

INFORMACIÓN GENERAL SOBRE ESTADOS FINANCIEROS

		Período actual. 1.1.2021-31.12.2021
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	2021	
Mes de cierre del período sobre el que se informa	Diciembre	
Período cubierto por los estados financieros (en meses)	12	
Período cubierto por el período 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	15/06/2022	
Aprobados por Asamblea	Sí	
Fecha de aprobación por Asamblea	15/6/2022	
Giro	Servicios sociales y relacionados con la Salud	
Tipo societario		

Subclasificación de Activo Pasivo y Patrimonio

	020128580016	
	Periodo actual. 31.12.2021	Periodo anterior. 31.12.2020
Subclasificaciones de activos, pasivos y patrimonios [resumen]		
Efectivo y equivalentes de efectivo [resumen]		
Efectivo [resumen]		
Efectivo en caja	9.674	2.237
Saldos en bancos	4.212.440	3.351.192
Total efectivo	4.222.114	3.353.429
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	4.222.114	3.353.429
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes [resumen]		
Cuentas por cobrar corrientes a partes relacionadas		
Cuentas por cobrar corrientes a terceros	3.180.065	3.125.691
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	3.180.065	3.125.691
Clases de inventarios corrientes [resumen]		
Inventarios corrientes mantenidos para la venta	145.261	83.326
Trabajo en curso corriente		
Materiales y suministros corrientes a consumir en procesos de producción o prestación de servicios		
Total inventarios corrientes	145.261	83.326
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	3.188.393	2.547.285
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	3.188.393	2.547.285
Otros Pasivos financieros corrientes [resumen]		
Préstamos bancarios corrientes		
Préstamos por pagar a partes relacionadas corrientes		

Letizia Yavello

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		
Aportes obligatorios. Cooperativas	636.256	567.083
Aportes voluntarios. Cooperativas		
Reexpresiones contables. Cooperativas		
Total de capital integrado	636.256	567.083
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	957.194	850.188
Reserva por reinversiones		
Reserva estatutaria		
Reserva voluntaria		
Reserva por operaciones con no socios. Cooperativas	682.004	574.998
Reserva educación y capacitación cooperativa. Cooperativas	343.513	290.010
Otras reservas de utilidades		
Total de reservas de utilidades	1.982.711	1.715.196

Arria Masella

[Signature]

Estado de Situación Financiera

	020128580016	
	Periodo actual. 31.12.2021	Periodo anterior. 31.12.2020
Estado de situación financiera [resumen]		
Activos [resumen]		
Activos corrientes [resumen]		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.222.114	3.353.429
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	3.180.065	3.125.691
Activos por impuesto a las rentas corrientes, corriente		
Inventarios corrientes	145.261	83.326
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	7.547.440	6.562.446
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	29.795	49.554
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	29.795	49.554
Total activos	7.577.235	6.612.000
Pasivos [resumen]		
Pasivos corrientes [resumen]		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3.188.393	2.547.285
Pasivos por impuesto a las rentas corrientes, corriente		
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados		
Otras provisiones corrientes		
Otros pasivos financieros corrientes	0	
Otros pasivos no financieros corrientes		
Total pasivos corrientes	3.188.393	2.547.285
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	3.188.393	2.547.285
Patrimonio y pasivos [resumen]		
Patrimonio [resumen]		
Capital integrado	636.256	567.083
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	1.982.711	1.715.196
Resultados acumulados	1.769.875	1.782.436
Total patrimonio atribuible a propietarios de la controladora	4.388.842	4.064.715
Participaciones no controladoras		
Total patrimonio	4.388.842	4.064.715
Total patrimonio y pasivos	7.577.235	6.612.000

Letricia Masella

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

	020128580016	
	Periodo actual. 31.12.2021	Periodo anterior. 31.12.2020
Estado de Resultados [resumen]		
Resultado del ejercicio [resumen]		
Ingresos de actividades ordinarias	18.130.845	15.085.932
Costo de ventas	-14.170.762	-11.298.081
Ganancia bruta	3.960.083	3.787.851
Otros ingresos	59.971	17.449
Gastos de distribución y ventas		
Gastos de administración	-3.250.130	-3.013.900
Otros gastos		
Otras ganancias (pérdidas)		
Ingresos financieros		
Costos financieros	128.957	278.656
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	898.881	1.070.056
Ingreso (gasto) por impuesto a la renta		
Ganancias (pérdidas) procedente de operaciones continuadas	898.881	1.070.056
Ganancias (pérdidas) procedente de operaciones discontinuadas		
Resultado del ejercicio	898.881	1.070.056
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 Hausel

