

Balance completo

COOPERATIVA LIBRE COOF

EDUARDO ACEVEDO 1499 APTO. 501
21 764430 0016

01/01/2019 a 31/12/2019 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$	
1	ACTIVO	2,735,380.52	
11	ACTIVO CORRIENTE	2,576,346.52	
111	DISPONIBILIDADES	1,783,745.52	Nota 4.1
1113	BANCO C/A M.NACIONAL	1,592,036.52	
1116	CAJA BASURALES	191,709.00	
113	CREDITOS POR VENTAS	601,390.00	Nota 4.2
1131	DEUDORES PLAZA MON.NAC	601,390.00	
114	OTROS CREDITOS	191,211.00	Nota 4.3
11406	CARGOS DIFERIDOS	10,952.00	
114062	IVA COMP. DIFERIDO	10,952.00	
11407	ADELANTO SUELDOS	180,259.00	
12	ACTIVO NO CORRIENTE	159,034.00	
124	BIENES DE USO	159,034.00	Nota 4.4
1241	BIENES DE USO	159,034.00	
12414	MAQUINAS Y EQUIPOS	6,450.41	
124141	MAQUINAS Y EQUIPOS	16,125.41	
124142	AMORT.ACUM.MAQS.Y EQS.	-9,675.00	
12416	EQUIPAMIENTO BASURALES	152,583.59	
124161	EQUIPAMIENTO BASURALES	152,583.59	
125	INTANGIBLES	0.00	
1251	GASTOS DE CONSTITUCION	0.00	
12511	GASTOS DE CONSTITUCION	6,000.00	
12512	AMORT.ACUM.GTOS.CONSTI	-6,000.00	
	Total ACTIVO	2,735,380.52	
2	PASIVO	1,106,816.00	
21	PASIVO CORRIENTE	1,106,816.00	
213	DEUDAS DIVERSAS	643,450.00	Nota 4.5
2131	SDOS.Y JORNALES A PAGA	372,159.00	
2134	D.G.I.-IMPTOS.A PAGAR	120,550.00	
21341	DGI-IVA A PAGAR	120,550.00	
2135	B.P.S.-ACREEDS.P/C.SOC	130,977.00	
21351	APORTES BPS	124,614.00	
21352	BPS - IRPF A PAGAR	6,363.00	
2136	PARTIDAS A RENDIR	19,764.00	
21364	ADELANTO CLIENTE	19,764.00	
215	PROVISIONES	463,366.00	Nota 4.6
2151	PROVISION P/AGUINALDO	92,768.00	
2152	PROVIS.P/LIC.Y SAL.VAC	329,110.00	
2158	PROVISION CARGAS SOCIALES	41,488.00	
	Total PASIVO	1,106,816.00	

Balance completo

COOPERATIVA LIBRE COOF

EDUARDO ACEVEDO 1499 APTO. 501
21 764430 0016

01/01/2019 a 31/12/2019 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$	
3	PATRIMONIO	448,569.08	
31	CAPITAL SOCIAL	62,326.68	Nota 4.7
311	**CAP. INTEG. /CAPITAL**	62,326.68	
31101	ENRIQUE AMESTOY BASSI	4,794.36	
31102	ALFREDO SANCHEZ ROVETTA	4,794.36	
31103	BRUNO SARLO CRISTOFORO	4,794.36	
31105	LEONARDO TRUJILLO B.	4,794.36	
31106	RODRIGO BARBANO TEJERA	4,794.36	
31107	MARIANA FOSSATTI C.	4,794.36	
31108	JORGE L. GEMETTO	4,794.36	
31109	PABLO LAGUNA	4,794.36	
31110	CARINA PATRON SENTENA DE	4,794.36	
31112	PATRICIA DIAZ CHARQUERO	4,794.36	
31113	JULIO CESAR OCANTO	4,794.36	
31114	JOAQUIN VERNASSA	4,794.36	
31115	JUAN PEDRO AMESTOY	4,794.36	
33	AJUSTES AL PATRIMONIO	162,946.07	Nota 4.8
331	FONDO CUOTA SOCIAL	162,946.07	
34	RESERVAS	223,296.33	
341	RESERVAS LEGALES	17,383.75	Nota 4.10
342	RESERVAS ESTATUTARIAS	99,075.60	Nota 4.11
3421	FONDO EDUCAC.COOP.Y TECNI	6,917.60	
3422	FONDO OPERAC. C/NO SOCIOS	92,158.00	
343	RESEVAS LIBRES	106,836.98	Nota 4.12
3431	COMISION COMUNICACION	26,709.25	
3432	COMISION CULTURA Y FORMAC	26,709.25	
3433	COMISION DE GENERO	26,709.24	
3434	COMISION TI	26,709.24	
	Total PATRIMONIO	448,569.08	
	Pasivo + Patrimonio	1,555,385.08	
	Resultado	1,179,995.44	

