

ÁLVARO MARTÍNEZ

Contador Público
Posgrado en Finanzas

Cooperativa de la Asociación Odontológica de Canelones
Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2020
con Informe de Compilación

Cont. Vázquez Varela s/n
Tel. 4332 0248 - Cel 099 331838
alvamart76@gmail.com

INFORME DE COMPILACIÓN

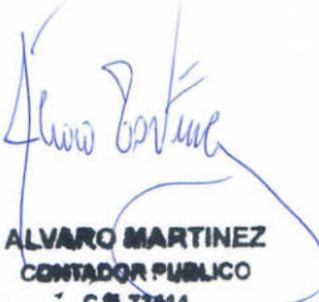
1. He compilado los estados financieros de **Cooperativa de la Asociación Odontológica de Canelones** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y los correspondientes estados del resultado del período, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio correspondiente al período de doce meses finalizado en esa fecha, con sus notas que contienen un resumen de las políticas contables más importantes y otras notas aclaratorias.
2. Los referidos estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB) traducidas al idioma español.

Los referidos estados financieros han sido realizados siguiendo Normas Contables Adecuadas establecidas por el artículo 3° del Decreto 291/014, que establece la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB) a la fecha de su publicación, traducida al español y publicada en la página Web de la Auditoría Interna de la Nación, con las excepciones establecidas en el artículo 5°

3. Toda la información indicada en los referidos estados financieros intermedios representa afirmaciones de la Dirección de **Cooperativa de la Asociación Odontológica de Canelones**. La Dirección de la **Cooperativa de la Asociación Odontológica de Canelones** es responsable por dichos estados financieros.
4. Mi relación con **Cooperativa de la Asociación Odontológica de Canelones** es la de Contador Público Independiente.
5. La compilación de estados financieros es el trabajo profesional destinado a presentar en forma de estados financieros la información que surge del sistema contable. Nuestra compilación fue realizada de acuerdo con las normas profesionales establecidas en el Pronunciamiento N° 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay – IFAC – NISR 4410.
6. La información contable adjunta no se presenta de acuerdo a la metodología prevista en la Norma Internacional de Contabilidad N° 29 "Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias".
7. No he realizado una auditoría ni realizado una revisión de los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2020, por consiguiente, no expreso opinión alguna ni ningún otro tipo de certeza sobre los referidos estados contables.

Canelones, 28 de mayo de 2021.

Cont. Vázquez Varela s/n
Tel. 4332 0248 - Cel 099 331838
alvamar76@gmail.com


ÁLVARO MARTÍNEZ
CONTADOR PÚBLICO
C.P. 73814



INFORMACIÓN GENERAL SOBRE ESTADOS FINANCIEROS

	Periodo actual. 1.1.2020 31.12.2020
Información a revelar sobre información general sobre los estados financieros [bloque de texto]	
Denominación de la entidad	Coop. de la Asoc. Odont. de Canelones
Nombre de fantasía de la entidad	CODAOC
Explicación del cambio en el nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación desde el final del período sobre el que se informa precedente	
Descripción de la naturaleza de los estados financieros (entidad individual ó grupo de entidades)	Individual
Año de cierre del período sobre el que se informa	2020
Mes de cierre del período sobre el que se informa	Diciembre
Periodo cubierto por los estados financieros (en meses)	12
Periodo cubierto por el periodo anterior (en meses)	12
Descripción de la moneda de presentación	Peso Uruguayo
Descripción de la moneda funcional	Peso Uruguayo
Grado de redondeo utilizado en los estados financieros	Unidades
RUT - Registro Unico Tributario	020128580016
CIIU - Clasificación Industrial Internacional Uniforme	86201
Domicilio fiscal	Treinta y Tres 492 -Canelones - Canelones
Fecha de autorización para la publicación de los Estados Financieros	16/06/2021
Aprobados por Asamblea	Sí
Fecha de aprobación por Asamblea	16/06/2021
Giro	Cooperativa de Trabajo - Serv. Odonto.
Tipo societario	Cooperativa

