	10%
Auditoría	100,000.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	100%
Mensajería	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00	#DIV/0!
Regalías	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Servicios contables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Otros servicios profesionales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Mantenimiento equipo cómputo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Seguros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Gastos papelería	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Gastos legales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Cuotas y Sucripciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Gastos alimentación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Peajes y parqueo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Combustible Y Lubricantes de Vehic.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Gastos asamblea	0.00	4,357,358.66	0.00	0.00	4,357,358.66	100%
Atención socios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Amortización gasto periodos anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Depreciaciones y amortizaciones	2,870.84	14,948.18	2,870.84	14,948.18	0.00	0%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	10,849.45	29,181.00	11,879.99	40,598.09	-11,417.09	-28%
Comisiones puesto de bolsa	1,021,061.37	3,101,061.37	0.00	1,216,071.59	1,884,989.78	155%
Primas sobre inversiones	607.87	3,213.03	5,046.03	12,023.36	-8,810.33	100%
Gasto intereses ahorros	36,022.42	267,197.17	28,901.44	201,632.14	65,565.03	33%
Gasto por incobrables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Gasto por diferencial cambiario	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
Total Gastos	6,061,032.62	16,085,746.08	613,698.30	4,648,107.64	11,437,638.44	246%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Matilde Soto Chacón
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

FEBRERO 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	feb-19	%	feb-18	%
BAC San José cta 2791249	2,199,563.30	72%	9,441,537.44	100%
Banco Popular cta 751825	876,695.89	28%	0.00	0%
TOTAL	3,076,259.19	100%	9,441,537.44	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	feb-19	%	feb-18	%
Fondos de Inversión				
INS Liquidez C	5,013,049.68	1%	57,026,640.71	14%
INS Financiero Abierto de Crecimiento no Diver	0.00	0%	0.00	0%
Titulos				
INS Reserva de Liquidez	239,000,000.00	34%	55,000,000.00	13%
INS Valores Negociables	460,000,000.00	66%	302,000,000.00	73%
Descuento sobre inversiones	-2,348.52	0%	-5,157.37	0%
Primas sobre inversiones	1,403,421.98	0%	33,976.63	0%
Cuentas por pagar INS	-3,990,200.04	-1%	0.00	0%
TOTAL	701,423,923.10	100%	414,055,459.97	100%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

FEBRERO 2019

moneda ¢ colones

Valoración de inversiones a mercado	12,430,023.44	2%	-567,590.00	0%
Inversiones neta	713,853,946.54	102%	413,487,869.97	100%

3) Cartera de crédito

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

Descripción	feb-19	%	feb-18	%
Crédito Personal	232,955,721.38	84%	65,138,305.24	72%
Adelanto de salario	5,344,814.11	2%	206,000.00	0%
Créditos convenios	786,168.64	0%	109,942.25	0%
Crédito feria tasa	11,821,095.18	4%	13,807,292.46	15%
Créditos marchamo	7,655,274.96	3%	4,140,211.85	5%
Crédito educación	2,913,235.59	1%	2,716,519.95	3%
Crédito gastos médicos	14,096,394.09	5%	2,619,283.76	3%
Cafeteria	2,243,075.00	1%	1,647,650.00	2%
TOTAL	277,815,778.95	100%	90,385,205.51	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	feb-19	%	feb-18	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	79,015,748.88	97%	50,248,553.62	95%
Otras cuentas por cobrar	0.00	0%	492,817.24	1%
Cuentas por cobrar negocios	2,804,208.49	3%	1,924,400.00	4%
TOTAL	81,819,957.37	100%	52,665,770.86	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	feb-19	%	feb-18	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	6,854,986.44	61%	1,510,701.33	33%
INS Valores Negociables	4,333,000.00	39%	3,024,566.67	67%
TOTAL	11,187,986.44	100%	4,535,268.00	100%

7) Activos netos

Mobiliario y Equipo de Oficina

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

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

FEBRERO 2019

moneda ¢ colones

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	feb-19	%	feb-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	-73,839.15	-50%	-37,706.12	-25%
TOTAL	74,159.85	50%	110,292.88	75%