Balance completo

COOPERATIVA LIBRE COOF

EDUARDO ACEVEDO 1499 APTO. 501
21 764430 0016

01/01/2019 a 31/12/2019 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$	
4	PERDIDAS	4,156,054.01	
42	GTOS.DE ADMINIST.Y VTA	4,021,660.83	Nota 5.2
4201	RETRIBUCION AL PERSONA	3,481,524.00	
42011	SUELDOS Y JORNALES	2,751,575.00	
42013	LICENCIA	238,018.00	
42014	AGUINALDO	326,550.00	
42015	SALARIO VACACIONAL	163,990.00	
42018	OTRAS REMUNERACIONES	1,391.00	
4203	CARGAS SOCIALES	194,749.00	
4204	HONOR.PROFESIONALES	100,340.99	
4206	AMORTIZACION BS.DE USO	3,224.59	
4211	FONDO GTIA.DE CRED.LABORA	188.00	
4212	SEGUROS	29,021.47	
4218	GTOS.Y COMIS.BANCARIAS	3,433.49	
4222	MULTAS Y RECARGOS	2,048.00	
4224	PAPEL.Y UTS.ESCRITORIO	7,808.20	
4225	LOCOMOCION Y VIAJES	6,598.32	
4230	SOFTWARE - EFACTURA	8,830.00	
4232	FCPU - CUOTA	19,775.00	
4234	VIATICOS	2,000.00	
4236	GTOS.VRS.DE ADM.Y VTAS	43,457.35	
4237	GTOS. PROY.APROBADOS ASAM	78,810.43	
4239	SERVICIOS CONTRATADOS	39,851.99	
43	RESULTADOS FINANCIEROS	1,996.82	Nota 5.3
432	DIF.DE COTIZACION PERD	681.44	
433	DIF.DE CBIO.PERDIDA	1,315.38	
46	GTOS. PROYECTO BASURALES	132,396.36	Nota 5.4
4617	LOCOMOCION	107,295.21	
4618	GASTOS VARIOS	25,101.15	
	Total PERDIDAS	4,156,054.01	
5	GANANCIAS	5,336,049.45	
51	VENTAS	5,336,049.45	Nota 5.1
511	VENTAS TASA BASICA	5,217,508.45	
5111	VENTAS TASA BASICA	5,217,508.45	
514	EXPORTACIONES	118,541.00	
5143	EXPORTACION SERVICIOS	118,541.00	
	Total GANANCIAS	5,336,049.45	
	Resultado	1,179,995.44	

Cooperativa Libre Coop

Notas a los Estados Contables al 31 de diciembre de 2019

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 2019.
(1 UR = \$ 1,198.59).

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 y Caja Efectivo para Gastos Proyecto “Basurales”

Disponibilidades	
Brou – Caja Ahorro M/N	1.592.037
Caja “Basurales”	191.709
Total	1.783.746

4.2 Créditos por ventas

El saldo corresponde a facturas pendientes ejercicio 2018 y de los meses 11/2019 y 12/2019.

Deudores Plaza M/Nacional	
D.JAUREGUIBERRY	6.588
CUDECOOP	101.809
ABU	3.904
CODICEN	239.360
DIREC. NAC. DE CULTURA	249.729
Total	601.390

4.3 Otros Créditos.

Corresponde a Iva Compras del mes 12/2019 no deducido de los impuestos a pagar en dicho mes por \$ 10.952.-.

La cuenta Adelantos sueldos corresponde a adelanto a socios a descontar en liquidaciones ejercicio 2019 por \$ 180.259.-

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.

Los Gastos Constitución ya se encuentran amortizados.

Bienes de Uso	
Maquinas y Equipos	6.450
Equipamiento Proy. “Basurales”	152.584
Total	159.034

4.5 Deudas Diversas

El saldo se compone de:

- Sueldos a pagar por liquidación de haberes. Obligaciones e impuestos a pagar por el mes diciembre 2019 al BPS y DGI respectivamente.
- Partidas a Rendir: Adelanto Cliente: CUDECOOP por Servicios.

Deudas Diversas	
Sueldos y Jornales a Pagar	372.159
DGI - Iva a Pagar	120.550
BPS – Aportes Sociales	124.614
BPS – IRPF	6.363
Adelanto Cliente	19.764
Total Deudas Diversas	643.450

4.6 Provisiones

Corresponde a las partidas varias por remuneración y obligaciones sobre proyectos en curso por un total de \$ 463.366.-

Provisiones	
Provisión para Aguinaldo	92.768
Provisión para Licencia y Vac.	329.110
Provisión Cargas Sociales	41.488
Total Provisiones	463.366

4.7 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 52 UR y el mismo fue ajustado a valor UR a dicha fecha, siendo el Total en pesos \$ 62.326,68 En este ejercicio ingresaron los socios: Juan Pedro Amestoy, Patricia Díaz, Julio Cesar Ocanto y Joaquín Vernassa. Egresaron los socios: Adrian Hitateguy y Paula Domínguez.

