

**COOPERATIVA DE ARTISTAS  
COLAUS  
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

| ACTIVO                           |            | 31/12/2024        | 31/12/2023        |
|----------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>          |            |                   |                   |
| DISPONIBILIDADES                 |            | 19.444.986        | 12.627.742        |
| CAJA Y BANCOS                    | 19.444.986 |                   | 12.627.742        |
|                                  |            |                   | 0                 |
| <b>OTROS CREDITOS</b>            |            | 15.064.581        | 21.169.309        |
| DEUDORES                         | 15.064.581 |                   | 21.169.309        |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>    |            | <b>34.509.567</b> | <b>33.797.051</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>       |            |                   |                   |
| <b>ACTIVO FIJO</b>               |            | 544.064           | 546.114           |
| MUEBLES Y UTILES                 | 829.344    |                   | 785.618           |
| AMORTIZACION ACUMULADA           | (285.280)  |                   | (239.504)         |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b> |            | <b>544.064</b>    | <b>546.114</b>    |
| <b>TOTAL DE ACTIVO</b>           |            | <b>35.053.631</b> | <b>34.343.165</b> |
| <b>PASIVO</b>                    |            | 31/12/2024        | 31/12/2023        |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>          |            |                   |                   |
| DEUDAS COMERCIALES               |            | 0                 | 1.500.000         |
|                                  |            |                   | 1.500.000         |
| <b>DEUDAS DIVERSAS</b>           |            | 16.201.343        | 17.639.072        |
| INACOOOP                         | 534.692    |                   | 447.426           |
| HABERES A PAGAR                  | 7.705.482  |                   | 8.973.007         |
| DGI A PAGAR                      | 262.310    |                   | 571.709           |
| BPS A PAGAR                      | 7.698.859  |                   | 7.646.930         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>    |            | <b>16.201.343</b> | <b>19.139.072</b> |
| <b>TOTAL DE PASIVO</b>           |            | <b>16.201.343</b> | <b>19.139.072</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                |            |                   |                   |
| <b>CAPITAL</b>                   |            | 197.495           |                   |
| CAPITAL INTEGRADO                | 197.495    |                   | 122.550           |
| <b>RESERVAS</b>                  |            | 12.064.375        |                   |
| RESER. EDUC. Y DESAR.COOP        | 1.220.593  |                   | 918.877           |
| FDO.PROMOC.ACT.CULTURAL          | 4.700.747  |                   | 3.493.879         |
| RESERVA OPERAC. C/NO SOC         | 2.463.965  |                   | 1.860.531         |
| RESERVA LEGAL                    | 3.679.069  |                   | 2.773.919         |
| <b>RESULTADOS</b>                |            | 6.590.418         |                   |
| Resultados acumulados            | 0          |                   | 0                 |
| Resultado del ejercicio          | 6.590.418  |                   | 6.034.338         |
| <b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>       |            | <b>18.852.288</b> | <b>15.204.093</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> |            | <b>35.053.631</b> | <b>34.343.165</b> |

