

INFORME DE REVISIÓN LIMITADA DE CONTADOR PÚBLICO SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES DE COOPERATIVA AGRARIA LIMITADA DE AIGUÁ AL 30 DE JUNIO DE 2021

**Señores Socios
CALAI**

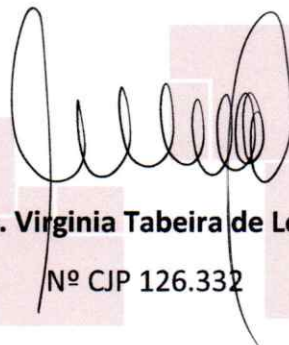
Hemos realizado una Revisión Limitada del Estado de Situación Patrimonial de CALAI al 30 de junio de 2020, del Estado de Resultados Integral correspondiente al ejercicio anual terminado en esa fecha, los Anexos y las Notas Explicativas, en pesos uruguayos. Toda la información incluida en los referidos estados financieros representa afirmaciones de la Dirección de CALAI.

El examen fue realizado de acuerdo con las normas establecidas en el Pronunciamiento N° 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay y no constituye un examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, En consecuencia, no emitimos opinión sobre los estados financieros de CALAI antes mencionados.

En base a la Revisión Limitada que hemos efectuado, podemos manifestar que no tenemos conocimiento de alguna modificación significativa que debiera realizarse, para que los referidos estados estén de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en el Uruguay establecidas en el Decreto 291/014.

Mi relación con la empresa es la de contadora pública independiente.

Aiguá, 02 de febrero de 2022



Cra. Virginia Tabeira de León

N° CJP 126.332



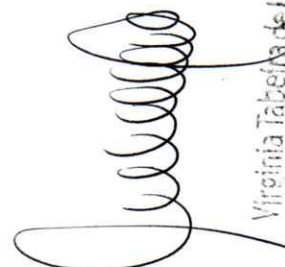
☎ 44462520 📞 099306143

@ virginiatabeira@adinet.com.uy

📍 Gral. Artigas N° 752 Aiguá, Maldonado, Uruguay

INFORMACIÓN GENERAL SOBRE ESTADOS FINANCIEROS

	Periodo actual. 1.7.2020 30.6.2021
Información a revelar sobre información general sobre los estados financieros [bloque de texto]	
Denominación de la entidad	Cooperativa Agraria Limitada de Aiguá
Nombre de fantasía de la entidad	CALAI
Explicación del cambio en el nombre de la entidad u otras formas de identificación desde el final del periodo 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 periodo sobre el que se informa	2021
Mes de cierre del periodo sobre el que se informa	Junio
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	100025530018
CIIU - Clasificación Industrial Internacional Uniforme	
Domicilio fiscal	Zunín s/n, Aiguá
Fecha de autorización para la publicación de los Estados Financieros	
Aprobados por Asamblea	Sí
Fecha de aprobación por Asamblea	3/12/2021
Giro	
Tipo societario	Cooperativas


 Virginia Tabeña de León
 CONTADORA PÚBLICA
 C.S.P.U. 126332

Otros Pasivos financieros corrientes [resumen]		
Préstamos bancarios corrientes		
Préstamos por pagar a partes relacionadas corrientes		
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	4.685.181	4.623.448
Aportes obligatorios. Cooperativas	24.600	21.000
Aportes voluntarios. Cooperativas		
Reexpresiones contables. Cooperativas		
Total de capital integrado	4.709.781	4.644.448
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	6.340.757	6.340.757
Total ajustes al patrimonio	6.340.757	6.340.757
Reserva de utilidades [resumen]		
Reserva legal	3.539.590	2.513.196
Reserva por reinversiones	12.478.762	7.688.923
Reserva estatutaria		
Reserva voluntaria		
Reserva por operaciones con no socios. Cooperativas	2.359.727	1.675.464
Reserva educación y capacitación cooperativa. Cooperativas	1.161.739	819.608
Otras reservas de utilidades		
Total de reservas de utilidades	19.539.818	12.697.191


