

# Balance completo

01/01/2018 a 31/12/2018 en \$

COOPERATIVA LIBRE COOF

EDUARDO ACEVEDO 1499 APTO. 501

21 764430 0016

Cuenta	Nombre	Saldo \$	
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>1,896,133.64</b>	
<b>11</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,886,458.64</b>	
111	DISPONIBILIDADES	861,138.44	Nota 4.1
1113	BANCO C/A M.NACIONAL	861,138.44	
113	CREDITOS POR VENTAS	843,897.00	Nota 4.2
1131	DEUDORES PLAZA MON.NAC	843,897.00	
114	OTROS CREDITOS	181,423.20	Nota 4.3
11407	ADELANTO SUELDOS	181,423.20	
<b>12</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>9,675.00</b>	Nota 4.4
124	BIENES DE USO	9,675.00	
1241	BIENES DE USO	9,675.00	
12414	MAQUINAS Y EQUIPOS	9,675.00	
124141	MAQUINAS Y EQUIPOS	16,125.41	
124142	AMORT.ACUM.MAQS.Y EQS.	-6,450.41	
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	
	<b>Total ACTIVO</b>	<b>1,896,133.64</b>	

# Balance completo

COOPERATIVA LIBRE COOF

EDUARDO ACEVEDO 1499 APTO. 501  
21 764430 0016

01/01/2018 a 31/12/2018 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$	
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>1,487,806.00</b>	
<b>21</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,487,806.00</b>	
<b>213</b>	<b>DEUDAS DIVERSAS</b>	<b>374,443.00</b>	<b>Nota 4.5</b>
2131	SDOS.Y JORNALES A PAGA	181,321.00	
2134	D.G.I.-IMPTOS.A PAGAR	78,673.00	
21341	DGI-IVA A PAGAR	78,673.00	
2135	B.P.S.-ACREEDS.P/C.SOC	94,685.00	
21351	APORTES BPS	86,804.00	
21352	BPS - IRPF A PAGAR	7,881.00	
2136	PARTIDAS A RENDIR	19,764.00	
21364	ADELANTO CLIENTE	19,764.00	
<b>215</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>299,045.00</b>	<b>Nota 4.6</b>
2151	PROVISION P/AGUINALDO	4,513.00	
2152	PROVIS.P/LIC.Y SAL.VAC	278,660.00	
2155	PROVISION P/REMUNERACIONE	6,955.00	
2156	PROVISION SEGURO ACCID.	190.00	
2157	PREV. SEGURO SALUD	7,112.00	
2158	PROVISION CARGAS SOCIALES	1,615.00	
<b>217</b>	<b>PREVISIONES</b>	<b>814,318.00</b>	<b>Nota 4.7</b>
2171	PREVISIONES P/AGUINALDO	59,876.00	
2173	PREVISIONES REMUNERAC.	718,516.00	
2174	PREVISION SEGURO SALUD	35,926.00	
	<b>Total PASIVO</b>	<b>1,487,806.00</b>	

# Balance completo

01/01/2018 a 31/12/2018 en \$

COOPERATIVA LIBRE COOP

EDUARDO ACEVEDO 1499 APTO. 501

21 764430 0016

Cuenta	Nombre	Saldo \$	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>312,917.34</b>	
<b>31</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>48,194.08</b>	
<b>311</b>	<b>**CAP. INTEG./CAPITAL**</b>	<b>48,194.08</b>	<b>Nota 4.8</b>
31101	ENRIQUE AMESTOY BASSI	4,381.28	
31102	ALFREDO SANCHEZ ROVETTA	4,381.28	
31103	BRUNO SARLO CRISTOFORO	4,381.28	
31104	ADRIAN HITATEGUY SIGOT	4,381.28	
31105	LEONARDO TRUJILLO B.	4,381.28	
31106	RODRIGO BARBANO TEJERA	4,381.28	
31107	MARIANA FOSSATTI C.	4,381.28	
31108	JORGE L. GEMETTO	4,381.28	
31109	PABLO LAGUNA	4,381.28	
31110	CARINA PATRON SENTENA DE	4,381.28	
31111	PAULA DOMINGUEZ FONT	4,381.28	
<b>33</b>	<b>AJUSTES AL PATRIMONIO</b>	<b>134,137.23</b>	
<b>331</b>	<b>FONDO CUOTA SOCIAL</b>	<b>134,137.23</b>	<b>Nota 4.9</b>
<b>34</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>119,159.35</b>	<b>Nota 4.10</b>
<b>341</b>	<b>RESERVAS LEGALES</b>	<b>17,383.75</b>	<b>Nota 4.11</b>
<b>342</b>	<b>RESERVAS ESTATUTARIAS</b>	<b>101,775.60</b>	<b>Nota 4.12</b>
3421	FONDO EDUCAC.COOP.Y TECNI	9,617.60	
3422	FONDO OPERAC. C/NO SOCIOS	92,158.00	
<b>35</b>	<b>RESULTADOS</b>	<b>11,426.68</b>	<b>Nota 4.13</b>
<b>351</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>11,426.68</b>	
	<b>Total PATRIMONIO</b>	<b>312,917.34</b>	
	<b>Pasivo + Patrimonio</b>	<b>1,800,723.34</b>	
	<b>Resultado</b>	<b>95,410.30</b>	