Leticia Navella

Subclasificación de Activo Pasivo y Patrimonio

	020128580016	
	Periodo actual. 31.12.2020	Periodo anterior. 31.12.2019
Subclasificaciones de activos, pasivos y patrimonios [resumen]		
Efectivo y equivalentes de efectivo [resumen]		
Efectivo [resumen]		
Efectivo en caja	2.237	5.365
Saldos en bancos	3.351.192	3.018.920
Total efectivo	3.353.429	3.024.285
Equivalentes de efectivo [resumen]		
Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes al efectivo		
Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes al efectivo		
Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes al efectivo		
Total equivalentes de efectivo	0	0
Otro efectivo y equivalentes de efectivo		
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	3.353.429	3.024.285
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes [resumen]		
Cuentas por cobrar corrientes a partes relacionadas		
Cuentas por cobrar corrientes a terceros	3.125.691	2.718.134
Cuentas por cobrar corrientes que surgen de ingresos acumulados o devengados todavía no facturados		
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	3.125.691	2.718.134
Clases de inventarios corrientes [resumen]		
Inventarios corrientes mantenidos para la venta	83.326	41.792
Trabajo en curso corriente		
Materiales y suministros corrientes a consumir en procesos de producción o prestación de servicios		
Total inventarios corrientes	83.326	41.792
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes [resumen]		
Cuentas por cobrar no corrientes debidas por partes relacionadas		
Cuentas por cobrar no corrientes		
Cuentas por cobrar no corrientes que surgen de ingresos acumulados (devengados)		
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes	0	0
Activos intangibles y plusvalía [resumen]		
Activos intangibles distintos de la plusvalía [sinopsis]		
Marcas comerciales		
Activos intangibles para exploración y evaluación		
Cabeceras de periódicos o revistas y títulos de publicaciones		
Programas de computador		
Licencias y franquicias		
Derechos de propiedad intelectual, patentes y otros derechos de propiedad industrial, servicio y derechos de explotación		
Recetas, fórmulas, modelos, diseños y prototipos		
Activos intangibles en desarrollo		
Acuerdos de concesión de servicios, clasificados como activos intangibles		
Otros activos intangibles		
Total activos intangibles distintos de la plusvalía	0	0
Plusvalía		
Total activos intangibles y plusvalía	0	0
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes [sinopsis]		
Cuentas comerciales por pagar corrientes	2.547.285	2.129.106
Cuentas por pagar corrientes a partes relacionadas		
Ingresos diferidos clasificados como corrientes		
Acumuladas (o devengadas) clasificadas como corrientes		
Total cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar corrientes	2.547.285	2.129.106
Otros Pasivos financieros corrientes [resumen]		
Préstamos bancarios corrientes		
Préstamos por pagar a partes relacionadas corrientes		

Eticia Gavilán

[Firma]

Obligaciones negociables corrientes		
Otros pasivos financieros corrientes excluidos préstamos bancarios, préstamos a partes		
Total otros pasivos financieros corrientes	0	0
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes [resumen]		
Cuentas comerciales por pagar no corrientes		
Cuentas por pagar no corrientes con partes relacionadas		
Ingresos diferidos clasificados como no corrientes		
Acumuladas (o devengadas) clasificadas como no corrientes		
Total cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	0	0
Otros Pasivos financieros no corrientes [resumen]		
Préstamos bancarios no corrientes		
Préstamos por pagar a partes relacionadas no corrientes		
Obligaciones negociables no corrientes		
Otros pasivos financieros no corrientes excluidos préstamos bancarios, préstamos a partes		
Total otros pasivos financieros no corrientes	0	0
Capital integrado [resumen]		
Capital Integrado - Aportes y Capitalizaciones	567.083	581.495
Aportes obligatorios. Cooperativas		
Aportes voluntarios. Cooperativas		
Reexpresiones contables. Cooperativas		
Total de capital integrado	567.083	581.495
Otras participaciones en el patrimonio [resumen]		
Fondos patrimoniales especiales. Cooperativas		
Donaciones, legados y recursos análogos. Cooperativas		
Participaciones subordinadas. Cooperativas		
Participaciones con interés. Cooperativas		
Otras participaciones		
Total de otras participaciones en el patrimonio	0	0
Ajustes al patrimonio [resumen]		
Diferencias de cambio por conversiones		
Coberturas de flujo de efectivo		
Superavit de revaluación		
Otros ajustes al patrimonio		
Total ajustes al patrimonio	0	0
Reserva de utilidades [resumen]		
Reserva legal	850.188	747.505
Reserva por reinversiones		
Reserva estatutaria		
Reserva voluntaria		
Reserva por operaciones con no socios. Cooperativas	574.998	472.315
Reserva educación y capacitación cooperativa. Cooperativas	290.010	238.669
Otras reservas de utilidades		
Total de reservas de utilidades	1.715.196	1.458.489