 Virginia Tabeira de León
 CONTADORA PÚBLICA
 C.J.F.P.U. 126302

Subclasificación de Activo Pasivo y Patrimonio

	100025530018	
	Periodo actual. 30.6.2021	Periodo anterior. 30.6.2020
Subclasificaciones de activos, pasivos y patrimonios [resumen]		
Efectivo y equivalentes de efectivo [resumen]		
Efectivo [resumen]		
Efectivo en caja	819.331	807.630
Saldos en bancos	19.298.037	14.358.205
Total efectivo	20.117.368	15.165.835
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	20.117.368	15.165.835
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes [resumen]		
Cuentas por cobrar corrientes a partes relacionadas		
Cuentas por cobrar corrientes a terceros	28.328.057	21.422.760
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	28.328.057	21.422.760
Clases de inventarios corrientes [resumen]		
Inventarios corrientes mantenidos para la venta	12.099.406	11.980.123
Trabajo en curso corriente		
Materiales y suministros corrientes a consumir en procesos de producción o prestación de servicios	282.555	
Total inventarios corrientes	12.381.961	11.980.123
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	358.432	27.325
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	358.432	27.325
Plusvalía		
Total activos intangibles y plusvalía	358.432	27.325
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes [sinopsis]		
Cuentas comerciales por pagar corrientes	28.441.373	16.799.646
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	28.441.373	16.799.646

Virginia Tabeira de León
 CONTADOR PÚBLICA
 C.C.P.F.U. 126322

Estado de Situación Financiera

	100025530018	
	Periodo actual. 30.6.2021	Periodo anterior. 30.6.2020
Estado de situación financiera [resumen]		
Activos [resumen]		
Activos corrientes [resumen]		
Efectivo y equivalentes de efectivo	20.117.368	15.165.835
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	28.328.057	21.422.760
Activos por impuesto a las rentas corrientes, corriente	694.644	834.991
Inventarios corrientes	12.381.961	11.980.123
Activos biológicos corrientes, al costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor		
Activos biológicos corrientes, al valor razonable	1.962.459	1.484.608
Otros activos financieros corrientes	600.140	159.850
Otros activos no financieros corrientes		
Total activos corrientes	64.084.629	51.048.167
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	8.039.624	5.603.289
Propiedades de inversión		
Plusvalía	0	0
Activos intangibles distintos de la plusvalía	358.432	27.325
Inversiones en subsidiarias		
Inversiones en asociadas	3.053.410	2.901.604
Inversiones en negocios conjuntos		
Activos por impuestos diferidos		
Otros activos financieros no corrientes		
Otros activos no financieros no corrientes		
Total activos no corrientes	11.451.466	8.532.218
Total activos	75.536.095	59.580.385
Pasivos [resumen]		
Pasivos corrientes [resumen]		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	28.441.373	16.799.646
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	938.657	786.300
Total pasivos corrientes	29.380.030	17.585.946
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	5.119.690	4.431.624
Total pasivos no corrientes	5.119.690	4.431.624
Total pasivos	34.499.720	22.017.570
Patrimonio y pasivos [resumen]		
Patrimonio [resumen]		
Capital integrado	4.709.781	4.644.448
Aportes a capitalizar		
Prima de emisión		
Acciones propias en cartera		
Otras participaciones en el patrimonio	0	0
Ajustes al patrimonio	6.340.757	6.340.757
Reservas de utilidades	19.539.818	12.697.191
Resultados acumulados	10.446.019	13.880.419
Total patrimonio atribuible a propietarios de la controladora	41.036.375	37.562.815
Participaciones no controladoras		
Total patrimonio	41.036.375	37.562.815
Total patrimonio y pasivos	75.536.095	59.580.385