# Balance completo

COOPERATIVA LIBRE COOF

EDUARDO ACEVEDO 1499 APTO. 501  
21 764430 0016

01/01/2018 a 31/12/2018 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$	
<b>4</b>	<b>PERDIDAS</b>	<b>3,384,252.96</b>	
<b>42</b>	<b>GTOS.DE ADMINIST.Y VTA</b>	<b>3,381,818.63</b>	<b>Nota 5.2</b>
4201	RETRIBUCION AL PERSONA	2,861,517.00	
42011	SUELDOS Y JORNALES	2,386,922.00	
42013	LICENCIA	146,231.00	
42014	AGUINALDO	211,283.00	
42015	SALARIO VACACIONAL	117,081.00	
4203	CARGAS SOCIALES	167,418.00	
4204	HONOR.PROFESIONALES	75,386.34	
4206	AMORTIZACION BS.DE USO	3,225.00	
4207	AMORTIZACION INTANGIBL	2,000.00	
4212	SEGUROS	12,696.74	
4218	GTOS.Y COMIS.BANCARIAS	8,449.52	
4222	MULTAS Y RECARGOS	12,809.00	
4224	PAPEL.Y UTS.ESCRITORIO	2,959.67	
4225	LOCOMOCION Y VIAJES	2,558.00	
4233	GTOS.DE REPRESENTACION	3,100.00	
4234	VIATICOS	4,221.10	
4236	GTOS.VRS.DE ADM.Y VTAS	88,035.48	
4239	SERVICIOS CONTRATADOS	137,442.78	
<b>43</b>	<b>RESULTADOS FINANCIEROS</b>	<b>2,434.33</b>	<b>Nota 5.3</b>
433	DIF.DE CBIO.PERDIDA	2,434.33	
	<b>Total PERDIDAS</b>	<b>3,384,252.96</b>	
<b>5</b>	<b>GANANCIAS</b>	<b>3,479,663.26</b>	<b>Nota 5.1</b>
<b>51</b>	<b>VENTAS</b>	<b>3,359,755.26</b>	
511	VENTAS TASA BASICA	3,254,219.26	
5111	VENTAS TASA BASICA	3,254,219.26	
514	EXPORTACIONES	105,536.00	
5143	EXPORTACION SERVICIOS	105,536.00	
<b>53</b>	<b>RESULTADOS DIVERSOS</b>	<b>119,908.00</b>	
531	CUOTA SOCIAL	14,908.00	
533	PROYECTO FAC - MIEM	105,000.00	
	<b>Total GANANCIAS</b>	<b>3,479,663.26</b>	
	<b>Resultado</b>	<b>95,410.30</b>	

## **Cooperativa Libre Coop**

### **Notas a los Estados Contables al 31 de diciembre de 2018**

#### **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 2018.  
(1 UR = \$ 1,095.32).

**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

<b>Disponibilidades</b>	
Brou – Caja Ahorro M/N	861.138
<b>Total</b>	<b>861.138</b>

**4.2 Créditos por ventas**

El saldo corresponde a facturas de los meses 10/2018 y 12/2018.

<b>Deudores Plaza M/Nacional</b>	
MEC -DIR. NAC. CULTURA	309.030
D.JAUREGUIBERRY	6.588
CUDECOOP	101.809
CODICEN	187.027
RIAS BANDRED S.A.	239.443
<b>Total</b>	<b>843.897</b>

**4.3 Otros Créditos.**

La cuenta Adelantos sueldos corresponde a adelanto a socios por sueldos del mes de diciembre 2018, Licencia y Salario Vacacional por \$ 181.423.-

**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.

<b>Bienes de Uso</b>	
Máquinas y Equipos	16.125
Amort. Maquinas y Equipos	-6.450
<b>Total Bienes de Uso</b>	<b>9.675</b>

La cuenta Intangibles refleja los gastos de constitución de la cooperativa en el año 2015. Los mismos se amortizaron en 3 años.

<b>Intangibles</b>	
Gastos de Constitución	6.000
Amort. Gastos de Constitución	- 6.000
<b>Total. Gastos de Constitución</b>	<b>0.-</b>

#### 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 2018 al BPS y DGI respectivamente.
- Partidas a Rendir: Adelanto Cliente: CUDECOOP por Servicios.