Enrique Amestoy Bassi	4.794,36
Alfredo Sánchez Rovetta	4.794,36
Bruno Sarlo Cristoforo	4.794,36
Leonardo Trujillo Bertorelli	4.794,36
Rodrigo Barbano Tejera	4.794,36
Mariana Fossatti	4.794,36
Jorge M. Gemetto	4.794,36
Pablo Laguna	4.794,36
Carina Patrón	4.794,36
Juan Pedro Amestoy	4.794,36

Patricia Diaz Charquero	4.794,36
Julio Cesar Ocanto	4.794,36
Joaquin Vernassa	4.794,36
Total Capital Integrado	62.326,68

4.8 Fondo Cuota Social

El saldo de \$ 162.946,07 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 a partir del 1 de julio de 2019 es de \$ 400.

4.9 Reservas

Se decidió en Asamblea del 13 de Abril de 2019 y según Acta de dicha Asamblea inscrita en Folio 17 y 18 del Libro de Actas de Asamblea, no distribuir los excedentes acumulados al ejercicio 2018 por \$ 106.836,98. Dicho excedente fue dividido en cuatro partes iguales correspondiéndole cada parte a comisiones designadas en la misma Asamblea.

Estas cuatro comisiones se encuentran expresadas en el Título: Reservas Libres.

4.10 Reservas Legales

El saldo es de \$ 17.383,75.

4.11 Reservas Estatutarias

El saldo es de \$ 99.075,60, corresponde a: Fondo Educación Cooperativa y Técnica \$ 6.917,60 y Fondo Operaciones con No Socios \$ 92.158.-

4.12 Reservas Libres

En Asamblea General extraordinaria del día 13 de Abril de 2019, se destinan los excedentes de la Cooperativa por un total de \$ 106.836,98 como presupuesto a cuatro comisiones que tendrán tareas específicas: Comisión Comunicación \$ 26.709,25, Comisión Cultura y Formación \$ 26.709,25, Comisión Genero \$ 26.709,24 y Comisión TI \$ 26.709,24.-

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

5.1 Ingresos Operativos

El saldo Total de \$ 3.479.663.- está compuesto por Ventas y Resultados Diversos.

Ventas	
Ventas Tasa Básica	5.217.508
Ventas Exent. Servicios en el Exterior	118.541
Total Ventas	5.336.049

5.2 Gastos de Administración y Ventas

Está conformado por:

Gastos de Administ. y Ventas	
Sueldos y Jornales	2.751.575
Licencia	238.018
Aguinaldo	326.550
Salario Vacacional	163.990
Otras Remuneraciones	1.391
Cargas Sociales	194.749
Honorarios Profesionales	100.341
Amortiz. Bs. De Uso	3.225
Fondo Gtia. De Crédito Laboral	188
Seguro de Accidentes	29.021
Gtos. Y Comisiones Bancarias	3.435
Multas y Recargos	2.048
Papelería y Útiles de Escritorio	7.808
Locomoción y Viajes	6.598
Software- E-Factura	8.830
FCPU – Cuota	19.775
Viaticos	2.000
Gtos. Vrios de Adm. y Ventas	43.457
Gtos. Proyectos Aprobados	78.810
Servicios Contratados	39.852
Total Gastos Adm. y Ventas	4.021.661

5.3 Resultados Financieros

Corresponde a Diferencia de Cambio perdida por \$ 1.315,38 por transacciones realizadas en moneda extranjera y \$ 681,44 por Diferencia de Cotización Perdida, generada en la devolución de UR Capital Integrado a socios Egresados.

5.4 Gastos Proyectos Basurales

Corresponde a los gastos generados exclusivamente por el Proyecto Basurales, el cual fue suscrito de acuerdo al llamado de oferentes realizado por la Intendencia de Montevideo y evaluado por comisión integrada por representante de Desarrollo Ambiental, de Unidad de Economía Social y Solidaria e INACOOOP adjudicándole a la Cooperativa de Trabajo Librecoop las tareas de gestión de la información de dicho proyecto, el 9 de setiembre de 2019. Los Gastos totales por el periodo setiembre 2019 a diciembre 2019 fue de \$ 132.396.-

La contratación corresponde a INACOOOP a la cual se le debe mes a mes, rendir los gastos y obligaciones laborales (salarios y aportes) correspondientes a dicho proyecto.

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.