 Virginia Taberna de León
 CONTADORA PÚBLICA
 C. A. P. P. U. 126332

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

	100025530018	
	Periodo actual. 30.6.2021	Periodo anterior. 30.6.2020
Estado de Resultados [resumen]		
Resultado del ejercicio [resumen]		
Ingresos de actividades ordinarias	116.106.276	83.509.695
Costo de ventas	-103.317.005	-70.050.136
Ganancia bruta	12.789.271	13.459.559
Otros ingresos	416.005	211.306
Gastos de distribución y ventas	-665.291	-7.483.318
Gastos de administración	-7.577.289	-967.707
Otros gastos	-848.728	-441.844
Otras ganancias (pérdidas)		2.064.631
Ingresos financieros	475.022	0
Costos financieros	-538.411	
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	4.050.579	6.842.627
Ingreso (gasto) por impuesto a la renta		
Ganancias (pérdidas) procedente de operaciones continuadas	4.050.579	6.842.627
Ganancias (pérdidas) procedente de operaciones discontinuadas		
Resultado del ejercicio	4.050.579	6.842.627
Resultado del ejercicio, atribuible a [resumen]		
Resultado del ejercicio, atribuible a los propietarios de la controladora		
Resultado del ejercicio, atribuible a participaciones no controladoras		


 Virginia Tabeira de León
 CONTADORA PÚBLICA
 C.J.P.U. 126332

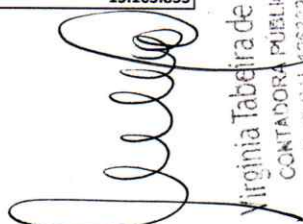
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL, COMPONENTES ORI PRESENTADOS NETOS DE IMPUESTOS

	100025530018	
	Periodo actual. 30.6.2021	Periodo anterior. 30.6.2020
Estado del resultado integral [resumen]		
Resultado del ejercicio	4.050.579	6.842.627
Otro resultado integral [resumen]		
Componentes de otro resultado integral, neto de impuestos [resumen]		
Diferencias de cambio por conversión		
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	4.050.579	6.842.627
Resultado integral atribuible a [resumen]		
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras		


 Virginia Tabeira de León
 CONTADOR PÚBLICA
 C.J.F.P.U. 14632

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, MÉTODO INDIRECTO

	100025530018	
	Periodo actual. 30.6.2021	Periodo anterior. 30.6.2020
Estado de flujos de efectivo [resumen]		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [resumen]		
Resultado del ejercicio		
Ajustes al resultado del ejercicio [resumen]	4,050.579	6,842.627
Gasto por impuestos a las ganancias		
Resultados financieros		
Diferencias de cambio de efectivo y equivalentes	-475.023	
Gastos de depreciación y amortización	851.115	736.317
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	-795.731	-5.193.080
Disminuciones (incrementos) de cuentas por cobrar de origen comercial	-6.308.391	-10.765.103
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	-48.125	578.710
Incrementos (disminuciones) de cuentas por pagar de origen comercial	11.365.060	13.021.779
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	666.543	1.709.099
Incrementos (disminuciones) Provisiones		441.844
Otros ajustes al resultado en activos y pasivos	-332.677	139.663
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	8.973.350	7.511.856
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	-4.065.706	-1.437.378
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	43.889	43.888
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-4.021.817	-1.393.490
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		
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	0	0
Incrementos (disminuciones) netos de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	4.951.533	6.118.366
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	4.951.533	6.118.366
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	15.165.835	9.047.469
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	20.117.368	15.165.835