\_\_\_\_\_  
PRESIDENTE

\_\_\_\_\_  
SECRETARIO

  
Cf. Daniel Correa Perdomo  
Contador Público  
CP-65723

# ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

|                                          |               | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|
| <b>INGRESOS</b>                          |               |                  |                  |
| <b>INGRESOS OPERATIVOS</b>               |               |                  |                  |
| INGRESOS POR VENTAS                      | 353.702.230   | 353.702.230      | 295.807.699      |
| <b>COSTO DE SERVICIOS</b>                |               |                  |                  |
| HABERES Y APORTES                        | (345.356.157) | (349.357.171)    | (287.956.927)    |
| OTROS GASTOS OPERATIVOS                  | (4.001.014)   |                  | (1.273.088)      |
| <b>RESULTADO BRUTO</b>                   |               | <b>4.345.059</b> | <b>6.577.684</b> |
| <b>INGRESOS NO OPERATIVOS</b>            |               |                  |                  |
| CUOTAS SOSTENIMIENTO                     | 2.758.850     | <b>2.758.850</b> | <b>2.476.050</b> |
|                                          |               |                  | 2.476.050        |
| <b>EGRESOS</b>                           |               |                  |                  |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b> |               |                  |                  |
| PAPELERIA Y FOTOCOPIAS                   | (13.340)      | (5.302.735)      | (3.166)          |
| TRAMITES, TIMBRES Y SELLADOS             | (11.884)      |                  | (972)            |
| VIATICOS Y LOCOMOCION                    | (102.658)     |                  | (79.050)         |
| REPRESENTACION                           | (1.216.350)   |                  | (1.297.005)      |
| HONORARIOS PROFESIONALES                 | (85.400)      |                  | (75.225)         |
| COMUNICACIONES                           | (75.353)      |                  | (47.677)         |
| QUEBRANTOS                               | (27.349)      |                  | 0                |
| MANTENIM. Y REPARACIONES                 | (26.842)      |                  | (55.178)         |
| SOFTWARE                                 | (55.450)      |                  | (66.517)         |
| INACOOB                                  | (534.692)     |                  | (447.426)        |
| AMUR-FUDEM                               | (255.270)     |                  | (412.145)        |
| MATERIALES Y GTOS PROYECT                |               |                  | (196.200)        |
| ALQUILERES                               | (1.200.000)   |                  | 0                |
| DONACIONES Y COLABORACIONES              | (1.565.945)   |                  |                  |
| SEGUROS                                  | (42.214)      |                  | (93.973)         |
| MULTAS Y RECARGOS                        | (14.407)      |                  | 0                |
| AMORTIZACION                             | (75.581)      |                  | (59.986)         |
| <b>RESULTADOS DIVERSOS</b>               |               | <b>4.956.352</b> | <b>0</b>         |
| APOYOS RECIBIDOS                         | 4.956.352     |                  |                  |
| <b>RESULTADOS FINANCIEROS</b>            |               |                  |                  |
| DIFERENCIA DE CAMBIO                     | (5.733)       | (167.108)        | (184.877)        |
| COMISIONES Y GASTOS BANCAR.              | (161.375)     |                  | (174.727)        |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>           |               | <b>6.590.418</b> | <b>6.034.338</b> |

