

6. ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2021

COOPERATIVAS LANERAS FEDERADAS (COLAFE)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 30 de Setiembre de 2021

(Cifras Expresadas en Pesos Uruguayos)

	30-09-21	30-09-20
	\$	\$
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
CREDITOS POR VENTAS (Nota 3.1)		
Cooperativas Socias - Ctas. Cte.	66.537	62.907
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	66.537	62.907
ACTIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES		
Inversiones a Largo Plazo	1	1
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1	1
TOTAL ACTIVO	66.538	62.908
PATRIMONIO		
Capital Social	3.030	3.030
Reservas	58.498	53.561
Fondo de Capacitación Cooperativo	1.380	1.120
Resultado del Ejercicio	3.630	5.197
TOTAL DEL PATRIMONIO	66.538	62.908
Total PASIVO Y PATRIMONIO	66.538	62.908

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

NO AUDITADO

ESTADO DE RESULTADOS
Por el ejercicio anual finalizado al 30 de Setiembre de 2021
(Cifras Expresadas en Pesos Uruguayos)

	Ejercicio anual finalizado al 30-09-21 \$	Ejercicio anual finalizado al 30-09-20 \$
INGRESOS OPERATIVOS		
Contribuciones de Cooperativas miembros	15.000	15.000
Resultado Bruto	15.000	15.000
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Gastos Diversos	(11.370)	(9.803)
	(11.370)	(9.803)
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.630	5.197

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Por el ejercicio anual finalizado al 30 de Setiembre de 2021
(Cifras Expresadas en Pesos Uruguayos)

	Ejercicio anual finalizado al 30-09-21 \$	Ejercicio anual finalizado al 30-09-20 \$
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.630	5.197
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	3.630	5.197

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros
NO AUDITADO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el ejercicio anual finalizado al 30 de Setiembre de 2021

(Cifras Expresadas en Pesos Uruguayos)

	Ejercicio anual finalizado al 30-09-21 \$	Ejercicio anual finalizado al 30-09-20 \$
1. Flujo de Fondos Proveniente de Actividades Operativas		
Resultado del Ejercicio	3.630	5.197
Partidas que no Representan Movimientos de Fondos		
Aumento de Créditos por Ventas	(3.630)	(5.197)
Total Fondos Provenientes de Actividades Operativas	-	-
2. Flujo de Fondos Proveniente de Actividades de Inversión		
Total Fondos Utilizados en Actividades de Inversión	-	-
3. Flujo de Fondos Utilizados en Actividades de Financiamiento		
Total Fondos Utilizados en Actividades de Financiamiento	-	-
4. Aumento Neto de Fondos		
	-	-
5. Saldo Inicial de Efectivo		
	-	-
6. Saldo Final de Efectivo		
	-	-

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros
NO AUDITADO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el ejercicio anual finalizado al 30 de Setiembre de 2021

	Capital Integrado	Reservas	Resultados Acumulados	Total
1- SALDOS INICIALES 1/10/2020				
Capital Social	3.030			3.030
Reservas Legales		2.793		2.793
Fondo de capacitación cooperativo		1.120		1.120
Fondo de operaciones con no socios		1.842		1.842
Reservas Voluntarias		48.926		48.926
Resultados Acumulados			5.197	5.197
	3.030	54.681	5.197	62.908
2- MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL				
3- SALDOS INICIALES MODIFICADOS (1+2)	3.030	54.681	5.197	62.908
4- AUMENTO DEL APORTE DE PROPIETARIOS				
5- DISTRIBUCION DE UTILIDADES				
Fondo de reserva legal		780	(780)	-
Fondo de capacitación cooperativo		260	(260)	-
Fondo de operaciones con no socios		520	(520)	-
Reservas Voluntarias		3.637	(3.637)	-
6- DISTRIBUCION DE UTILIDADES ANTICIPADAS				
7- RESULTADO DEL EJERCICIO			3.630	3.630
SUB TOTAL (4+5+6+7)	-	5.197	(1.567)	3.630
8- SALDOS FINALES 30/09/2021				
Capital Social	3.030			3.030
Reservas Legales		3.573		3.573
Fondo de capacitación cooperativo		1.380		1.380
Fondo de operaciones con no socios		2.362		2.362
Reservas Voluntarias		52.563		52.563
Resultados Acumulados			3.630	3.630
SALDO FINAL AL 30/09/2021	3.030	59.878	3.630	66.538

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

NO AUDITADO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el ejercicio anual finalizado al 30 de Setiembre de 2020

(Cifras Expresadas en Pesos Uruguayos)

	Capital Integrado	Reservas	Resultados Acumulados	Total
1- SALDOS INICIALES 1/10/2019				
Capital Social	3.030			3.030
Reservas Legales		3.022		3.022
Fondo de capacitación cooperativo		997		997
Fondo de operaciones con no socios		1.994		1.994
Reservas Voluntarias		46.210		46.210
Resultados Acumulados			2.458	2.458
	3.030	52.223	2.458	57.711
2- MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL				
Reservas Legales		(598)		(598)
Fondo de operaciones con no socios		(398)		(398)
Reservas Voluntarias		996		996
3- SALDOS INICIALES MODIFICADOS (1+2)	3.030	52.223	2.458	57.711
4- AUMENTO DEL APORTE DE PROPIETARIOS				
5- DISTRIBUCION DE UTILIDADES				
Fondo de reserva legal		369	(369)	-
Fondo de capacitación cooperativo		123	(123)	-
Fondo de operaciones con no socios		246	(246)	-
Reservas Voluntarias		1.720	(1.720)	-
6- DISTRIBUCION DE UTILIDADES ANTICIPADAS				
7- RESULTADO DEL EJERCICIO			5.197	5.197
SUB TOTAL (4+5+6+7)	-	2.458	2.739	5.197
8- SALDOS FINALES 30/09/2020				
Capital Social	3.030			3.030
Reservas Legales		2.793		2.793
Fondo de capacitación cooperativo		1.120		1.120
Fondo de operaciones con no socios		1.842		1.842
Reservas Voluntarias		48.926		48.926
Resultados Acumulados			5.197	5.197
SALDO FINAL AL 30/09/2020	3.030	54.681	5.197	62.908