 Virginia Tabeira de León
 CONTADORA PÚBLICA
 C.A.F. P.U. 128802

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]	Ajustes al patrimonio [miembro]	Reserva de utilidades [miembro]	Resultados acumulados [miembro]			
Estado de cambios en el patrimonio [resumen]											
Estado de cambios en el patrimonio [partidas]	4,634,448	0	0	0	0	6,340,757	12,697,191	13,880,419	37,562,815	0	37,562,815
Cambios en el patrimonio [resumen]											
Ajuste por corrección de errores	-21,000							-642,352	0		-663,352
Estado inicial modificado por cambios en políticas contables y corrección de errores	4,623,448	0	0	0	0	6,340,757	12,697,191	13,238,067	36,899,463	0	36,899,463
Resultado integral [resumen]											
Resultado del ejercicio								4,050,579	4,050,579		4,050,579
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	0	0	4,050,579	0	0	4,050,579
Total resultado integral	0	0	0	0	0	0	0	-6,842,627	0	0	0
Aportes de capital											
Incrementos (disminuciones) de reserva de utilidades							6,842,627				
Diferencias reconocidas como distribuciones a los propietarios											
Incrementos por otras apropiaciones de los propietarios, patrimonio	24,600								24,600		24,600
Disminuciones por otras distribuciones a los propietarios, patrimonio	61,733								0		0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio									61,733		61,733
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias, patrimonio									0		0
Incrementos (disminuciones) por cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control, patrimonio									0		0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones, patrimonio									0		0
Total incrementos (disminuciones) en el patrimonio	86,333	0	0	0	0	6,340,757	6,842,627	-2,792,048	4,136,912	0	4,136,912
Saldo final de patrimonio	4,709,781	0	0	0	0	6,340,757	19,539,818	10,446,019	41,096,375	0	41,096,375

	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]	Ajustes al patrimonio [miembro]	Reserva de utilidades [miembro]	Resultados acumulados [miembro]			
Estado de cambios en el patrimonio [resumen]											
Estado de cambios en el patrimonio [partidas]	4,607,898	0	0	0	0	6,340,757	11,645,569	8,061,077	30,655,301	0	30,655,301
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	4,607,898	0	0	0	0	6,340,757	11,645,569	8,089,414	30,683,638	0	30,683,638
Resultado integral [resumen]											
Resultado del ejercicio								6,842,627	6,842,627		6,842,627
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	0	0	-1,051,622	0	0	0
Total resultado integral	0	0	0	0	0	0	0	6,842,627	0	0	6,842,627
Aportes de capital											
Incrementos (disminuciones) de reserva de utilidades							1,051,622				
Diferencias reconocidas como distribuciones a los propietarios											
Incrementos por otras apropiaciones de los propietarios, patrimonio	36,550								36,550		36,550
Disminuciones por otras distribuciones a los propietarios, patrimonio									0		0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio									0		0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias, patrimonio									0		0
Incrementos (disminuciones) por cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control, patrimonio									0		0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones, patrimonio									0		0
Total incrementos (disminuciones) en el patrimonio	36,550	0	0	0	0	6,340,757	1,051,622	5,791,005	6,879,177	0	6,879,177
Saldo final de patrimonio	4,644,448	0	0	0	0	6,340,757	12,697,191	13,880,419	37,562,815	0	37,562,815

Periodo anterior: 30.6.2020 - 1.7.2019



 VIRGINIA IBARRA DE LEÓN

 CONTADORA PÚBLICA

 C.F.P.U. 126332

Propiedad, Planta y Equipo

Propiedades, planta y equipo [membr/>

	Terrenos [membr/>]	Edificios [membr/>]	Maquinarías [membr/>]	Equipos de Transporte [membr/>]	Muebles y Utiles [membr/>]	Equipos informaticos [membr/>]	Activos tangibles de exploracion y evaluacion [membr/>]	Construcciones en proceso [membr/>]	Propiedades de inversion cuyo valor razonable noibilidad sin costo o estuero indelido [membr/>]	Otras propiedades, planta y equipo [membr/>]	
Periodo actual: 1.7.2020 - 30.6.2021											
Cuadro de propiedades planta y equipo [resumen]											
Cuadro de propiedades planta y equipo [resumen]											
Valor neto inicial de propiedades, planta y equipo	0	2,095,080	1,474,034	1,144,122	62,988	56,250	0	0	0	770,815	5,603,289
Cambios en propiedades, planta y equipo [resumen]											
Adquisiciones distintas de los procederes de combinaciones de negocios											0
Transferencias a propiedades de inversion cuando pasa a estar disponible la medion fiable del valor razonable, propiedades, planta y equipo											0
Incrementos (disminuciones) por conversión a moneda presentacion											0
Depreciacion		-74,643	-376,186	-178,825	-6,374	-14,748				-179,874	-830,650
Reverson de pérdidas por dentro de valor reconocidas en el resultado del periodo											0
Incrementos (disminuciones) de revaluaciones											0
Reverson de pérdidas por dentro de valor reconocidas en el resultado del periodo											0
Incrementos (disminuciones) de revaluaciones											0
Reverson de pérdidas por dentro de valor reconocidas en el resultado del periodo											0
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios											0
Depreciacion y otros de servicio											0
Total incrementos (disminuciones) en propiedades, planta y equipo	0	37,398	2,195,002	-178,825	11,545	-14,748	0	0	0	385,963	2,436,335
Valor neto final de propiedades, planta y equipo	0	2,132,478	3,669,036	965,297	74,533	41,502	0	0	0	1,156,778	8,039,624
Depreciacion acumulada, amortizacion y deterioro de valor de propiedades, planta y equipo	0	2,132,478	3,669,036	965,297	74,533	41,502	0	0	0	1,156,778	8,039,624
Valor bruto final de propiedades, planta y equipo	0	2,132,478	3,669,036	965,297	74,533	41,502	0	0	0	1,156,778	8,039,624