Letricia Marsella

[Signature]

Estado de Situación Financiera

	020128580016	
	Periodo actual. 31.12.2020	Periodo anterior. 31.12.2019
Estado de situación financiera [resumen]		
Activos [resumen]		
Activos corrientes [resumen]		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3.353.429	3.024.285
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	3.125.691	2.718.134
Activos por impuesto a las rentas corrientes, corriente		
Inventarios corrientes	83.326	41.792
Activos biológicos corrientes, al costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor		
Activos biológicos corrientes, al valor razonable		
Otros activos financieros corrientes		
Otros activos no financieros corrientes		
Total activos corrientes	6.562.446	5.784.211
Activos no corrientes [resumen]		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes	0	0
Activos por impuesto a las rentas corrientes, no corriente		
Inventarios no corrientes		
Activos biológicos no corrientes, al costo menos depreciación acumulada y deterioro del valor		
Activos biológicos no corrientes, al valor razonable		
Propiedades, planta y equipo	49.554	59.594
Propiedades de inversión		
Plusvalía	0	0
Activos intangibles distintos de la plusvalía	0	0
Inversiones en subsidiarias		
Inversiones en asociadas		
Inversiones en negocios conjuntos		
Activos por impuestos diferidos		
Otros activos financieros no corrientes		
Otros activos no financieros no corrientes		
Total activos no corrientes	49.554	59.594
Total activos	6.612.000	5.843.805
Pasivos [resumen]		
Pasivos corrientes [resumen]		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2.547.285	2.129.106
Pasivos por impuesto a las rentas corrientes, corriente		
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados		
Otras provisiones corrientes		
Otros pasivos financieros corrientes	0	0
Otros pasivos no financieros corrientes		
Total pasivos corrientes	2.547.285	2.129.106
Pasivos no corrientes [resumen]		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	0	0
Pasivos por impuesto a las rentas corrientes, no corriente		
Pasivo por impuestos diferidos		
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados		
Otras provisiones no corrientes		
Otros pasivos financieros no corrientes	0	0
Otros pasivos no financieros no corrientes		
Total pasivos no corrientes	0	0
Total pasivos	2.547.285	2.129.106
Patrimonio y pasivos [resumen]		
Patrimonio [resumen]		
Capital integrado	567.083	581.495
Aportes a capitalizar		
Prima de emisión		
Acciones propias en cartera		
Otras participaciones en el patrimonio	0	0
Ajustes al patrimonio	0	0
Reservas de utilidades	1.715.196	1.458.489
Resultados acumulados	1.782.436	1.674.715
Total patrimonio atribuible a propietarios de la controladora	4.064.715	3.714.699
Participaciones no controladoras		
Total patrimonio	4.064.715	3.714.699
Total patrimonio y pasivos	6.612.000	5.843.805

Leticia Puella

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL, RESULTADO DEL PERIODO, POR FUNCIÓN DE GASTO

	020128580016	
	Período actual. 31.12.2020	Período anterior. 31.12.2019
Estado de Resultados [resumen]		
Resultado del ejercicio [resumen]		
Ingresos de actividades ordinarias	15.085.932	15.593.444
Costo de ventas	-11.298.081	-12.068.384
Ganancia bruta	3.787.851	3.525.060
Otros ingresos	17.449	85.491
Gastos de distribución y ventas		
Gastos de administración	-3.013.900	-2.804.927
Otros gastos		
Otras ganancias (pérdidas)		
Ingresos financieros		
Costos financieros	278.656	221.202
Participación en las ganancias (pérdidas) de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación		
Ganancias (pérdidas), antes de impuestos	1.070.056	1.026.826
Ingreso (gasto) por impuesto a la renta		
Ganancias (pérdidas) procedente de operaciones continuadas	1.070.056	1.026.826
Ganancias (pérdidas) procedente de operaciones discontinuadas		
Resultado del ejercicio	1.070.056	1.026.826
Resultado del ejercicio, atribuible a [resumen]		
Resultado del ejercicio, atribuible a los propietarios de la controladora		
Resultado del ejercicio, atribuible a participaciones no controladoras		

Leticia Marsella

[Signature]