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros
NO AUDITADO

COOPERATIVAS LANERAS FEDERADAS (COLAFE)

Notas a los Estados Financieros Ejercicio anual finalizado al 30 de Setiembre de 2021

NOTA 1 – INFORMACIÓN BÁSICA DE LA EMPRESA

1.1 Naturaleza Jurídica e Información General de la Empresa

Cooperativas Laneras Federadas (COLAFE) es una cooperativa con estatutos aprobados por el Ministerio de Ganadería Agricultura y Pesca (MGAP) con fecha 30 de enero de 1987.

Por Asamblea Extraordinaria del 31 de octubre de 2011, COLAFE aprobó la reforma de estatutos para adecuarlos a la nueva ley en materia de Cooperativas número 18.407.

Podrán ser miembros de la cooperativa, todas las cooperativas agrarias regidas por la Ley N° 18.407 y las sociedades de fomento rural.

La principal actividad de COLAFE es representar en el orden nacional e internacional a las cooperativas laneras uruguayas, defender los derechos de las cooperativas laneras, estimular y apoyar la difusión del sistema cooperativo.

Para el cumplimiento de su objeto, sus miembros deberán efectuar contribuciones para gastos, en la medida que sea necesario para el normal desarrollo de la federación.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Normas Contables Aplicadas

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con normas contables simplificadas aplicadas en Uruguay atento a lo estipulado en los Decretos 291/014 art.2, 408/016 y complementarios.

2.2 Cifras Correspondientes

Las cifras correspondientes al estado de situación de situación financiera, el estado de resultados, el estado de resultados integral, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio al 30 de Setiembre de 2020, son presentadas únicamente a los efectos de su comparación con las del 30 de Setiembre de 2021.

2.3 Criterio General de Valuación de Activos y Pasivos

Los Estados Financieros son preparados sobre la base convencional del costo histórico (pesos uruguayos), salvo aquellos que expresamente se detallen.

2.4 Moneda de Presentación de los Estados Financieros

La registración contable así como la información que se presenta en los estados financieros es realizada en moneda nacional (Pesos Uruguayos - \$).

2.5 Concepto de Capital

El concepto de capital utilizado a los efectos de determinar el resultado del ejercicio es el de capital financiero.

2.6 Criterios de Imputación o Reconocimiento de Ingresos y Egresos

Los distintos conceptos de ganancias y pérdidas se contabilizan de acuerdo con el principio de lo devengado, considerando el momento en el que se generan o incurren, independientemente de la oportunidad en que se perciben o desembolsan.

2.7 Estado de Flujos de Efectivo

Para el Estado de Flujos de Efectivo se definió como fondos a las disponibilidades en caja y saldos bancarios sin limitaciones de retiro.

2.8 Permanencia de Criterios Contables

Los criterios aplicados en la valuación de activos y pasivos, así como en la determinación del resultado del ejercicio, son similares con los criterios utilizados en el ejercicio anterior.

NOTA 3 – CRITERIOS DE VALUACIÓN

3.1 Créditos

Los créditos se exponen a sus respectivos valores nominales.

La dirección de la cooperativa ha considerado que no es necesario constituir una Previsión para Deudores Incobrables.

3.2 Patrimonio

El capital social corresponde a las partes sociales integradas por los socios de la cooperativa a su valor nominal.

3.3 Reservas

Los Estatutos de la cooperativa establecen en su Artículo 18, que los excedentes netos de cada ejercicio, una vez deducida las eventuales pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, se destinen de la siguiente manera:

- 15% para fondo de Reserva
- 5% a un fondo de “Capacitación Cooperativa”
- 10% para fondo de Reserva Operaciones con No Socios
- El remanente quedará a resolución de la Asamblea

3.4 Determinación de Resultado Neto

La cooperativa aplicó el principio de lo devengado a los efectos del reconocimiento de los ingresos e imputación de los egresos o costos incurridos.

Los gastos de Administración y Ventas fueron imputados sobre la base del devengamiento en el ejercicio considerado.

NOTA 4 – CONTINGENCIAS

En el curso ordinario de su actividad, COLAFE puede estar sujeta a reclamos, litigios y contingencias.

No se han registrado obligaciones específicas por tal concepto.

NOTA 5 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros serán considerados por la próxima Asamblea General Ordinaria de Socios a realizarse el día 29 de Marzo de 2022.

NOTA 6 – HECHOS POSTERIORES

Desde el cierre de los Estados Financieros y hasta el día de la fecha, no han ocurrido hechos o transacciones que pudieran tener efecto significativo sobre los Estados Financieros referidos o que sean de tal grado relevante que requieran ser revelados en los mismos.