

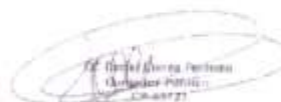


**COOPERATIVA DE ARTISTAS
COLAUS
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

ACTIVO		31/12/2024	31/12/2023
ACTIVO CORRIENTE			
DISPONIBILIDADES CAJA Y BANCOS	19.444.986	19.444.986	12.627.742
			12.627.742
OTROS CREDITOS DEUDORES	15.064.581	15.064.581	21.169.309
			21.169.309
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		34.509.567	33.797.051
ACTIVO NO CORRIENTE			
ACTIVO FIJO		544.064	546.114
MUEBLES Y UTILES	829.344		785.618
AMORTIZACION ACUMULADA	(285.280)		(239.504)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		544.064	546.114
TOTAL DE ACTIVO		35.053.631	34.343.165
PASIVO		31/12/2024	31/12/2023
PASIVO CORRIENTE			
DEUDAS COMERCIALES		0	1.500.000
			1.500.000
DEUDAS DIVERSAS		16.201.343	17.639.072
INACCOOP	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
TOTAL PASIVO CORRIENTE		16.201.343	19.139.072
TOTAL DE PASIVO		16.201.343	19.139.072
PATRIMONIO			
CAPITAL		197.495	
CAPITAL INTEGRADO	197.495		122.550
RESERVAS		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
RESULTADOS		6.590.418	
Resultados acumulados	0		0
Resultado del ejercicio	6.590.418		6.034.338
TOTAL DE PATRIMONIO		18.852.288	15.204.093
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		35.053.631	34.343.165


MARIO VARELA
PRESIDENTE
C.I. 1.862.009-8


SHEILA BONINO
C.I. 3.894.591-1

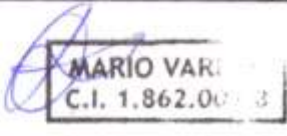


COLAUS

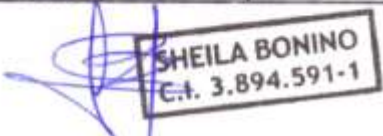
FECHA BALANCE: 31/12/2024

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

	CAPITAL	APORTES Y COMPROM. A CAPITAL	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTAD. ACUMULAD.	PATRIMONIO TOTAL
1.- SALDOS INICIALES						
Aportes de Propietarios						
Capital integrado	122.550					122.550
Ahorro ahorro previo						0
Ahorro no reconocido BHU						0
Reval. ahorro previo terreno						0
Compromisos de Suscripción						0
Primas de Emisión						0
Ganancias Retenidas						0
Reserva Legal				2.773.919		2.773.919
Reservas a Capitalizar						0
Reservas Afectadas						0
Reservas Libres				6.273.297		6.273.297
Resultados no Asignados					6.034.338	6.034.338
Reexpresiones Contables						0
Sub-total	122.550	0	0	9.047.206	6.034.338	15.204.093
2.- MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL						0
3.- SALDOS INICIALES MODIFICADOS (1+2)	122.550	0	0	9.047.206	6.034.338	15.204.093
4.- AUMENTOS DEL APORTE PROPIETARIOS						0
Integración	74.945					74.945
Ahorro no reconocido BHU						0
Reval. ahorro previo terreno	0					0
Capitalizaciones						0
Primas de Emisión						0
5.- DISTRIBUCION DE UTILIDADES						0
Dividendos						0
Acciones						0
Aportes de Capital en Trámite						0
Excedentes a Impagos					(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.- DISTRIBUCIÓN DE UTILID. ANTICIPADAS						0
7.- REEXPRESIONES CONTABLES						0
8.- RESULTADOS DEL EJERCICIO					6.590.418	6.590.418
9.-					0	0
Sub-total (Suma 4 a 9)	74.945	0	0	3.017.169	556.080	3.648.194
10.- SALDOS FINALES						0
Aportes de Propietarios						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
Ganancias 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
TOTAL	197.495	0	0	12.064.375	6.590.418	18.852.288




