



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

NOVIEMBRE 2018

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	nov-18	nov-17	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	166,618,000.30	58,286,461.43	186%
Inversiones	2	581,062,880.43	355,634,619.26	63%
Cartera Corto Plazo neta	3	217,461,764.53	56,256,688.47	287%
Cuentas por cobrar	3	2,594,208.49	1,995,317.24	30%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	3,558,824.67	2,764,224.89	29%
Gastos diferidos	6	0.00	0.00	100%
Total Activo Circulante		971,295,678.42	474,937,311.29	105%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	7	147,999.00	147,999.00	0%
Depreciación y Amortización	7	-64,929.64	-28,796.67	125%
Total Activo Largo Plazo		83,069.36	119,202.33	-30%
Activo Total		971,378,747.77	475,056,513.61	104%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	8	8,058,959.93	7,111,066.90	13%
Cuentas por pagar	9	9,692,810.34	15,618,742.95	-38%
Excedentes por pagar	10	244,683.58	0.00	0%
Aporte Patronal en Custodia	11	8,703,301.74	2,139,714.46	307%
Total Pasivo		26,699,755.59	24,869,524.31	7%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	12	495,116,697.04	242,995,527.70	104%
Aporte Patronal	13	387,075,251.37	194,534,248.25	99%
Valoración de inversiones a mercado	2	3,663,959.66	0.00	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		9,331,171.29	2,691,783.85	247%
Total Patrimonio		944,678,992.18	450,186,989.30	110%
Total Pasivo y Patrimonio		971,378,747.77	475,056,513.61	104%

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 noviembre del 2018

moneda ¢ colones

		Acumulado 2018- nov-18	2019	nov-17	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
INGRESOS	15						
Intereses sobre Préstamos		2,965,740.52	5,584,514.03	807,827.91	1,550,730.04	4,033,783.99	260%
Intereses sobre Inversiones		3,161,293.37	6,409,041.97	1,834,778.83	3,468,529.26	2,940,512.71	85%
Ingresos varios		187,125.15	287,198.08	4,751.00	7,751.00	279,447.08	3605%
Total Ingresos		6,314,159.04	12,280,754.08	2,647,357.74	5,027,010.30	7,253,743.78	144%
GASTOS	16						
Gastos Administrativos		1,320,422.75	2,807,538.01	717,403.11	1,435,372.95	1,372,165.06	96%
Gastos sobre inversiones		42,238.19	131,915.73	580,109.77	882,047.90	-750,132.17	100%
Gastos Financieros		3,889.05	10,129.05	12,331.10	17,805.60	-7,676.55	-43%
Total Gastos		1,366,549.99	2,949,582.79	1,309,843.98	2,335,226.45	614,356.34	26%
Excedentes del Periodo		4,947,609.05	9,331,171.29	1,337,513.76	2,691,783.85	6,639,387.44	247%

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 noviembre del 2018

moneda ¢ colones

	nov-18	Acumulado 2018-2019	nov-17	Acumulado 2017-2018	Variación	Variación %
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	0.00	0.00	5,274.36	12,383.00	-12,383.00	-100%
Ferías y convenios	125,217.39	271,004.27	87,809.53	194,689.92	76,314.35	39%
Personales	2,454,480.42	4,743,878.37	579,535.84	1,108,812.69	3,635,065.68	328%
Adelantos	185,295.00	246,195.00	61,048.56	95,848.56	150,346.44	157%
Educación	19,313.92	41,162.32	7,778.03	13,595.75	27,566.57	203%
Médicos	53,933.74	81,024.02	25,881.59	50,400.12	30,623.90	61%
Cargos administrativas	127,500.05	201,250.05	40,500.00	75,000.00	126,250.05	168%
INVERSIONES						
Inversiones	3,161,293.37	6,409,041.97	1,834,778.83	3,468,529.26	2,940,512.71	85%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	3,351.34	3,351.34	2,501.00	5,501.00	-2,149.66	-39%
Comisiones ferias	95,850.70	116,017.10	2,250.00	2,250.00	113,767.10	100%
Cafetería	87,923.11	152,829.64	0.00	0.00	152,829.64	100%
Descuento de facturas	0.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	100%
Total Ingresos	6,314,159.04	12,280,754.08	2,647,357.74	5,027,010.30	7,253,743.78	144%

