

Balance completo

01/01/2017 a 31/12/2017 en \$

COOPERATIVA LIBRE COOF

EDUARDO ACEVEDO 1499 APTO. 501

21 764430 0016

Cuenta	Nombre	Saldo \$	
1	ACTIVO	1,215,467.74	
11	ACTIVO CORRIENTE	1,200,567.74	
111	DISPONIBILIDADES	618,449.74	Nota 4.1
1111	CAJA-MONEDA NACIONAL	1,542.00	
1113	BANCO C/A M.NACIONAL	616,907.74	
113	CREDITOS POR VENTAS	435,951.00	Nota 4.2
1131	DEUDORES PLAZA MON.NAC	435,951.00	
114	OTROS CREDITOS	146,167.00	Nota 4.3
11407	ADELANTO SUELDOS	146,167.00	
12	ACTIVO NO CORRIENTE	14,900.00	Nota 4.4
124	BIENES DE USO	12,900.00	
1241	BIENES DE USO	12,900.00	
12414	MAQUINAS Y EQUIPOS	12,900.00	
124141	MAQUINAS Y EQUIPOS	16,125.41	
124142	AMORT.ACUM.MAQS.Y EQS.	-3,225.41	
125	INTANGIBLES	2,000.00	
1251	GASTOS DE CONSTITUCION	2,000.00	
12511	GASTOS DE CONSTITUCION	6,000.00	
12512	AMORT.ACUM.GTOS.CONSTI	-4,000.00	
	Total ACTIVO	1,215,467.74	

Balance completo

COOPERATIVA LIBRE COOF

EDUARDO ACEVEDO 1499 APTO. 501

21 764430 0016

01/01/2017 a 31/12/2017 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$	
2	PASIVO	932,436.00	
21	PASIVO CORRIENTE	932,436.00	
211	DEUDAS COMERCIALES	2,440.00	Nota 4.5
2111	PROVEEDS.PLAZA M/NAC.	2,440.00	
213	DEUDAS DIVERSAS	437,212.00	Nota 4.6
2131	SDOS.Y JORNALES A PAGA	144,181.00	
2134	D.G.I.-IMPTOS.A PAGAR	32,945.00	
21341	DGI-IVA A PAGAR	32,945.00	
2135	B.P.S.-ACREEDS.P/C.SOC	74,004.00	
21351	APORTES BPS	56,018.00	
21352	BPS - IRPF A PAGAR	17,986.00	
2138	CUENTAS VARIAS A PAGAR	186,082.00	
21387	GTO. POR PROYECT. A REND	183,000.00	
21388	ALOJAMIENTO WEB A RENDIR	3,082.00	
215	PROVISIONES	492,784.00	Nota 4.7
2151	PROVISION P/AGUINALDO	32,051.00	
2152	PROVIS.P/LIC.Y SAL.VAC	56,992.00	
2155	PROVISION P/REMUNERACIONE	384,605.00	
2156	PROVISION SEGURO ACCID.	7,584.00	
2157	PREV. SEGURO SALUD	11,552.00	
	Total PASIVO	932,436.00	

Balance completo

01/01/2017 a 31/12/2017 en \$

COOPERATIVA LIBRE COOF

EDUARDO ACEVEDO 1499 APTO. 501

21 764430 0016

Cuenta	Nombre	Saldo \$	
3	PATRIMONIO	271,605.06	
31	CAPITAL SOCIAL	36,757.44	
311	**CAP. INTEG./CAPITAL**	36,757.44	Nota 4.8
31101	ENRIQUE AMESTOY BASSI	4,084.16	
31102	ALFREDO SANCHEZ ROVETTA	4,084.16	
31103	BRUNO SARLO CRISTOFORO	4,084.16	
31104	ADRIAN HITATEGUY SIGOT	4,084.16	
31105	LEONARDO TRUJILLO B.	4,084.16	
31106	RODRIGO BARBANO TEJERA	4,084.16	
31107	MARIANA FOSSATTI C.	4,084.16	
31108	JORGE L. GEMETTO	4,084.16	
31109	PABLO LAGUNA	4,084.16	
33	AJUSTES AL PATRIMONIO	109,852.87	
331	FONDO CUOTA SOCIAL	109,852.87	
34	RESERVAS	124,994.75	Nota 4.9
341	RESERVAS LEGALES	17,383.75	Nota 4.10
342	RESERVAS ESTATUTARIAS	107,611.00	Nota 4.11
3421	FONDO EDUCAC.COOP.Y TECNI	15,453.00	
3422	FONDO OPERAC. C/NO SOCIOS	92,158.00	
	Total PATRIMONIO	271,605.06	
	Pasivo + Patrimonio	1,204,041.06	
	Resultado	11,426.68	