	Terrenos [membr/>]	Edificios [membr/>]	Maquinarías [membr/>]	Equipos de Transporte [membr/>]	Muebles y Utiles [membr/>]	Equipos informaticos [membr/>]	Activos tangibles de exploracion y evaluacion [membr/>]	Construcciones en proceso [membr/>]	Propiedades de inversion cuyo valor razonable noibilidad sin costo o estuero indelido [membr/>]	Otras propiedades, planta y equipo [membr/>]	
Periodo anterior: 30.6.2020 - 1.7.2019											
Cuadro de propiedades planta y equipo [resumen]											
Cuadro de propiedades planta y equipo [resumen]											
Valor neto inicial de propiedades, planta y equipo		2,016,908	1,620,725	349,531	7,496	38,070				848,171	4,874,904
Cambios en propiedades, planta y equipo [resumen]											
Adquisiciones distintas de los procederes de combinaciones de negocios											0
Transferencias a propiedades de inversion cuando pasa a estar disponible la medion fiable del valor razonable, propiedades, planta y equipo											0
Incrementos (disminuciones) por conversión a moneda presentacion											0
Depreciacion		-49,175	-355,323	-93,536	-750	-14,975				-195,232	-708,991
Reverson de pérdidas por dentro de valor reconocidas en el resultado del periodo											0
Incrementos (disminuciones) de revaluaciones											0
Reverson de pérdidas por dentro de valor reconocidas en el resultado del periodo											0
Incrementos (disminuciones) de revaluaciones											0
Reverson de pérdidas por dentro de valor reconocidas en el resultado del periodo											0
Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios											0
Depreciacion y otros de servicio											0
Total incrementos (disminuciones) en propiedades, planta y equipo	0	78,122	-146,691	800,591	56,492	18,180	0	0	0	-77,359	728,385
Valor neto final de propiedades, planta y equipo	0	2,095,080	1,474,034	1,144,122	62,988	56,250	0	0	0	770,815	5,603,289
Depreciacion acumulada, amortizacion y deterioro de valor de propiedades, planta y equipo	0	2,095,080	1,474,034	1,144,122	62,988	56,250	0	0	0	770,815	5,603,289
Valor bruto final de propiedades, planta y equipo	0	2,095,080	1,474,034	1,144,122	62,988	56,250	0	0	0	770,815	5,603,289

Virginia Tabera del León
 CONTADOR PÚBLICA
 C.F.P.U. 126332

Entidades Controlantes y Controladas

Nota - Entidades controlantes y controladas [resumen]	Información a revelar sobre entidades controlantes y controladas [miembro]			
	Denominación [miembro]	País [miembro]	RUT - Registro Único Tributario [miembro]	Porcentaje de participación [miembro]
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				