[Signature]

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL, COMPONENTES ORI PRESENTADOS NETOS DE IMPUESTOS

	020128580016	
	Periodo actual. 31.12.2021	Periodo anterior. 31.12.2020
Estado del resultado integral [resumen]		
Resultado del ejercicio	898.881	1.070.056
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	898.881	1.070.056
Resultado integral atribuible a [resumen]		
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras		

Leonor Pausellas

[Signature]

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, MÉTODO INDIRECTO

	020128580016	
	Periodo actual. 31.12.2021	Periodo anterior. 31.12.2020
Estado de flujos de efectivo [resumen]		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [resumen]		
Resultado del ejercicio	898.881	1.070.056
Ajustes al resultado del ejercicio [resumen]		
Gasto por impuestos a las ganancias		
Resultados financieros		
Diferencias de cambio de efectivo y equivalentes	-134.454	-282.429
Gastos de depreciación y amortización	21.997	20.004
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	125.007	-336.037
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	911.431	471.594
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	-42.746	-142.450
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	-42.746	-142.450
Incrementos (disminuciones) netos de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	868.685	329.144
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	868.685	329.144
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	3.353.429	3.024.285
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	4.222.114	3.353.429

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Patrimonio [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]	Resultados acumulados [miembro]	
Periodo actual.								
Estado de cambios en el patrimonio [resumen]								
Estado de cambios en el patrimonio [partidas]								
Saldo inicial de patrimonio	567.083	0	0	0	0	1.782.436	4.064.715	0
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	567.083	0	0	0	0	1.782.436	4.064.715	0
Resultado integral [resumen]								
Resultado del ejercicio							898.881	0
Otro resultado integral								
Total resultado integral	0	0	0	0	0	898.881	898.881	0
Aportes de capital								
Incrementos (disminuciones) de reserva de utilidades					267.515	-267.515	0	0
<i>Dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios</i>						-601.907	-601.907	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios, patrimonio	69.899					69.899	69.899	0
<i>Distribuciones por otras distribuciones a los propietarios, patrimonio</i>						-42.746	-42.746	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio	-726							0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias, patrimonio								0
Incrementos (disminuciones) por cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control, patrimonio								0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones, patrimonio								0
Total incrementos (disminuciones) en el patrimonio	69.173	0	0	0	267.515	-12.561	324.127	0
Saldo final de patrimonio	636.256	0	0	0	1.982.711	1.769.875	4.388.842	0

Periodo anterior.

	Patrimonio [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]	Resultados acumulados [miembro]	
Periodo anterior.								
Estado de cambios en el patrimonio [resumen]								
Estado de cambios en el patrimonio [partidas]								
Saldo inicial de patrimonio	581.495	0	0	0	0	1.674.715	3.714.699	0
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	0
Resultado integral [resumen]								
Resultado del ejercicio							1.070.056	0
Otro resultado integral								
Total resultado integral	0	0	0	0	0	1.070.056	1.070.056	0
Aportes de capital								
Incrementos (disminuciones) de reserva de utilidades					256.707	-256.707	0	0
<i>Dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios</i>						-577.590	-577.590	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios, patrimonio								0
<i>Distribuciones por otras distribuciones a los propietarios, patrimonio</i>						-142.450	-142.450	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio	-14.412							0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias, patrimonio								0
Incrementos (disminuciones) por cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control, patrimonio								0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones, patrimonio								0
Total incrementos (disminuciones) en el patrimonio	-14.412	0	0	0	256.707	107.721	350.016	0
Saldo final de patrimonio	567.083	0	0	0	1.715.196	1.782.436	4.064.715	0