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	feb-19	%	feb-18	%
Ahorro escolar	636,000.00	5%	561,000.00	5%
Ahorro vista	6,169,000.00	45%	5,876,500.00	54%
Ahorro navideño	4,544,000.00	33%	3,455,000.00	32%
Ahorro marchamo	2,010,000.00	15%	879,500.00	8%
Interés ahorro a la vista	162,122.60	1%	96,798.14	1%
Interés ahorro escolar	2,531.22	0%	1,406.69	0%
Interés ahorro marchamo	9,723.25	0%	4,024.97	0%
Interés ahorro navideño	64,506.62	0%	14,917.55	0%
TOTAL	13,597,883.69	100%	10,889,147.35	100%

9) Cuentas por pagar

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

Descripción	feb-19	%	feb-18	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	8,259,257.02	36%	7,605,974.27	62%
Cuentas por pagar desembolsos	12,658,000.00	55%	3,035,199.88	25%
Cuentas por pagar proveedores	72,510.00	0%	563,450.00	5%
Cuentas por pagar servicios	0.00	0%	525,000.00	4%
Impuesto de renta por pagar	0.00	0%	498,271.70	4%
Provisión auditoría	1,400,000.00	6%	0.00	0%
Provisión asamblea	833,333.34	4%	0.00	0%
Total cuentas por pagar	23,223,100.36	100%	12,227,895.85	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

FEBRERO 2019

moneda ¢ colones

Descripción	feb-19	%	feb-18	%
Excedentes por pagar	339,344.46	100%	1,040,955.40	0%
TOTAL	339,344.46	100%	1,040,955.40	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	feb-19	%	feb-18	%
Aporte en custodia	7,054,177.13	100%	2,029,668.46	100%
TOTAL	7,054,177.13	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	feb-19	%	feb-18	%
Aporte obrero	559,400,284.78	100%	289,704,663.77	100%
TOTAL	559,400,284.78	100%	289,704,663.77	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	feb-19	%	feb-18	%
Aporte patronal	445,429,017.32	100%	234,612,350.33	100%
TOTAL	445,429,017.32	100%	234,612,350.33	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	feb-19	%	feb-18	%
Capitalización de excedentes	7,681,784.88	100%	8,420,609.84	0%
TOTAL	7,681,784.88	100%	8,420,609.84	0%

15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	feb-19	%	feb-18	%
Marchamos	5,338.46	0%	13,322.87	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

FEBRERO 2019

moneda ¢ colones

Ferías y convenios	731,155.56	2%	567,455.80	3%
Personales	12,790,225.94	37%	3,140,669.88	19%
Adelantos	651,015.00	2%	157,243.89	1%
Educación	99,695.02	0%	33,436.17	0%
Médicos	268,976.20	1%	143,346.37	1%
Cargos administrativas	782,929.54	2%	421,500.00	2%
Inversiones	17,166,177.72	49%	10,602,898.03	63%
Cuenta corriente	14,516.89	0%	0.00	0%
Otros ingresos	3,519.25	0%	17,261.99	0%
Comisiones ferias	1,890,471.06	5%	1,761,269.95	10%
Cafetería	339,197.73	1%	57,946.34	0%
Descuento de facturas	15,000.00	0%	0.00	0%
TOTAL	34,758,218.37	100%	16,916,351.29	100%

16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	feb-19	%	feb-18	%
Papería y suministros	12,150.00	0%	334,334.28	7%
Legales	8,000.00	0%	115,000.00	2%
Asambleas	416,666.67	3%	88,500.00	2%
Multiservicios Empresariales MyN	4,485,470.00	28%	0.00	0%
Serv administrativos	2,887,500.00	18%	2,625,000.00	56%
Auditoría	500,000.00	3%	0.00	0%
Mensajería	3,000.00	0%	0.00	0%
Gastos asamblea	4,357,358.66	27%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	14,948.18	0%	14,948.18	0%
Comisiones bancarias	29,181.00	0%	40,598.09	1%
Comisiones puesto de bolsa	3,101,061.37	19%	1,216,071.59	26%
Primas sobre inversiones	3,213.03	0%	12,023.36	0%
Gasto intereses ahorros	267,197.17	2%	201,632.14	4%
TOTAL	16,085,746.08	100%	4,648,107.64	100%

ASPECTOS CONTABLES

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

Preparado

Lic. Margoth Calderón Quesada

Contadora