PRESIDENTE

SECRETARIO

  
Cif. Daniel Correa Perdomo  
Consejero Público  
CP-69723

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

|      |                                            | CAPITAL        | APORTES Y<br>COMPROM.<br>A CAPITAL. | AJUSTES<br>AL<br>PATRIMONIO | RESERVAS          | RESULTAD.<br>ACUMULAD. | PATRIMONIO<br>TOTAL |
|------|--------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------|---------------------|
| 1.-  | <b>SALDOS INICIALES</b>                    |                |                                     |                             |                   |                        |                     |
|      | <b>Aportes de Propietarios</b>             |                |                                     |                             |                   |                        |                     |
|      | Capital integrado                          | 122.550        |                                     |                             |                   |                        | 122.550             |
|      | Aportes ahorro previo                      |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Ahorro no reconocido BHU                   |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Reval.ahorro previo terreno                |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Compromisos de Suscripción                 |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Primas de Emisión                          |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Ganacias Retenidas                         |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Reserva Legal                              |                |                                     |                             | 2.773.919         |                        | 2.773.919           |
|      | Reservas a Capitalizar                     |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Reservas Afectadas                         |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Reservas Libres                            |                |                                     |                             | 6.273.287         |                        | 6.273.287           |
|      | Resultados no Asignados                    |                |                                     |                             |                   | 6.034.338              | 6.034.338           |
|      | Reexpresiones Contables                    |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | <b>Sub-total</b>                           | <b>122.550</b> | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>9.047.206</b>  | <b>6.034.338</b>       | <b>15.204.093</b>   |
| 2.-  | <b>MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL</b>     |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
| 3.-  | <b>SALDOS INICIALES MODIFICADOS (1+2)</b>  | <b>122.550</b> | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>9.047.206</b>  | <b>6.034.338</b>       | <b>15.204.093</b>   |
| 4.-  | <b>AUMENTOS DEL APORTE PROPIETARIOS</b>    |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Integración                                | 74.945         |                                     |                             |                   |                        | 74.945              |
|      | Ahorro no reconocido BHU                   |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Reval.ahorro previo terreno                | 0              |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Capitalizaciones                           |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Primas de Emisión                          |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
| 5.-  | <b>DISTRIBUCION DE UTILIDADES</b>          |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Dividendos                                 |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Acciones                                   |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Aportes de Capital en Trámite              |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Excedentes a socios                        |                |                                     |                             |                   | (3.017.169)            | (3.017.169)         |
|      | Reserva Legal                              |                |                                     |                             | 905.151           | (905.151)              | 0                   |
|      | Otras Reservas                             |                |                                     |                             | 2.112.018         | (2.112.018)            | 0                   |
|      | Gastos realizados                          |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
| 6.-  | <b>DISTRIBUCIÓN DE UTILID. ANTICIPADAS</b> |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
| 7.-  | <b>REEXPRESIONES CONTABLES</b>             |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
| 8.-  | <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>            |                |                                     |                             |                   | 6.590.418              | 6.590.418           |
| 9.-  | .....                                      |                |                                     |                             |                   | 0                      | 0                   |
|      | <b>Sub-total (Suma 4 a 9)</b>              | <b>74.945</b>  | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>3.017.169</b>  | <b>556.080</b>         | <b>3.648.194</b>    |
| 10.- | <b>SALDOS FINALES</b>                      |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | <b>Aportes de Propietarios</b>             |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Capital integrado                          | 197.495        |                                     |                             |                   |                        | 197.495             |
|      | Ahorro no reconocido BHU                   |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Ahorro no reconocido BHU                   |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Reval.ahorro previo terreno                |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Compromisos de Suscripción                 |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Primas de Emisión                          |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Ganacias Retenidas                         |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Reserva Legal                              |                |                                     |                             | 3.679.069         |                        | 3.679.069           |
|      | Reservas a Capitalizar                     |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Reservas Afectadas                         |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | Reservas Libres                            |                |                                     |                             | 8.385.305         |                        | 8.385.305           |
|      | Resultados no Asignados                    |                |                                     |                             |                   | 6.590.418              | 6.590.418           |
|      | Reexpresiones Contables                    |                |                                     |                             |                   |                        | 0                   |
|      | <b>TOTAL</b>                               | <b>197.495</b> | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>12.064.375</b> | <b>6.590.418</b>       | <b>18.852.288</b>   |

## ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

|                                                | CAPITAL        | APORTES Y<br>COMPROM.<br>A CAPITAL. | AJUSTES<br>AL<br>PATRIMONIO | RESERVAS         | RESULTAD.<br>ACUMULAD. | PATRIMONIO<br>TOTAL |
|------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------------|---------------------|
| <b>1.- SALDOS INICIALES</b>                    |                |                                     |                             |                  |                        |                     |
| <b>Aportes de Propietarios</b>                 |                |                                     |                             |                  |                        |                     |
| Capital integrado                              | 112.400        |                                     |                             |                  |                        | 112.400             |
| Aportes ahorro previo                          |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Ahorro no reconocido BHU                       |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Reval.ahorro previo terreno                    |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Compromisos de Suscripción                     |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Primas de Emisión                              |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Ganacias Retenidas                             |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Reserva Legal                                  |                |                                     |                             | 1.197.065        |                        | 1.197.065           |
| Reservas a Capitalizar                         |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Reservas Afectadas                             |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Reservas Libres                                |                |                                     |                             | 4.532.808        |                        | 4.532.808           |
| Resultados no Asignados                        |                |                                     |                             |                  | 6.634.667              | 6.634.667           |
| Reexpresiones Contables                        |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| <b>Sub-total</b>                               | <b>112.400</b> | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>5.729.873</b> | <b>6.634.667</b>       | <b>12.476.939</b>   |
| <b>2.- MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL</b>     |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| <b>3.- SALDOS INICIALES MODIFICADOS (1+2)</b>  | <b>112.400</b> | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>5.729.873</b> | <b>6.634.667</b>       | <b>12.476.939</b>   |
| <b>4.- AUMENTOS DEL APORTE PROPIETARIOS</b>    |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Integración                                    | 10.150         |                                     |                             |                  |                        | 10.150              |
| Ahorro no reconocido BHU                       |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Reval.ahorro previo terreno                    | 0              |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Capitalizaciones                               |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Primas de Emisión                              |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| <b>5.- DISTRIBUCION DE UTILIDADES</b>          |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Dividendos                                     |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Acciones                                       |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Aportes de Capital en Trámite                  |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Efectivo                                       |                |                                     |                             |                  | (3.317.334)            | (3.317.334)         |
| Reserva Legal                                  |                |                                     |                             | 1.576.854        | (1.576.854)            | 0                   |
| Otras Reservas                                 |                |                                     |                             | 1.740.479        | (1.740.479)            | 0                   |
| Dietas y otros conceptos                       |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| <b>6.- DISTRIBUCIÓN DE UTILID. ANTICIPADAS</b> |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| <b>7.- REEXPRESIONES CONTABLES</b>             |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| <b>8.- RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>            |                |                                     |                             |                  | 6.034.338              | 6.034.338           |
| <b>9.- .....</b>                               |                |                                     |                             |                  | 0                      | 0                   |
| <b>Sub-total (Suma 4 a 9)</b>                  | <b>10.150</b>  | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>3.317.333</b> | <b>(600.329)</b>       | <b>2.727.154</b>    |
| <b>10.- SALDOS FINALES</b>                     |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| <b>Aportes de Propietarios</b>                 |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Capital integrado                              | 122.550        |                                     |                             |                  |                        | 122.550             |
| Ahorro no reconocido BHU                       |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Ahorro no reconocido BHU                       |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Reval.ahorro previo terreno                    |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Compromisos de Suscripción                     |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Primas de Emisión                              |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Ganacias Retenidas                             |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Reserva Legal                                  |                |                                     |                             | 2.773.919        |                        | 2.773.919           |
| Reservas a Capitalizar                         |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Reservas Afectadas                             |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| Reservas Libres                                |                |                                     |                             | 6.273.287        |                        | 6.273.287           |
| Resultados no Asignados                        |                |                                     |                             |                  | 6.034.338              | 6.034.338           |
| Reexpresiones Contables                        |                |                                     |                             |                  |                        | 0                   |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>122.550</b> | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>9.047.206</b> | <b>6.034.338</b>       | <b>15.204.093</b>   |