Patricia J. Arellano

Propiedad, Planta y Equipo

	Propiedades, planta y equipo [miembro]										
	Terrenos [miembro]	Edificios [miembro]	Maquinarias [miembro]	Equipos de Transporte [miembro]	Muebles y Utiles [miembro]	Equipos informáticos [miembro]	Activos tangibles de exploración y evaluación [miembro]	Construcciones en proceso [miembro]	Propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede medirse con esfuerzo indebido [miembro]	Otras propiedades, planta y equipo [miembro]	
Periodo actual.											
Cuadro de propiedades planta y equipo [resumen]											
Valor neto inicial de propiedades, planta y equipo [partidas]	0	0	0	0	24.555	24.999	0	0	0	0	49.554
Cambios en propiedades, planta y equipo [resumen]											
Adquisiciones distintas de los procedimientos de combinaciones de negocios					2.238						2.238
Transferencias a propiedades de inversión cuando para la entidad disponible la medición fiable del valor razonable, propiedades, planta y equipo					-7.200	-14.787					-21.987
Incrementos (disminuciones) por conversión a moneda presentación											0
Excedidos por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo											0
Reversión de pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo											0
Incrementos (disminuciones) de revaluaciones											0
Excedidos por deterioro de valor reconocidas en otro resultado integral											0
Reversión de pérdidas por deterioro de valor reconocidas en otro resultado integral											0
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios											0
Disposiciones y otros de traspaso											0
Total incrementos (disminuciones) en propiedades, planta y equipo	0	0	0	0	-4.962	-14.787	0	0	0	0	-19.759
Valor neto final de propiedades, planta y equipo	0	0	0	0	19.593	10.202	0	0	0	0	29.795
Depreciación acumulada, amortización y deterioro de valor de propiedades, planta y equipo											
Valor bruto final de propiedades, planta y equipo	0	0	0	0	19.593	10.202	0	0	0	0	29.795

Periodo anterior.

Cuadro de propiedades planta y equipo [resumen]											
Valor neto inicial de propiedades, planta y equipo [partidas]					31.755	27.839					59.594
Cambios en propiedades, planta y equipo [resumen]											
Adquisiciones distintas de los procedimientos de combinaciones de negocios					0	9.964					9.964
Transferencias a propiedades de inversión cuando para la entidad disponible la medición fiable del valor razonable, propiedades, planta y equipo					-7.200	-12.804					-20.004
Incrementos (disminuciones) por conversión a moneda presentación											0
Excedidos por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo											0
Reversión de pérdidas por deterioro de valor reconocidas en el resultado del periodo											0
Incrementos (disminuciones) de revaluaciones											0
Excedidos por deterioro de valor reconocidas en otro resultado integral											0
Reversión de pérdidas por deterioro de valor reconocidas en otro resultado integral											0
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios											0
Disposiciones y otros de traspaso											0
Total incrementos (disminuciones) en propiedades, planta y equipo	0	0	0	0	-7.200	-2.840	0	0	0	0	-10.040
Valor neto final de propiedades, planta y equipo	0	0	0	0	24.555	24.999	0	0	0	0	49.554
Depreciación acumulada, amortización y deterioro de valor de propiedades, planta y equipo											
Valor bruto final de propiedades, planta y equipo	0	0	0	0	24.555	24.999	0	0	0	0	49.554

Estefanía Javallos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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 PRACTICAS 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 2021, dicho tipo de cambio era de \$ 44,695 (pesos uruguayos cuarenta y cuatro con 695/100).

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>2021</u>	<u>2020</u>
Cajas	9.674	2.237
Bancos	4.212.440	3.351.192
	<u>4.222.114</u>	<u>3.353.429</u>

3.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cuentas por cobrar corrientes a terceros	3.180.065	3.125.691
	<u>3.180.065</u>	<u>3.125.691</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 31/12/2021 es de \$ 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>2021</u>	<u>2020</u>
Inventarios corrientes mantenidos para la venta	145.261	83.327
	<u>145.261</u>	<u>83.327</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 31.12.20	72.003	73.984	145.987
Aumentos	2.238	-	2.238
Disminuciones	-	-	-
Valores Brutos al 31.12.21	74.241	73.984	148.225
Depreciaciones Acumuladas al 31.12.20	47.448	48.985	96.433
Aumentos	7.200	14.797	21.997
Disminuciones	-	-	-
Depreciaciones Acumuladas al 31.12.21	54.678	63.782	118.430
Valores Neto Contable al 31.12.20	24.555	24.999	49.554
Valores Neto Contable al 31.12.21	19.593	10.202	29.795

3.5 *Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:*

	2021	2020
Cuentas comerciales por pagar corrientes	3.183.393	2.547.285
	3.183.393	2.547.285

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*

	2021	2020
Capital Integrado - Aportes y Capitalizaciones	636.256	567.083
	636.256	567.083

Durante el 2021 se produjeron la baja de 1 socio cooperativistas y el alta de 1 socio nuevo.