Balance completo

COOPERATIVA LIBRE COOF

EDUARDO ACEVEDO 1499 APTO. 501
21 764430 0016

01/01/2017 a 31/12/2017 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$	
4	PERDIDAS	1,553,175.13	
42	GTOS.DE ADMINIST.Y VTA	1,540,877.33	Nota 5.2
4201	RETRIBUCION AL PERSONA	1,047,248.50	
42011	SUELDOS Y JORNALES	925,484.50	
42013	LICENCIA	31,272.00	
42014	AGUINALDO	79,211.00	
42015	SALARIO VACACIONAL	11,281.00	
4203	CARGAS SOCIALES	45,782.00	
4204	HONOR.PROFESIONALES	68,217.96	
4206	AMORTIZACION BS.DE USO	3,225.41	
4207	AMORTIZACION INTANGIBL	2,000.00	
4208	REPARACS.Y MANTENIMIEN	3,309.02	
4218	GTOS.Y COMIS.BANCARIAS	933.28	
4219	PREST. COACTIVA INACOOOP	2,892.00	
4222	MULTAS Y RECARGOS	11,493.00	
4224	PAPEL.Y UTS.ESCRITORIO	6,635.73	
4229	PROPAGANDA	3,917.54	
4233	GTOS.DE REPRESENTACION	31,554.00	
4236	GTOS.VRS.DE ADM.Y VTAS	48,664.99	
4237	GTOS. PROYECTO PIT-CERRO	183,000.00	
4239	SERVICIOS CONTRATADOS	82,003.90	
43	RESULTADOS FINANCIEROS	12,297.80	Nota 5.3
433	DIF.DE CBIO.PERDIDA	12,297.80	
	Total PERDIDAS	1,553,175.13	
5	GANANCIAS	1,564,601.81	Nota 5.1
51	VENTAS	1,315,564.51	
511	VENTAS TASA BASICA	1,315,564.51	
5111	VENTAS TASA BASICA	1,315,564.51	
53	RESULTADOS DIVERSOS	249,037.30	
531	CUOTA SOCIAL	4,037.30	
533	PROYECTO FAC - MIEM	245,000.00	
	Total GANANCIAS	1,564,601.81	
	Resultado	11,426.68	

Cooperativa Libre Coop

Notas a los Estados Contables al 31 de diciembre de 2017

NOTA 1 – Información básica sobre la empresa

1.1 Naturaleza jurídica

LIBRE COOP es una Cooperativa de trabajo debidamente organizada, constituida y existente, siendo persona jurídica rigiéndose bajo las leyes 18.407, 19.181 y sus decretos reglamentarios de la República Oriental del Uruguay.

La cooperativa se constituyó el 19 de junio de 2015 y sus Estatutos se han inscripto en la Dirección General de Registros, Registro de Personas Jurídicas, el día 05 de noviembre de 2015 con el número 111032.

1.2 Actividad principal

La actividad principal de LIBRE COOP es la producción y comercialización de actividades de programación informática.

NOTA 2 – BASES PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS CONTABLES

2.1 Bases de preparación

LIBRE COOP ha decidido fijar el cierre de su ejercicio económico el 31 de diciembre de cada año.

Los presentes estados financieros han sido formados de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1 Moneda funcional

La moneda funcional de LIBRE COOP es el peso uruguayo.