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, MÉTODO INDIRECTO

COLAUS

|                                                                                          | Periodo cubierto por los estados |                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                          | Periodo actual<br>31/12/23       | Periodo<br>anterior<br>31/12/22 |
| <b>Estado de flujos de efectivo [resumen]</b>                                            |                                  |                                 |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>        |                                  |                                 |
| Resultado del ejercicio                                                                  | <b>6.590.418</b>                 | <b>6.034.338</b>                |
| <b>Ajustes al resultado del ejercicio [resumen]</b>                                      |                                  |                                 |
| Gasto por impuestos a las ganancias                                                      |                                  |                                 |
| Resultados financieros                                                                   |                                  |                                 |
| Diferencias de cambio de efectivo y equivalentes                                         | 5.733                            | 10.150                          |
| Gastos de depreciación y amortización                                                    | 75.581                           | 59.986                          |
| Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en       |                                  |                                 |
| 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                                                 |                                  |                                 |
| <b>Ajustes por variaciones en activos y pasivos [resumen]</b>                            |                                  |                                 |
| Disminuciones (incrementos) en los inventarios                                           |                                  |                                 |
| Disminuciones (incrementos) de cuentas por cobrar de origen comercial                    | 6.104.729                        | -5.850.999                      |
| Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las                 |                                  |                                 |
| Incrementos (disminuciones) de cuentas por pagar de origen comercial                     | -2.937.729                       | 4.993.926                       |
| Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las                  |                                  |                                 |
| Incrementos (disminuciones) Provisiones                                                  |                                  |                                 |
| Otros ajustes al resultado en activos y pasivos                                          |                                  |                                 |
| Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)                                         |                                  |                                 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                     | 0                                | 0                               |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de</b>            | <b>9.838.732</b>                 | <b>5.247.401</b>                |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>        |                                  |                                 |
| Cobros procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo                           |                                  |                                 |
| Pagos por Compras de propiedades, planta y equipo                                        | -73.531                          | -185.765                        |
| 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                                               |                                  |                                 |
| Dividendos recibidos                                                                     |                                  |                                 |
| Intereses recibidos                                                                      |                                  |                                 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                     |                                  |                                 |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de</b>            | <b>-73.531</b>                   | <b>-185.765</b>                 |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>     |                                  |                                 |
| Aportes de Capital                                                                       | 69.212                           |                                 |
| Cobros procedentes de la emisión de otros instrumentos de patrimonio                     |                                  |                                 |
| Cobros procedentes de préstamos                                                          |                                  |                                 |
| Pagos de préstamos                                                                       |                                  |                                 |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros                                          |                                  |                                 |
| Pagos de excedentes                                                                      | -3.017.169                       | -3.317.333                      |
| Intereses pagados                                                                        |                                  |                                 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                     |                                  |                                 |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de</b>            | <b>-2.947.957</b>                | <b>-3.317.333</b>               |
| <b>Incrementos (disminuciones) netos de efectivo y equivalentes al efectivo, antes</b>   | <b>6.817.244</b>                 | <b>1.744.303</b>                |
| <b>Efectos de la variación en la tasa de cambio y otros sobre el efectivo y</b>          |                                  |                                 |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio y otros sobre el efectivo y equivalentes al |                                  |                                 |
| <b>Incrementos (disminuciones) netos de efectivo y equivalentes al efectivo</b>          | <b>6.817.244</b>                 | <b>1.744.303</b>                |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo</b>                         | <b>12.627.742</b>                | <b>10.883.439</b>               |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>                          | <b>19.444.986</b>                | <b>12.627.742</b>               |

# **COOPERATIVA DE LAS ARTES DEL URUGUAY SUPLEMENTADA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

### **EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

#### **INFORMACIÓN BASICA DE LA COOPERATIVA**

- La Institución esta constituida bajo la forma jurídica de Cooperativa de Artistas.
- La fecha de fundación es 8/09/11
- La misma esta compuesta por 2403 socios cooperativistas. Estos corresponden a los que efectivizaron los requisitos de integración de capital.
- Su actividad principal es la producción y realización de actividades artísticas en todas sus expresiones acentuando su actividad en los espectáculos musicales. La cooperativa brinda sus servicios a particulares, empresas privadas y públicas siendo estos sus principales clientes (referimos a Ministerios, Entes Públicos, Ministerios y gobiernos departamentales entre sus principales)

#### **POLITICAS DE VALUACION Y REGISTRACION**

- Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

- Están presentados en Pesos Uruguayos. Se han mantenido los criterios de valuación y registración utilizados en el ejercicio anterior.
- No se aplica ningún ajuste que refleje la variación de la moneda (NIC 29) excepto en el capital integrado el cual se encuentra valuado a Unidades Reajustables.
- Los créditos comerciales contienen el saldo al 31/12/2024 de los créditos pendientes cobro.
- A la fecha la cooperativa no cuenta con Créditos incobrables
- Los bienes de activo fijo se amortizan a partir del ejercicio siguiente al de su incorporación.
- La amortización se realiza a 10 años.