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 noviembre del 2018

moneda ¢ colones

	Acumulado 2018·		Acumulado 2017·		Variación	Variación %
	nov-18	2019	nov-17	2018		
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería y suministros	0.00	10,000.00	164,334.28	314,334.28	-304,334.28	-97%
Legales	0.00	8,000.00	25,000.00	65,000.00	-57,000.00	-88%
Multiservicios Empresariales MyN	223,187.25	595,166.00	0.00	0.00	595,166.00	100%
Serv administrativos	577,500.00	1,155,000.00	525,000.00	1,050,000.00	105,000.00	10%
Auditoría	100,000.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	100%
Gastos asamblea	416,666.67	833,333.34	0.00	0.00	833,333.34	100%
Depreciaciones y amortizaciones	3,068.83	6,038.67	3,068.83	6,038.67	0.00	0%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	3,889.05	10,129.05	12,331.10	17,805.60	-7,676.55	-43%
Comisiones puesto de bolsa	0.00	0.00	515,045.98	757,510.05	-757,510.05	-100%
Primas sobre inversiones	651.29	1,302.58		0.00	1,302.58	100%
Gasto intereses ahorros	41,586.90	130,613.15	65,063.79	124,537.85	6,075.30	5%
Total Gastos	1,366,549.99	2,949,582.79	1,309,843.98	2,335,226.45	614,356.34	26%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Matilde Soto Chacón
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

NOVIEMBRE 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 noviembre 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	nov-18	%	nov-17	%
BAC San José cta 2791249	166,618,000.30	100%	58,286,461.43	100%
TOTAL	166,618,000.30	100%	58,286,461.43	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	nov-18	%	nov-17	%
Fondos de Inversión				
INS Público Bancario C	262,390,623.47	45%	61,168,594.43	17%
INS Financiero Abierto de Crecimiento no Diver	0.00	0%	471,900.00	0%
Titulos				
INS Reserva de Liquidez	75,000,000.00	13%	55,000,000.00	15%
INS Valores Negociables	240,000,000.00	42%	239,000,000.00	67%
Descuento sobre inversiones	-3,035.13	0%	-5,875.17	0%
Primas sobre inversiones	11,332.43	0%	0.00	0%
TOTAL	577,398,920.77	100%	355,634,619.26	100%
Valoración de inversiones a mercado	3,663,959.66	1%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

NOVIEMBRE 2018

moneda ¢ colones

Inversiones neta	581,062,880.43	101%	355,634,619.26	100%
------------------	----------------	------	----------------	------

3) Cartera de crédito

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

Descripción	nov-18	%	nov-17	%
Crédito Personal	195,477,407.98	90%	45,522,964.43	81%
Adelanto de salario	3,022,020.00	1%	451,891.90	1%
Créditos convenios	1,268,127.47	1%	94,846.05	0%
Crédito feria tasa	6,392,688.06	3%	5,708,156.32	10%
Créditos marchamo	255,561.55	0%	620,765.46	1%
Crédito educación	2,010,998.16	1%	885,663.27	2%
Crédito gastos médicos	6,750,811.31	3%	2,972,401.04	5%
Cafetería	2,284,150.00	1%	0.00	0%
TOTAL	217,461,764.53	100%	56,256,688.47	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	nov-18	%	nov-17	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	0.00	0%	0.00	0%
Otras cuentas por cobrar	0.00	0%	542,817.24	27%
Cuentas por cobrar negocios	2,594,208.49	100%	1,452,500.00	73%
TOTAL	2,594,208.49	100%	1,995,317.24	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	nov-18	%	nov-17	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	681,602.44	19%	535,358.22	19%
INS Valores Negociables	2,877,222.22	81%	2,228,866.67	81%
TOTAL	3,558,824.67	100%	2,764,224.89	100%

6) Gastos diferidos

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

Descripción	nov-18	%	nov-17	%
Gastos diferidos				

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

NOVIEMBRE 2018

moneda ¢ colones

Mantenimiento de software	0.00	#DIV/0!	0.00	0%
TOTAL	0.00	#DIV/0!	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	nov-18	%	nov-17	%
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	-64,929.64	-44%	-28,796.67	-19%
TOTAL	83,069.36	56%	119,202.33	81%