A fin de ejercicio las cuentas con operaciones en unidades reajustables se convirtieron a moneda nacional utilizando la cotización del mes de diciembre de 2017.
(1 UR = \$ 1,021.04).

NOTA 4 - Información referente a partidas del Estado de Situación Patrimonial.

4.1 Disponibilidades

El saldo Banco corresponde a Saldo en Cuenta Caja Ahorro BROU Nro. 177-0941597

Disponibilidades	
Caja	1,542
Brou – Caja Ahorro M/N	616,908
Total	618,450

4.2 Créditos por ventas

El saldo corresponde facturas del mes 12/2017 Factura 140 a 143.

Deudores Plaza M/Nacional	
MEC -DIR. NAC. CULTURA	435,951
Total	435,951

4.3 Otros Créditos.

La cuenta Adelantos sueldos corresponde a adelanto a socios por sueldos del mes de diciembre 2017, Licencia y Salario Vacacional por \$ 146,167.

4.4 Activo No corriente

Los bienes de uso figuran a su costo de adquisición y se amortizan a partir del primer ejercicio siguiente. Las depreciaciones se realizarán según el método lineal sobre la base de su vida útil.

Bienes de Uso	
Máquinas y Equipos	16,125
Amort. Maquinas y Equipos	-3,225
Total Bienes de Uso	12,900

La cuenta Intangibles refleja los gastos de constitución de la cooperativa en el año 2015. Los mismos se amortizarán en 3 años, correspondiendo la primera amortización en este ejercicio.

Intangibles	
Gastos de Constitución	6,000
Amort. Gastos de Constitución	- 4,000
Total. Gastos de Constitución	2,000

4.5 Deudas Comerciales

Corresponde a la cuenta Acreedores en Plaza M/N por Honorarios Profesionales.

Acreedores en Plaza M/N	
Cra. Kitty Suarez	2,440

4.6 Deudas Diversas

El saldo se compone de:

- Sueldos a pagar por liquidación de haberes. Obligaciones e impuestos a pagar por el mes diciembre 2017 al BPS y DGI respectivamente.
- Partidas a Rendir: Gastos por Proyecto a Rendir, corresponde a provisión para gastos de implementación previa y Año 0 de instalación oficina en PIT- Cerro. Los mismos contemplan los gastos de promoción, difusión, movilidad, gestión y 3 meses alquiler.
- Alojamiento Web a rendir corresponde a los gastos alojamiento Servicios MEC.

Deudas Diversas	
Sueldos y Jornales a Pagar	144,181
DGI - Iva a Pagar	32,945
BPS - Cargas Sociales a Pagar	56,018
BPS - IRPF	17,986
Gastos por Proyectos a Rendir	183,000
Alojamiento Web a Rendir	3,082
Total Deudas Diversas	437,212

4.7 Provisiones

Corresponde a las partidas varias por remuneración y obligaciones sobre proyectos en curso por un total de \$ 492,784

Provisiones	
Provisión para Aguinaldo	32,051
Provisión para Licencia y Vac.	56,992
Provisión para Remuneraciones	384,605
Provisión para Seguro Accidente	7,584
Provisión para Seguro de Salud	11,552
Total Provisiones	492,784

4.8 Capital integrado

El Capital Mínimo de la cooperativa son 24 UR. Correspondiendo a cada socio la integración de 4 UR. El Capital Integrado a cierre del ejercicio es de 36 UR y el mismo fue ajustado a valor UR a dicha fecha, siendo el Total en pesos \$ 36,757.44.

Enrique Amestoy Bassi	4,084.16
-----------------------	----------

Alfredo Sánchez Rovetta	4,084.16
Bruno SarloCristoforo	4,084.16
Adrian HitateguySigot	4,084.16
Leonardo Trujillo Bertorelli	4,084.16
Rodrigo Barbano Tejera	4,084.16
Mariana Fossatti	4,084.16
Jorge M. Gemetto	4,084.16
Pablo Laguna	4,084.16

4.9 Fondo Cuota Social

El saldo de \$ 109,852,87 corresponde al remanente de las cuotas sociales y extras aportadas por los socios en los ejercicios correspondientes, desde inicio actividades después de gastos y ajuste Capital Integrado en pesos.