<b>Deudas Diversas</b>	
Sueldos y Jornales a Pagar	181.321
DGI - Iva a Pagar	78.673
BPS - Cargas Sociales a Pagar	86.804
BPS – IRPF	7.881
Adelanto Cliente	19.764
<b>Total Deudas Diversas</b>	<b>374.443</b>

#### 4.6 Provisiones

Corresponde a las partidas varias por remuneración y obligaciones sobre proyectos en curso por un total de \$ 299.045

<b>Provisiones</b>	
Provisión para Aguinaldo	4.513
Provisión para Licencia y Vac.	278.660
Provisión para Remuneraciones	6.955
Provisión para Seguro Accidente	190
Provisión para Seguro de Salud	7.112
Provisión Cargas Sociales	1.615
<b>Total Provisiones</b>	<b>299.045</b>

#### 4.7 Previsiones

Corresponde a las partidas varias por remuneración y obligaciones sobre proyectos en curso por un total de \$ 814.318.-

<b>Previsiones</b>	
Provisión para Aguinaldo	59.876
Provisión para Remuneraciones.	718.516
Provisión para Seguro de Salud	35.926
<b>Total Previsiones</b>	<b>814.318</b>

#### **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 44 UR y el mismo fue ajustado a valor UR a dicha fecha, siendo el Total en pesos \$ 48.194,08.- En este ejercicio ingresaron las socias: Carina Patrón y Paula Domínguez.

Enrique Amestoy Bassi	4.381,28
Alfredo Sánchez Rovetta	4.381,28
Bruno Sarlo Cristoforo	4.381,28
Adrian Hitateguy Sigot	4.381,28
Leonardo Trujillo Bertorelli	4.381,28
Rodrigo Barbano Tejera	4.381,28
Mariana Fossatti	4.381,28
Jorge M. Gemetto	4.381,28
Pablo Laguna	4.381,28
Carina Patrón	4.381,28
Paula Domínguez	4.381,28

#### **4.9 Fondo Cuota Social**

El saldo de \$ 134.137,23 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.

#### **4.10 Reservas**

No se decidió en Asamblea en el transcurso del ejercicio 2018 distribución de Reservas y Excedente por el ejercicio 2017

#### **4.11 Reservas Legales**

El saldo es de \$ 17.383,75.

#### **4.12 Reservas Estatutarias**

El saldo es de \$ 101.775,60. De la Reserva Fondo Educación Cooperativa y Técnica se destinaron \$ 5.835.- para curso capacitación en The Linux Foundation.

#### **4.13 Resultados Acumulados**

El saldo corresponde al Resultado del Ejercicio 2017 sin distribuir.

### **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.

<b>Ventas</b>	
Ventas Tasa Básica	3.254.219
Ventas Exent. Servicios en el Exterior	105.536
<b>Total Ventas</b>	<b>3.359.755</b>

Resultados Diversos se compone por:

- Cuota Social, son los aportes de socios a este Fondo. Al no ser necesario recurrir a este fondo para cubrir los gastos del ejercicio de la cooperativa en este ejercicio se envían a Fondo Cuota Social la suma de \$ 27.161 aportados en este ejercicio, dejándose únicamente en cuenta un aporte extraordinario que es el saldo que figura en cuenta por \$ 14.908.-
- Proyecto FACILCOOP - MIEM, corresponde al saldo de 30% 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).

<b>Resultados Diversos</b>	
Cuota Social	14.908
Proyecto FACILCOOP - MIEM	105.000
<b>Total Resultados Diversos</b>	<b>119.908</b>

## 5.2 Gastos de Administración y Ventas

Está conformado por:

<b>Gastos de Administ. y Ventas</b>	
Sueldos y Jornales	2.386.922
Licencia	146.231
Aguinaldo	211.283
Salario Vacacional	117.081
Cargas Sociales	167.418
Honorarios Profesionales	75.386
Amortización Bs. De Uso	3.225
Amortización Intangibles	2.000
Seguro de Accidentes	12.697
Gastos y Comisiones Bancarias	8.450
Multas y Recargos	12.809
Papelería y Útiles de Escritorio	2.960
Locomoción y Viajes	2.558
Gastos de Representación	3.100
Viáticos	4.221
Gtos Var. de Adm. y Ventas	88.035
Servicios Contratados	137.443
<b>Total Gastos Adm. y Ventas</b>	<b>3.381.819</b>

## 5.3 Resultados Financieros

Corresponde a Diferencia de Cambio perdida por \$ 2.434.- por transacciones realizadas en moneda extranjera.

### 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.