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL, COMPONENTES ORI PRESENTADOS NETOS DE IMPUESTOS

	020128580016	
	Periodo actual. 31.12.2020	Periodo anterior. 31.12.2019
Estado del resultado integral [resumen]		
Resultado del ejercicio	1.070.056	1.026.826
Otro resultado integral [resumen]		
Componentes de otro resultado integral, neto de impuestos [resumen]		
Diferencias de cambio por conversión		0
Coberturas del flujo de efectivo		
Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos		
Participación de otro resultado integral de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos contabilizados utilizando el método de la participación, neto de impuestos.		
Ganancias (pérdidas) por revaluación		
Total otro resultado integral	0	0
Total resultado integral	1.070.056	1.026.826
Resultado integral atribuible a [resumen]		
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras		

Leticia Hausella

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, MÉTODO INDIRECTO

	020128580016	
	Periodo actual. 31.12.2020	Periodo anterior. 31.12.2019
Estado de flujos de efectivo [resumen]		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [resumen]		
Resultado del ejercicio	1.070.056	1.026.826
Ajustes al resultado del ejercicio [resumen]		
Gasto por impuestos a las ganancias		
Resultados financieros		
Diferencias de cambio de efectivo y equivalentes	-282.429	-226.123
Gastos de depreciación y amortización	20.004	18.165
Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo		
Pérdidas (ganancias) del valor razonable		
Ganancias no distribuidas de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos		
Pérdidas (ganancias) por la disposición de activos no corrientes		
Otros ajustes al resultado del ejercicio		
Ajustes por variaciones en activos y pasivos [resumen]		
Disminuciones (incrementos) en los inventarios		
Disminuciones (incrementos) de cuentas por cobrar de origen comercial		
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación		
Incrementos (disminuciones) de cuentas por pagar de origen comercial		
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación		
Incrementos (disminuciones) Provisiones		
Otros ajustes al resultado en activos y pasivos	-336.037	-832.968
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	471.594	-14.100
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [resumen]		
Flujos de efectivo procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios		
Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios		
Otros cobros por la venta de patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
Cobros procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		
Pagos por Compras de propiedades, planta y equipo		
Cobros procedentes de ventas de activos intangibles		
Pagos por Compras de activos intangibles		
Cobros por ventas de otros activos a largo plazo		
Pagos por Compras de otros activos a largo plazo		
Pagos por préstamos concedidos a terceros		
Cobros por préstamos concedidos a terceros		
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Dividendos recibidos		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	0	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación [resumen]		
Aportes de Capital		
Cobros procedentes de la emisión de otros instrumentos de patrimonio		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
Pagos por otras participaciones en el patrimonio	-142.450	-27.980
Cobros procedentes de préstamos		
Pagos de préstamos		
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
Dividendos pagados		
Intereses pagados		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-142.450	-27.980
Incrementos (disminuciones) netos de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	329.144	-42.080
Efectos de la variación en la tasa de cambio y otros sobre el efectivo y equivalentes al efectivo (resumen)		
Efectos de la variación en la tasa de cambio y otros sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
Incrementos (disminuciones) netos de efectivo y equivalentes al efectivo	329.144	-42.080
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	3.024.285	3.066.365
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	3.353.429	3.024.285

Letricia Navarrete

[Firma]

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Estado de cambios en el patrimonio [resumen]	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora [miembro]						Participaciones no controladoras [miembro]
	Capital integrado [miembro]	Aportes a capitalizar [miembro]	Prima de emisión [miembro]	Acciones propias en cartera [miembro]	Otras participaciones en el patrimonio [miembro]	Reservas de utilidades [miembro]	
Estado de cambios en el patrimonio [resumen]							
Saldo inicial de patrimonio	581.495	0	0	0	0	1.674.715	3.714.699
Cambios en el patrimonio [resumen]							
Ajuste por cambios en políticas contables							
Ajuste por corrección de errores							
Saldo inicial modificado por cambios en políticas contables y corrección de errores	581.495	0	0	0	0	1.674.715	3.714.699
Resultado integral [resumen]							
Resultado del ejercicio						1.070.056	1.070.056
Otro resultado integral							
Total resultado integral	0	0	0	0	0	1.070.056	1.070.056
Aportes de capital							
Incrementos (disminuciones) de reserva de utilidades							
Dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios					256.707	-256.707	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios, patrimonio							
Disminuciones por otras distribuciones a los propietarios, patrimonio	-14.412					-577.590	-577.590
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio							
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias, patrimonio							
Incrementos (disminuciones) por cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control, patrimonio						-142.450	-142.450
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones, patrimonio							
Total incrementos (disminuciones) en el patrimonio	-14.412	0	0	0	256.707	107.721	350.016
Saldo final de patrimonio	567.083	0	0	0	1.715.196	1.782.436	4.064.715

Periodo anterior.