## **DISPONIBILIDADES**

La cooperativa cuenta con disponibilidades en Moneda Nacional, siendo esta su principal moneda de actividad, tanto para sus ingresos por ventas como para los gastos de funcionamiento. El importe que figura en los estados contables asciende íntegramente a los fondos depositados en la cuenta bancaria BROU.

## **CREDITOS**

Los créditos están compuestos por:

**Deudores por ventas** pendientes de cobro al cierre del ejercicio.

El saldo al cierre es de \$ 15,064,581. Todos sus créditos a cobrar se encuentran documentados en Pesos Uruguayos.

El saldo está compuesto de la siguiente manera:

| Cliente                                               | Suma - Importe    |
|-------------------------------------------------------|-------------------|
| ACJ (514)                                             | 12.000            |
| ARCHIVO GENERAL DE LA NACION (289)                    | 48.922            |
| BALUMA S.A. (157)                                     | 964.410           |
| CALA SRL (504)                                        | 3.600             |
| CALIPSO FILMS LIMITADA (561)                          | 47.544            |
| CENTRO CEIBAL (214)                                   | 339.942           |
| CENTRO COMERCIAL E INDUSTRIAL DE PAYSANDU (2466)      | 78.720            |
| CENTRO MILITAR (1443)                                 | 42.816            |
| CLIC LIVE CONTENTS S.R.L. (119)                       | 29.900            |
| CND - UATC (414)                                      | 88.000            |
| COMISION ADMINISTRATIVA DEL PODER LEGISLATIVO (1208)  | 24.400            |
| COMUNIDAD DE HERMANOS DE LA SAGRADA FAMILIA (2364)    | 67.000            |
| CONVENIO CND/MEC (2168)                               | 28.890            |
| COSTA URBANA S.A. (1226)                              | 36.000            |
| CURE (488)                                            | 55.000            |
| DIRECCION NACIONAL DE ASUNTOS SOCIALES (94)           | 411.753           |
| DIRECCION NACIONAL DE CULTURA                         | 9.500             |
| DIRECCION NACIONAL DE CULTURA DEL M.E.C. (19)         | 2.071.849         |
| EL PAIS S.A. (388)                                    | 39.676            |
| EL PERRO S.R.L. (391)                                 | 14.314            |
| ESCUELA 165 (1689)                                    | 7.000             |
| FAMAM (1800)                                          | 76.965            |
| FIDEICOMISO 53.383/2012 (7)                           | 368.372           |
| FIDEICOMISO ADMINISTRACION TEVECIUDAD (2)             | 22.368            |
| FIDEICOMISO MUSEO DEL CARNAVAL (28)                   | 62.900            |
| FIDEICOMISO No 52060/2023 (2000)                      | 98.000            |
| FLODAY S.A. (18)                                      | 61.082            |
| GALAUM SAS (606)                                      | 3.600             |
| HOGAR ISRAELITA (327)                                 | 18.940            |
| INTENDENCIA DE COLONIA (978)                          | 8.500             |
| INTENDENCIA DEP. DE MONTEVIDEO (PROV. 93347) (1)      | 6.960.100         |
| INTENDENCIA DEP. DE RIO NEGRO (111)                   | 1.502.766         |
| INTENDENCIA DEPARTAMENTAL DE CANELONES (95)           | 397.134           |
| INTENDENCIA DEPARTAMENTAL DE SAN JOSE (202)           | 388.555           |
| MALTERIA ORIENTAL S.A. (2385)                         | 336.000           |
| MEDIAPRO URUGUAY S.R.L. (860)                         | 67.932            |
| METANOIA S.A.S (669)                                  | 38.995            |
| SAETA (268)                                           | 206.435           |
| SOCIEDAD TELEVISIVA LARRANAGA S.A. (133)              | 5.500             |
| UDELAR - FACULTAD DE INFORMACION Y COMUNICACION (155) | 19.200            |
| <b>Total Resultado</b>                                | <b>15.064.581</b> |

La totalidad tiene una antigüedad menor a 12 meses, ninguno de estos se encuentra en la categoría de incobrable.