 Virginia Tabeira de Leon
 CONTADORA PÚBLICA
 C.R.P. N.º 126332

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30/06/2021

NOTA 1 – INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA COOPERATIVA

CALAI es una Cooperativa Agraria, con fecha de inicio de actividades el 1° de julio de 1967, ubicada en calle Zunín s/n de la ciudad de Aiguá, del departamento de Maldonado. Las actividades principales desarrolladas son venta de insumos agropecuarios, consignación de frutos del país, departamento de maquinaria y explotación de predios rurales arrendados donde se desarrolla la capitalización de ganado de socios productores y la tenencia de ganado propio.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

2.1. Bases de preparación de los estados contables

Los estados contables al 30 de junio de 2021 en pesos uruguayos se han preparado utilizando las Normas Contables Adecuadas en Uruguay siguiendo lo establecido en los Decretos 291/014, 372/015 y 408/016.

2.2. Criterio general de valuación

Los activos y pasivos están valuados a sus respectivos valores de adquisición o al valor neto de realización, si este es menor.

2.3. Concepto de Capital

El concepto de capital utilizado por la empresa es el de capital financiero.

2.4. Definición de Fondos

El Estado de Flujos de Efectivo ha sido elaborado considerando la definición de fondos igual disponibilidades.

2.5. Evaluación del deterioro de los activos

Al cierre del ejercicio económico, la dirección evalúa los valores contables de sus activos, con la finalidad de identificar posibles deterioros en los mismos.

En el caso de identificar que el valor contable del activo es superior al importe recuperable (el mayor entre el valor neto de realización o valor de utilización económica), la diferencia se reconoce como una pérdida por deterioro del valor afectando el resultado del ejercicio en el cual se ha identificado.

Esta pérdida será objeto de reversión en la medida que opere una recuperación del importe recuperable.


Virginia Tabeira de León
CONTADORIA PÚBLICA
C.J.F.P.U. 126332

2.6. Cambios en los niveles de precios

Los estados contables no contemplan el proceso inflacionario, por lo que no se expone el resultado emergente de la tenencia de activos y pasivos monetarios.

NOTA 3 – CRITERIOS ESPECÍFICOS DE VALUACIÓN

3.1. Cuentas en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizan por su equivalente en moneda nacional de acuerdo con los tipos de cambio vigentes en el mercado a la fecha de conversión de cada transacción.

Los saldos de activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se han convertido a Pesos Uruguayos al tipo de cambio interbancario comprador vigente al 30 de junio de 2021 (US\$ 1 = \$ 43,470).

Todos los resultados provenientes del uso de tipos de cambio diferentes a los que activos y pasivos se tomaron, se volcaron al resultado del ejercicio dentro de los resultados financieros.

3.2. Disponibilidades e Inversiones Temporarias

Las disponibilidades en Caja y Banco se exponen por su valor nominal, valuadas según lo establecido en la Nota 3.1.

3.3. Créditos

Los créditos a favor de la Cooperativa se presentan por su valor nominal, aplicando cuando corresponde lo indicado en la Nota 3.1, deduciendo las provisiones por incobrabilidad.

Se incluyen otras cuentas por cobrar, las cuales están conformadas por adelantos ganaderos a los socios, garantía depositada por el alquiler de un vehículo, reintegros a cobrar por gastos por cuenta de los socios y Central Lanera Uruguaya.

Los mismos tienen la siguiente composición:

- Cuentas comerciales a cobrar:
 - Deudas comerciales a cobrar \$ 27.603.890.-
 - Provisiones por incobrables: \$ - 1.111.424.-
 - Cheques Diferidos a Cobrar: \$ 52.845
 - Total **\$ 26.545.311.-**
- Otras cuentas por cobrar corrientes:
 - Adelantos ganaderos a cobrar \$ 1.592.937.-
 - Garantías Depositadas \$ 34.776.-
 - Reintegros a Cobrar \$ 53.034.-
 - Central Lanera Uruguaya \$ 101.998.-
 - Total **\$ 1.782.745.-**

3.4. Provisiones por Incobrables

Se constituyó en base a un porcentaje sobre los saldos de créditos.