Estado de cambios en el patrimonio [resumen]	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora [miembro]						Participaciones no controladoras [miembro]
	Capital integrado [miembro]	Aportes a capitalizar [miembro]	Prima de emisión [miembro]	Acciones propias en cartera [miembro]	Otras participaciones en el patrimonio [miembro]	Reservas de utilidades [miembro]	
Estado de cambios en el patrimonio [resumen]							
Saldo inicial de patrimonio	526.741	0	0	0	0	1.453.261	3.153.973
Cambios en el patrimonio [resumen]							
Ajuste por cambios en políticas contables							
Ajuste por corrección de errores							
Saldo inicial modificado por cambios en políticas contables y corrección de errores	526.741	0	0	0	0	1.453.261	3.153.973
Resultado integral [resumen]							
Resultado del ejercicio						1.026.826	1.026.826
Otro resultado integral							
Total resultado integral	0	0	0	0	0	1.026.826	1.026.826
Aportes de capital							
Incrementos (disminuciones) de reserva de utilidades							
Dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios					284.518	-284.518	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios, patrimonio							
Disminuciones por otras distribuciones a los propietarios, patrimonio	56.785					-487.905	-487.905
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio	-5.031					56.785	56.785
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias, patrimonio						-27.980	-27.980
Incrementos (disminuciones) por cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control, patrimonio							
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones, patrimonio							
Total incrementos (disminuciones) en el patrimonio	54.754	0	0	0	284.518	221.454	560.726
Saldo final de patrimonio	581.495	0	0	0	1.458.489	1.674.715	3.714.699

Lettya Favellera



Entidades Controlantes y Controladas

	Información a revelar sobre entidades controlantes y controladas [miembro]			
	Denominación [miembro]	País [miembro]	RUT - Registro Unico Tributario [miembro]	Porcentaje de participación [miembro]
Nota - Entidades controlantes y controladas [resumen]				
Entidades controlantes y controladas [partidas]				
Entidades controlantes [resumen]				
Entidad Controlante 1				
Entidad Controlante 2				
Entidad Controlante 3				
Entidad Controlante 4				
Entidades controladas [resumen]				
Entidad Controlada 1				
Entidad Controlada 2				
Entidad Controlada 3				
Entidad Controlada 4				
Entidad Controlada 5				
Entidad Controlada 6				
Entidad Controlada 7				
Entidad Controlada 8				
Entidad Controlada 9				
Entidad Controlada 10				
Entidad Controlada 11				
Entidad Controlada 12				
Entidad Controlada 13				
Entidad Controlada 14				
Entidad Controlada 15				
Entidad Controlada 16				
Entidad Controlada 17				
Entidad Controlada 18				
Entidad Controlada 19				
Entidad Controlada 20				

Leticia Yavellos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

COOPERATIVA DE LA ASOCIACIÓN ODONTOLÓGICA DE CANELONES CODAOC

NOTA 1 – INFORMACION BASICA DE LA INSTITUCION

1.1 – Naturaleza y Constitución

La Cooperativa de la Asociación Odontológica de Canelones – CODAOC es una cooperativa de trabajo – prestación de servicios odontológicos creada el 29 de setiembre de 1994.

Teniendo como objetivos principales: a) prestar servicios odontológicos, profilácticos y asistenciales a sus socios y afiliados, b) procurar lograr a través de convenios colectivos y otros medios, una mayor cobertura asistencial intentando llegar a las capas sociales de bajos ingresos, c) ejercer una permanente actividad tendiente a mejorar el nivel asistencial de la población, d) buscar el desarrollo de la atención preventiva de los pacientes.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICS CONTABLES APLICADAS

2.1 – Bases de preparación de los Estados Contables

Los presentes estados financieros están realizados siguiendo Normas Contables Adecuadas establecidas por el artículo 3° del Decreto 291/014, que establece la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB) a la fecha de su publicación, traducida al español y publicada en la página Web de la Auditoría Interna de la Nación, con las excepciones establecidas en el artículo 5°.

2.2 Tratamiento del efecto producido por los cambios en el nivel de precios

No se han hecho ajustes para reflejar los efectos de la inflación. Las cuentas de resultados se acumulan a sus valores históricos y no se ha determinado el efecto que sobre los resultados produce la tenencia de activos y pasivos en épocas de inflación.