## BIENES DE CAMBIO

La cooperativa no cuenta con bienes de cambio, debido a que su actividad se encuentra enmarcada en la prestación de servicios no se espera la tenencia de estos en el mediano plazo.

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al cierre del ejercicio se contaba solamente con muebles y útiles dentro de las plantas propiedades y equipos.

Los muebles y útiles se aplica el criterio de amortizar en el ejercicio siguiente de incorporación en un plazo de 10 años.

Muebles y útiles \$ 829.344

Amort.Acumulada \$ (285.280)

El valor neto de realización asciende a \$ 544.064

| Año  | Sdo.Inicia     | Alta          | Sdo final      | Am.ac. In      | Años | mortiza       | Am.ac.fina     | Valor fisca    |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|------|---------------|----------------|----------------|
| 2014 | 23.075         |               | 23.075         | 20.767         | 10   | 2.308         | 23.075         | 0              |
| 2015 | 54.203         |               | 54.203         | 43.363         | 9    | 5.420         | 48.783         | 5.420          |
| 2016 | 55.601         |               | 55.601         | 38.921         | 8    | 5.560         | 44.481         | 11.120         |
| 2017 | 52.142         |               | 52.142         | 31.285         | 7    | 5.214         | 36.499         | 15.643         |
| 2018 | 16.187         |               | 16.187         | 8.094          | 6    | 1.619         | 9.712          | 6.475          |
| 2019 | 75.185         |               | 75.185         | 30.074         | 5    | 7.519         | 37.593         | 37.593         |
| 2020 | 36.793         |               | 36.793         | 11.038         | 4    | 3.679         | 14.717         | 22.076         |
| 2021 | 4.716          |               | 4.716          | 943            | 3    | 472           | 1.415          | 3.301          |
| 2022 | 252.146        |               | 252.146        | 25.215         | 2    | 25.215        | 50.429         | 201.717        |
| 2023 | 185.765        |               | 185.765        | 0              | 1    | 18.577        | 18.577         | 167.189        |
| 2024 |                | 73.531        | 73.531         |                |      |               |                | 73.531         |
|      | <b>755.813</b> | <b>73.531</b> | <b>829.344</b> | <b>209.699</b> |      | <b>75.581</b> | <b>285.280</b> | <b>544.063</b> |

La incorporación y amortización según cada ejercicio económico es el siguiente

El detalle de las adquisiciones de cada uno de los ejercicios económicos se encuentra en el libro inventario.

## **CUENTAS COMERCIALES**

No tiene pasivos comerciales pendientes de pago al 31/12/2024

## **DEUDAS DIVERSAS**

INACOOB – Es el importe de la prestación coactiva que se genera por los estados contables al 31/12/2024 y se abona durante el año 2025 por 534.692.

HABERES A PAGAR – Corresponde a las obligaciones contraídas con los socios de la cooperativa por los haberes devengados por sus actividades realizadas pendientes de cobro al 31/12/2024 - \$ 7.705.482

BPS – El importe corresponde a los aportes que se generaron en el mes de diciembre 2024 que se debe pagar en el mes de enero de 2025. \$ 7.698.859

DGI – El saldo de \$ 262.310 corresponde a las facturas emitidas en el mes de diciembre 2024 y se paga en el mes de enero 2025

## **DEUDAS FINANCIERAS**

La cooperativa no cuenta con pasivos financieros

# CAPITAL INTEGRADO

En este ítem se presenta el capital efectivamente integrado por los socios de la cooperativa. El saldo al 31/12/24 es de 197.495.

# RESERVAS

Las mismas se componen por los aumentos establecidos en cada asamblea en oportunidad de aprobar la distribución de utilidades.