La cuota social mensual a integrar por socio es de \$ 200.

En Asamblea del 6 de Agosto 2017 se aprueba balance de cierre ejercicio a 31 de diciembre 2016. En la misma se resuelve:

El Excedente del Ejercicio 2016 fue de \$ 141.252,16. Forma parte de dicho excedente la partida expuesta en Ganancias, Resultados Diversos, cuenta Cuota Social por \$ 61.080,41.

Dicha partida corresponde a aportes extraordinarios hechos por los socios durante el ejercicio por Cuota Social para el financiamiento de funcionamiento de la cooperativa. Según lo establecido por las normas vigentes las mismas no forman parte del Resultado del ejercicio por lo que se destina dicho importe a la cuenta Fondo Cuota Social en el Patrimonio para financiamiento de la operativa de la cooperativa.

4.10 Reservas

En Asamblea del 6 de Agosto 2017 se aprueba balance de cierre ejercicio a 31 de diciembre 2016. En la misma se resuelve:

El excedente resultante después de descontada la partida de Cuota Social, asciende a la cifra de \$ 80.171,75, la cual se distribuye, según lo estipulado en estatutos, de la siguiente forma:

Fondo de Reserva Legal	\$ 16.033,75
Fondo Educación Cooperativa o técnica	\$ 12.026,00
Fondo Operación C/No Socios	\$ 12.026,00
Distribución de Excedentes Socios	\$ 40.086,00
Total	\$ 80.171,75

4.11 Reservas Legales

El saldo es de \$ 17.383,75.

4.12 Reservas Estatutarias

El saldo es de \$ 92.158

NOTA 5 - Información referente a partidas del Estado de Resultados.

5.1 Ingresos Operativos

El saldo Total de \$ 1,564,602 está compuesto por Ventas y Resultados Diversos.

Ventas	
Ventas Tasa Básica	1,315,565
Total Ventas	1,315,565

Resultados Diversos se compone por:

- Cuota Social, por aportes extraordinarios de los socios a este Fondo.
- Proyecto FACILCOOP - MIEM, corresponde al 70% de partida Convenio Nro. CT/01 - Cooperativa de Trabajo con Actividad Industrial/2016, en el Marco del Proyecto de Funcionamiento “Fortalecimiento e Implementación de Políticas de Especialización Productiva”, se identifica el Proyecto con el nombre: “FAC – Fortalecimiento del Acto Cooperativo”. Dicho convenio fue firmado el 23 de noviembre de 2016, entre el Ministerio de Industria, Energía y Minería y Libre Coop bajo la Tutoría de la Federación de las Cooperativas de Producción del Uruguay (FCPU).

Resultados Diversos	
Cuota Social	4,037
Proyecto FACILCOOP - MIEM	245,000
Total Resultados Diversos	249,037

5.2 Gastos de Administración y Ventas

Está conformado por:

Gastos de Administ. y Ventas	
Sueldos y Jornales	925,484
Licencia	31,272
Aguinaldo	79,211
Salario Vacacional	11,281
Cargas Sociales	45,782
Honorarios Profesionales	68,218
Amortización Bs. De Uso	3,225
Amortización Intangibles	2,000
Reparación y Mantenimientos	3,309
Gastos y Comisiones Bancarias	933
Prestación Coactiva INACOOB	2,892
Multas y Recargos	11,493
Papelería y Útiles de Escritorio	6,636
Propaganda	3,918
Gastos de Representación	31,554
Gastos Varios de Administración y Ventas	48,665
Proyecto PIT – Cerro	183,000
Servicios Contratados	82,004
Total Gastos Adm. y Ventas	1,540,877

5.3 Resultados Financieros

Corresponde a Diferencia de Cambio perdida por \$ 12,298

NOTA 6 – Hechos Posteriores

No se han producido hechos o circunstancias que afecten significativamente la situación patrimonial, los resultados de las operaciones, los flujos de efectivo y la evolución del patrimonio de la sociedad.