2.3 Criterios generales de exposición y valuación.

Los activos y pasivos; y los ingresos y gastos de la empresa se muestran sobre la base de costos históricos, salvo en los casos de las cuentas en moneda extranjera, cuyo tratamiento se expone en nota subsiguiente.

2.4 Moneda Extranjera

Los saldos de las cuentas en moneda extranjera se muestran convertidos al tipo de cambio comprador interbancario a la fecha de cierre del ejercicio económico. Las contrapartidas en resultados, cuando corresponde, de variaciones en activos y pasivos en moneda extranjera, se muestran al tipo de cambio de la fecha de la transacción que las originó.

Todos los resultados provenientes del uso de tipos de cambios diferentes a los que los pasivos se contrajeron o los activos se incorporaron han sido volcados a resultados del ejercicio dentro de los resultados financieros.

Al 31 de diciembre de 2020, dicho tipo de cambio era de \$ 42,34 (pesos uruguayos cuarenta y dos con 34/100).

2.5 Determinación del Resultado Neto.

Los ingresos se conforman por venta de servicios, el costo de venta representa los gastos directos que se incurre para realizar el servicio, gastos de administración y ventas, los resultados financieros, así como los resultados diversos, fueron imputados en base al devengamiento en el ejercicio considerado.

2.6 Definición de fondos.

A los efectos de la elaboración del estado de flujos de efectivo, se ha considerado el efectivo y equivalentes de efectivo.

2.7 Propiedad planta y equipo.

Propiedad planta y equipo se contabilizan a su valor de costo de adquisición.

CODAOC tiene como criterio amortizar su propiedad planta y equipo a partir del año siguiente al de su incorporación. La amortización se realiza por el método lineal.

La vida útiles estimadas para cada categoría son las siguientes:

Muebles y útiles..... 10 años

Equipos de Computación..... 5 años

NOTA 3 – INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (ACTIVOS Y PASIVOS)

3.1 Efectivo y equivalente en efectivo

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cajas	2.237	5.365
Bancos	3.351.192	3.018.920
	<u>3.353.429</u>	<u>3.024.285</u>

3.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cuentas por cobrar corrientes a terceros	3.125.691	2.718.134
	<u>3.125.691</u>	<u>2.718.134</u>

El saldo de la cuenta se compone de los tratamientos que adeudan los pacientes de la Cooperativa.

En el ejercicio 2015 se constituyó una previsión por Deudores incobrables del 5% de las deudas por tratamientos y cuotas de los pacientes del saldo al 80.513.

El resto del saldo está compuesto por partidas a descontar a los socios cooperativistas, recibos en poder de la cobradora externa y por concepto de venta de materiales. También integran dicho saldo lo que adeudan los sellos por las ventas a través de tarjeta de créditos y por tarjeta de débito.

3.3 Inventarios:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Inventarios corrientes mantenidos para la venta	83.327	41.792
	<u>83.327</u>	<u>41.792</u>

El saldo de la cuenta refleja el stock de materiales a la fecha de cierre. Se utiliza el criterio FIFO.

No se constituye previsión por desvalorización, ya que no se mantienen materiales en stock debido a la rotación de los mismos.

3.4 Propiedades, Plantas y equipos:

	Muebles y Útiles	Equipos de Computación	Total
Valores Brutos al 31.12.19	72.003	64.020	136.023
Aumentos	-	9.964	9.964
Disminuciones	-	-	-
Valores Brutos al 31.12.20	72.003	73.984	145.987
Depreciaciones Acumuladas al 31.12.19	40.248	36.181	76.429
Aumentos	7.200	12.804	20.004
Disminuciones	-	-	-
Depreciaciones Acumuladas al 31.12.20	47.448	48.985	96.433
Valores Neto Contable al 31.12.19	24.555	24.999	49.554
Valores Neto Contable al 31.12.20	31.755	27.839	59.594

3.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

	2020	2019
Cuentas comerciales por pagar corrientes	2.547.285	2.129.106
	2.547.285	2.129.106

El saldo de la cuenta se compone de los tratamientos que se adeudan a los odontólogos, lo que se adeuda a los Laboratorios Dentales y a los Acreedores de Plaza.

El resto del saldo lo componen los impuestos a pagar a la DGI y correspondientes a las cargas sociales adeudadas al BPS.