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	nov-18	%	nov-17	%
Ahorro escolar	1,198,000.00	15%	2,174,000.00	31%
Ahorro vista	6,629,000.00	82%	4,798,000.00	67%
Ahorro navideño	50,000.00	1%	0.00	0%
Ahorro marchamo	0.00	0%	0.00	0%
Interés ahorro a la vista	155,170.38	2%	63,797.62	1%
Interés ahorro escolar	26,789.71	0%	52,644.88	1%
Interés ahorro marchamo	0.00	0%	0.00	0%
Interés ahorro navideño	-0.16	0%	0.00	0%
Sobrante de planillas	0.00	0%	22,624.40	0%
TOTAL	8,058,959.93	100%	7,111,066.90	100%

9) Cuentas por pagar

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

Descripción	nov-18	%	nov-17	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	4,848,441.95	50%	3,188,018.04	20%
Cuentas por pagar desembolsos	2,911,035.05	30%	11,669,106.91	75%
Cuentas por pagar proveedores	0.00	0%	236,618.00	2%
Cuentas por pagar servicios	0.00	0%	525,000.00	3%
Impuesto de renta por pagar	0.00	0%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

NOVIEMBRE 2018

moneda ¢ colones

Provisión auditoría	1,100,000.00	11%	0.00	0%
Provisión asamblea	833,333.34	9%	0.00	0%
Total cuentas por pagar	9,692,810.34	100%	15,618,742.95	100%

10) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	nov-18	%	nov-17	%
Excedentes por pagar	244,683.58	100%	0.00	0%
TOTAL	244,683.58	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	nov-18	%	nov-17	%
Aporte en custodia	8,703,301.74	100%	2,139,714.46	100%
TOTAL	8,703,301.74	100%	2,139,714.46	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	nov-18	%	nov-17	%
Aporte obrero	495,116,697.04	100%	242,995,527.70	100%
TOTAL	495,116,697.04	100%	242,995,527.70	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	nov-18	%	nov-17	%
Aporte patronal	387,075,251.37	100%	194,534,248.25	100%
TOTAL	387,075,251.37	100%	194,534,248.25	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	nov-18	%	nov-17	%
Capitalización de excedentes	7,907,985.55	100%	0.00	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

NOVIEMBRE 2018

moneda ¢ colones

TOTAL	7,907,985.55	100%	0.00	0%
--------------	---------------------	-------------	-------------	-----------

15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	nov-18	%	nov-17	%
Marchamos	0.00	0%	12,383.00	0%
Ferías y convenios	271,004.27	2%	194,689.92	4%
Personales	4,743,878.37	39%	1,108,812.69	22%
Adelantos	246,195.00	2%	95,848.56	2%
Educación	41,162.32	0%	13,595.75	0%
Médicos	81,024.02	1%	50,400.12	1%
Cargos administrativas	201,250.05	2%	75,000.00	1%
Inversiones	6,409,041.97	52%	3,468,529.26	69%
Otros ingresos	3,351.34	0%	5,501.00	0%
Comisiones ferias	116,017.10	1%	2,250.00	0%
Cafetería	152,829.64	1%	0.00	0%
Descuento de facturas	15,000.00	0%	0.00	0%
TOTAL	12,280,754.08	100%	5,027,010.30	100%

16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	nov-18	%	nov-17	%
Papería y suministros	10,000.00	0%	314,334.28	13%
Legales	8,000.00	0%	65,000.00	3%
Multiservicios Empresariales MyN	595,166.00	20%	0.00	0%
Serv administrativos	1,155,000.00	39%	1,050,000.00	45%
Auditoría	200,000.00	7%	0.00	0%
Gastos asamblea	833,333.34	28%	0.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	6,038.67	0%	6,038.67	0%
Comisiones bancarias	10,129.05	0%	17,805.60	1%
Comisiones puesto de bolsa	0.00	0%	757,510.05	32%
Primas sobre inversiones	1,302.58	0%	0.00	0%
Gasto intereses ahorros	130,613.15	4%	124,537.85	5%
TOTAL	2,949,582.79	100%	2,335,226.45	100%

ASPECTOS CONTABLES

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

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

NOVIEMBRE 2018

moneda ¢ colones

Preparado

Lic. Margoth Calderón Quesada

Contadora