Virginia Tabera de León
CONTADOR PÚBLICA
C.J.P.P.U. 12632

3.5. Bienes de Cambio

Los bienes de cambio están valuados al valor de su última compra o valor neto de realización a la fecha de cierre de ejercicio, si este es menor.

3.6. Bienes de Uso e Intangibles

Los bienes de uso se encuentran contabilizados a su costo de adquisición, reexpresados de acuerdo con el valor neto de utilización económica o valor de tasación, si este es menor.

Las amortizaciones de los bienes de uso se calculan a partir del año siguiente al de la incorporación, aplicando porcentajes constantes a lo largo de la vida útil esperada.

3.7. Inversiones a largo plazo

Las inversiones se componen de participaciones en: Cooperativas Agrarias Federadas (CAF) y Central Lanera Uruguay (CARL).

	30/06/2021	30/06/2020
Saldo:	\$ 3.053.410.-	2.901.604.-

3.8. Pasivo y provisiones

Las obligaciones y provisiones de la cooperativa se exponen por su valor nominal. En cuanto corresponde, se aplica lo establecido en la Nota 3.1.

3.9. Patrimonio

El capital, las reservas y los resultados acumulados se exponen a su valor nominal.

3.10. Determinación del resultado

Los ingresos y gastos, operativos y financieros, se reconocen en función del criterio de lo devengado.

NOTA 4 – BIENES DE CAMBIO

Los bienes de cambio están valuados al valor de su última compra o valor neto de realización a la fecha de cierre de ejercicio, si este es menor.

Dentro de los Bienes de Cambio se reconocen Activos Biológicos respetando los lineamientos establecidos por la Sección 34 de las NIIF para Pymes.

Los mismos tienen la siguiente composición:

	30/06/2021	30/06/2020
Barraca	\$ 9.294.066.-	\$ 9.842.118.-


Virginia Tabera de León
CONTADOR(A) PÚBLICA
C.J.F.U. 126332

Veterinaria	\$ 2.805.340.-	\$ 2.138.005.-
Productos en Proceso	\$ 282.555.-	\$ 0.-
Activos Biológicos (ganado, lanas, fardos)	\$ 1.962.459.-	\$ 1.312.322.-
TOTALES	\$ 14.344.420.-	\$ 13.292.445.-

NOTA 5 – BIENES DE USO

Los bienes de uso se encuentran contabilizados a su costo de adquisición, reexpresados de acuerdo con el valor neto de utilización económica o valor de tasación, si este es menor, y su detalle se presenta en el Anexo 1 a los estados financieros.

Las amortizaciones de los bienes de uso se realizan de forma lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los mismos, comenzando en el ejercicio siguiente al de su incorporación.

Las vidas útiles estimadas para categoría son las siguientes:

- Inmuebles – Mejoras: 50 años
- Muebles y Útiles: 10 años
- Vehículos: 5 años
- Maquinarias: 10 años
- Instalaciones – Mejoras Campo: 20 años
- Intangibles: 5 años

La amortización del ejercicio es calculada sobre el valor de adquisición y se expone en el rubro “Amortizaciones del Ejercicio”.

NOTA 6 – PASIVOS (OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES)

Dentro del rubro “Otros Pasivos No Financieros No Corrientes”, se encuentra el subsidio del MGAP que ha realizado a los productores a través de la cooperativa, en este caso el Proyecto Cambio Climático.


NOTA 7 – PASIVO FINANCIERO

La cooperativa no tiene pasivos financieros con instituciones bancarias.

NOTA 8 – PATRIMONIO

El capital social está representado por un monto de \$ 4.709.781.-

El capital, las reservas y los resultados acumulados se exponen a su valor nominal.