4.2 Reservas

	2021	2020
Reserva legal	957.194	850.188
Reserva por operaciones con no socios Cooperativas	682.004	574.998
Reserva educación y capacitación cooperativa. Cooperativas	343.513	290.010
	1.982.711	1.715.196

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

5.1 Ganancia Bruta y otros ingresos

	2021	2020
Ingresos de actividades ordinarias	18.130.845	15.085.932
Costo de ventas	-14.170.762	-11.298.081
Ganancia bruta	3.960.083	3.787.851

	2021	2020
Otros ingresos	59.971	17.449
	59.971	17.449

5.2 Gastos de Administración

	2021	2020
Sueldos y Jornales	1.041.039	1.014.397
Cargas Sociales	108.963	144.956
Gastos de Representación	29.848	21.892
Gastos de Flete	3.831	3.641
Salario Vacacional	31.353	41.033
Aguinaldo	88.475	61.815
Ute, Antel y Ose	76.122	71.121
Alquileres	147.600	135.600
Mantenimiento Local	8.031	22.848
Guardias	656.394	537.730
Gastos Administrativos	187.462	192.189
Publicidad/Promoción	59.659	35.628
Limpieza	41.959	42.583
Amortizaciones	21.997	20.004
Bse	15.631	15.969
Gastos Varios	12.843	10.985

Gastos de Imprenta	20.420	15.644
Soporte Computación	38.445	32.887
Honorarios	437.012	397.224
Gastos de Papelería	13.227	10.576
Comisión Cobranza	57.518	60.449
Inacoop	21.120	21.736
Uniformes	2.040	0
Comisión Débito	98.140	80.866
Donaciones	6.500	7.000
Gastos Aniversario	24.500	
Previsión Deudores Incobrables		15.127
	3.250.130	3.013.900

5.3 Costos Financieros

	2021	2020
Gastos Bancarios	-5.497	-3.772
Diferencia cambio	134.454	282.429
	128.957	278.656

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)

	2021		2020	
	US\$	\$	US\$	\$
Activo Corriente				
Banco BROU US\$	58.073,82	2.595.609	55.582,87	2.353.379
Total	58.073,82	2.595.609	55.582,87	2.353.379
Pasivo Corriente				
	0	0	0	0
Total	0	0	0	0
Posición Neta Activa	58.073,82	2.595.609,38	55.582,87	2.353.379,00

NOTA 7 – SITUACIÓN GENERADA POR LA DECLARACIÓN DE LA EMERGENCIA SANITARIA 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 continuo durante el año 2021. El 13 de marzo de 2020, el Gobierno uruguayo declaró la situación de emergencia sanitaria a raíz de la propagación de la

pandemia generada por el COVID-19. Los efectos de la misma, a nivel local, se hicieron visibles a partir del mes de marzo 2020, 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.

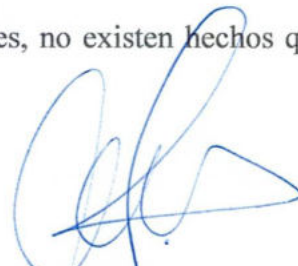
El 05 de abril de 2022, el Gobierno a través del Decreto 106/22 dejó sin efecto el Decreto 90/2020 en el que se declaró la Emergencia Sanitaria.

NOTA 8 – HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los presentes estados contables, no existen hechos que puedan afectar la situación de la Cooperativa.



Dra. Leticia Marsella
Presidente



Dra. Mabel Passade
Secretaria

ÁLVARO MARTÍNEZ

Contador Público
Posgrado en Finanzas

Cooperativa de la Asociación Odontológica de Canelones
Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021
con Informe de Compilación

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

ÁLVARO MARTÍNEZ

Contador Público
Posgrado en Finanzas

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 2021 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 2021, por consiguiente, no expreso opinión alguna ni ningún otro tipo de certeza sobre los referidos estados contables.

Canelones, 25 de mayo de 2022.


Cr. Álvaro Martínez Pereyra
CJPPU 73.414

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