NOTA 4 – INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (PATRIMONIO)

4.1 Capital Integrado - Aportes y Capitalizaciones

	2020	2019
Capital Integrado - Aportes y Capitalizaciones	567.083	581.495
	567.083	581.495

Durante el 2020 se produjeron las bajas de 4 socios cooperativistas, no se produjeron altas de nuevos socios.

4.2 Reservas

	2020	2019
Reserva legal	850.188	747.505
Reserva por operaciones con no socios Cooperativas	574.998	472.315
Reserva educación y capacitación cooperativa. Cooperativas	290.010	238.669
	1.715.196	1.458.489

NOTA 5 – INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

5.1 Ganancia Bruta y otros ingresos

	2020	2019
Ingresos de actividades ordinarias	15.085.932	15.593.444
Costo de ventas	-11.298.081	-12.068.384
Ganancia bruta	3.787.851	3.525.060

	2020	2019
Otros ingresos	17.449	85.491
	17.449	85.491

5.2 Gastos de Administración

	2020	2019
Sueldos y Jornales	1.014.397	899.629
Cargas Sociales	144.956	136.916
Gastos de Representación	21.892	49.573
Gastos de Flete	3.641	4.539
Salario Vacacional	41.033	36.428
Aguinaldo	61.815	59.412
Ute, Antel y Ose	71.121	67.486
Alquileres	135.600	123.600
Mantenimiento Local	22.848	2.290
Guardias	537.730	505.926
Gastos Administrativos	192.189	183.354
Publicidad/Promoción	35.628	40.093
Limpieza	42.583	36.503
Amortizaciones	20.004	18.165

Bse	15.969	13.748
Gastos Varios	10.985	16.317
Gastos de Imprenta	15.644	16.933
Soporte Computación	32.887	29.868
Honorarios	397.224	366.208
Gastos de Papelería	10.576	14.672
Comisión Cobranza	60.449	53.710
Inacoop	21.736	20.707
Uniformes	0	7.832
Comisión Débito	80.866	81.082
Donaciones	7.000	
Gastos Aniversario		13.412
Previsión Deudores Incobrables	15.127	6.524
	3.013.900	2.804.927

5.3 Costos Financieros

	2020	2019
Gastos Bancarios	-3.772	-4.921
Diferencia cambio	282.429	226.123
	278.656	221.202

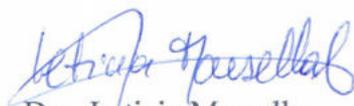
NOTA 6 – POSICIÓN EN MONEDA DIFERENTE A LA MONEDA FUNCIONAL

Los estados contables incluyen los siguientes saldos en moneda diferente a la moneda funcional (dólar estadounidense o su equivalente por arbitraje)

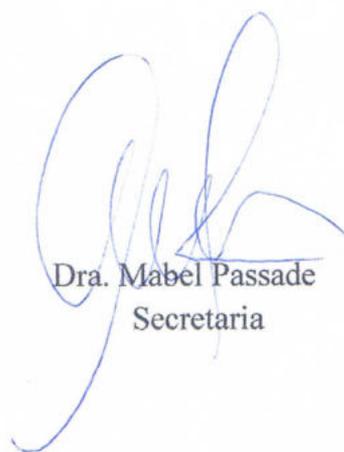
	2020		2019	
	US\$	\$	US\$	\$
Activo Corriente				
Banco BROU US\$	55.582,87	2.353.379	55.582,87	2.073.686
Total	55.582,87	2.353.379	55.582,87	2.073.686
Pasivo Corriente				
	0	0	0	0
Total	0	0	0	0
Posición Neta Activa	55.582,87	2.353.379	55.582,87	2.073.686

NOTA 7 – HECHOS POSTERIORES

En los primeros meses de 2020 se desencadenó a partir del COVID-19 (Coronavirus) una crisis de carácter sanitario de alcance global, con repercusión muy relevante a nivel social y económico, la cual continúa en los primeros meses de 2021. Los efectos de la misma, a nivel local, se hicieron visibles a partir del mes de marzo, con un impacto generalizado sobre el nivel de actividad económica y financiera de las empresas y de la economía nacional en su totalidad. El impacto que la situación referida tenga sobre el nivel de actividades de CODAOC y su eventual efecto sobre sus ingresos y/o sobre la valuación de sus activos, no ha podido aún ser cuantificado.



Dra. Leticia Marsella
Presidente



Dra. Mabel Passade
Secretaria