 Virginia Tabeira León
 GERENTE GENERAL
 C.A.P.U. 126322

NOTA 9 – INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los mismos están compuestos de acuerdo al siguiente detalle:

- Barraca \$ 82.613.906.-
- Veterinaria \$ 10.493.681.-
- Maquinaria \$ 10.360.644.-
- Operativo Silo \$ 3.749.809.-
- Departamento Ganadero \$ 3.260.245.-
- Lanas y Ovinos \$ 398.665.-
- Servicios Varios \$ 486.868.-
- Campos \$ 4.471.181.-
- Ingresos Financieros \$ 271.277.-
- Total: \$ 116.106.276.-

NOTA 10 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los mismos están compuestos de acuerdo al siguiente detalle:

ADMINISTRACIÓN:

- Sueldos y cargas sociales \$ 5.563.199.-
- Seguros accidentes de trabajo \$ 24.859.-
- Honorarios profesionales: \$ 533.224.-
- Impuestos: \$ 619.976.-
- CAF: \$ 207.702.-
- INACOOOP: \$ 106.675.-
- Gastos de representación: \$ 71.548.-
- Papelería: \$ 98.963.-
- Insumos de Informática: \$ 7.569.-
- Publicidad: \$ 81.058.-
- Mantenimiento Web y Programa: \$ 91.153.-
- Gastos por Trámites: \$ 27.519.-
- Uniformes de Trabajo \$ 48.371.-
- Locomoción y Viajes \$ 9.522.-
- Capacitaciones \$ 75.600.-
- Charlas \$ 10.351
- Total \$ 7.577.289.-

OTROS GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y VENTAS

LOCAL:

- Mantenimiento: \$ 122.562.-
- UTE, ANTEL, OSE: \$ 156.260.-
- Seguro Local \$ 59.916.-
- Servicios de Alarmas \$ 5.262.-
- Total \$ 344.000.-


Virginia Taberón de León
CONTADORA PUBLICA
C.J.F.P.U. 12632

LOGÍSTICA:

- Combustible camioneta: \$ 217.108-
 - Mantenimiento camioneta: \$ 73.493.-
 - Alquiler camioneta: \$ 30.690.-
- Total \$ 321.291.-

5

TOTAL DISTRIBUCIÓN Y VENTAS: \$ 665.291.-

NOTA 11- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El negocio se encuentra básicamente expuesto al riesgo de créditos por ventas y el riesgo de la variación en la moneda.

9.1. Riesgo de créditos

La cooperativa tiene un control sobre sus clientes y cuentas a cobrar, evaluando constantemente las políticas de cobro aplicables a cada uno de ellos.

9.2. Riesgo de moneda

Los saldos integrantes de la posición en dólares americanos al tipo de cambio vigente al 30 de junio de 2021 y al 30 de junio del 2020 son los siguientes:

	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2020
	U\$\$	U\$\$ en \$	U\$\$	U\$\$ en \$
<u>ACTIVO</u>				
Disponibilidades	462.787	20.117.368	360.559	15.165.835
Créditos por ventas	610.658	26.545.311	509.314	21.422.759
Otros créditos	41.011	1.782.745	19.851	834.991
Inversiones	70.242	3.053.410	68.984	2.901.604
TOTAL ACTIVO	1.184.698	51.498.834	958.708	40.325.189
<u>PASIVO</u>				
Deudas comerciales	654.276	28.441.373	399.402	16.799.646
Deudas financieras	0	0	0	0
Deudas diversas	21.593	938.657	18.694	786.300
TOTAL PASIVO	675.869	29.380.030	418.096	17.585.946
POSICIÓN NETA	508.829	22.118.804	540.612	22.739.243

Virginia Taboada de León
SECRETARÍA PÚBLICA
C.J.F.R.U. 126332

NOTA 12 - CONTINGENCIAS

No se han constituido provisiones por contingencias que pudieran existir relacionadas con aspectos derivados de la gestión por considerarlas de escasa posibilidad de ocurrencia.

NOTA 13 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 30 de junio de 2021 fueron aprobados por asamblea de socios celebrada el 03 de diciembre de 2021.

NOTA 14 – HECHOS POSTERIORES

No se verificaron hechos posteriores que afecten la estructura patrimonial y los resultados de la cooperativa al 30 de junio de 2021.


Virginia Tabeira de León
CONTADORA PÚBLICA
C.J.F.P.U. 126132