Estas se encuentran compuestas de la siguiente manera:

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| RESER. EDUC. Y DESAR.COOP | 1.220.593 |
| FDO.PROMOC.ACT.CULTURAL   | 4.700.747 |
| RESERVA OPERAC. C/NO SOC  | 5.463.965 |
| RESERVA LEGAL             | 3.679.069 |

El total asciende a \$ 12.064.375

# RESULTADO DEL EJERCICIO

El importe es una ganancia de \$ 6.590.418 corresponde al resultado del ejercicio económico cerrado al 31/12/2024 el cual se tratará la distribución de excedentes en la asamblea anual a llevarse a cabo en el año 2025.

**DETERMINACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO**

- La empresa aplica el criterio de lo devengado para la registraci3n de sus ingresos y egresos.

**INGRESOS OPERATIVOS**

Estos est1n compuestos en su totalidad por venta de servicios. Corresponde a las prestaciones realizadas en el periodo 01/01/2024 al 31/12/2024.

\$ 353.702.230

**COSTOS DE SERVICIOS**

El principal componente de costo por los servicios prestados corresponde a la mano de obra, los sueldos de los socios cooperativistas y sus aportes a la seguridad social. El otro componente corresponde a los servicios contratados en casos que sean necesarios para desarrollar la actividad de la cooperativa.

|                         | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| HABERES Y APORTES       | (345.356.157)     | (287.956.927)     |
| OTROS GASTOS OPERATIVOS | (4.001.014)       | (1.273.088)       |
|                         | (349.357.171)     | (289.230.015)     |

**INGRESOS NO OPERATIVOS**

Se compone por la cuota sostenimiento que cobra la cooperativa para el apoyo de la actividad administrativa. El mismo asciende a \$ 2.758.850

## **GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

El detalle de los mismos comparativo con el ejercicio anterior es el siguiente:

|                              | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| PAPELERIA Y FOTOCOPIAS       | (13.340)          | (3.166)           |
| TRAMITES, TIMBRES Y SELLADOS | (11.884)          | (972)             |
| VIATICOS Y LOCOMOCION        | (102.658)         | (79.050)          |
| REPRESENTACION               | (1.216.350)       | (1.297.005)       |
| HONORARIOS PROFESIONALES     | (85.400)          | (75.225)          |
| COMUNICACIONES               | (75.353)          | (47.677)          |
| QUEBRANTOS                   | (27.349)          | 0                 |
| MANTENIM. Y REPARACIONES     | (26.842)          | (55.178)          |
| SOFTWARE                     | (55.450)          | (66.517)          |
| INACOOB                      | (534.692)         | (447.426)         |
| AMUR-FUDEM                   | (255.270)         | (412.145)         |
| MATERIALES Y GTOS PROYECT    | 0                 | (196.200)         |
| ALQUILERES                   | (1.200.000)       | 0                 |
| DONACIONES Y COLABORACIONES  | (1.565.945)       | 0                 |
| SEGUROS                      | (42.214)          | (93.973)          |
| MULTAS Y RECARGOS            | (14.407)          | 0                 |
| AMORTIZACION                 | (75.581)          | (59.986)          |
|                              | (5.302.735)       | (2.834.520)       |

## **RESULTADOS FINANCIEROS**

Los resultados financieros se componen de los gastos bancarios y las diferencias de cambio originadas por la variación del capital integrado valuado en Unidades Reajustables.

|                             | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| DIFERENCIA DE CAMBIO        | (5.733)           | (10.150)          |
| COMISIONES Y GASTOS BANCAR. | (161.375)         | (174.727)         |
|                             | (167.108)         | (184.877)         |

## **IMPUESTOS**

La cooperativa por su forma jurídica no se encuentra alcanzado por el impuesto a las ganancias (IRAE) así como tampoco por el Impuesto al Patrimonio.

## **HECHOS POSTRIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO**

- A la fecha de la confección del presente Estado de Situación y estado de Resultado, no se produjo ningún echo posterior a la fecha de cierre que pudiera distorsionar o variar sustancialmente la información presentada en los estados Contables.