MARIO VARO
C.I. 1.862.000.3



SHEILA BONINO
C.I. 3.894.591-1

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

	CAPITAL	APORTES Y COMPROM. A CAPITAL	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTAD. ACUMULAD.	PATRIMONIO TOTAL
1.- SALDOS INICIALES						
Aportes de Propietarios						
Capital Integrado	112.400					112.400
Ahorro ahorro previo						0
Ahorro no reconocido BHU						0
Reval. ahorro previo terreno						0
Compromisos de Suscripción						0
Primas de Emisión						0
Ganancias 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
Sub-total	112.400	0	0	5.729.873	6.634.667	12.476.939
2.- MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL						0
3.- SALDOS INICIALES MODIFICADOS (1+2)	112.400	0	0	5.729.873	6.634.667	12.476.939
4.- AUMENTOS DEL APORTE PROPIETARIOS						0
Integración	10.150					10.150
Ahorro no reconocido BHU						0
Reval. ahorro previo terreno	0					0
Capitalizaciones						0
Primas de Emisión						0
5.- DISTRIBUCION DE UTILIDADES						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
6.- DISTRIBUCIÓN DE UTILID. ANTICIPADAS						0
7.- REEXPRESIONES CONTABLES						0
8.- RESULTADOS DEL EJERCICIO					6.034.338	6.034.338
9.-					0	0
Sub-total (Suma 4 a 9)	10.150	0	0	3.317.333	(600.329)	2.727.154
10.- SALDOS FINALES						0
Aportes de Propietarios						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
Ganancias 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
TOTAL	122.550	0	0	9.047.206	6.034.338	15.204.093



MARIO VARELA
C.I. 1.862.009-8



SHEILA BONINO
C.I. 3.894.591-1

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, MÉTODO INDIRECTO

COLAUS

Período cubierto por los estados

	Período actual 31/12/23	Período anterior 31/12/22
--	----------------------------	---------------------------------

Estado de flujos de efectivo (resumen)		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Resultado del ejercicio	6.590.418	6.034.338
Ajustes al resultado del ejercicio (resumen)		
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		
Ajustes por variaciones en activos y pasivos (resumen)		
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
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de	9.838.732	5.247.401
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
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		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de	-73.531	-185.765
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
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		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de	-2.947.957	-3.317.333
Incrementos (disminuciones) netos de efectivo y equivalentes al efectivo, antes	6.817.244	1.744.303
Efectos de la variación en la tasa de cambio y otros sobre el efectivo y		
Efectos de la variación en la tasa de cambio y otros sobre el efectivo y equivalentes al		
Incrementos (disminuciones) netos de efectivo y equivalentes al efectivo	6.817.244	1.744.303
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	12.627.742	10.883.439
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	19.444.986	12.627.742



MARIO VARELA
C.I. 1.862.009-8



SHEILA BONINO
C.I. 3.894.591-1

COOPERATIVA DE LAS ARTES DEL URUGUAY SUPLEMENTADA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

INFORMACIÓN BÁSICA 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).


MARIO VARELA
C.I. 1.862.009-8


SHEILA BONINO
C.I. 3.894.591-1

- 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:


MARIO VARELA
C.I. 1.862.009-8


SHEILA BONINO
C.I. 3.894.591-1

Cliente	Suma - Importe
ACI (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
Total Resultado	15.064.581



MARIO VARELA
C.I. 1.862.009-8



SHEILA BONINO
C.I. 3.894.591-1

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 fiscal
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
	755.813	73.531	829.344	209.699		75.581	285.280	544.063

La incorporación y amortización según cada ejercicio económico es el siguiente


MARIO VARELA
C.I. 1.862.009-8


SHEILA BONINO
C.I. 3.894.591-1

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


MARIO VARELA
C.I. 1.862.009-8


SHEILA BONINO
C.I. 3.894.591-1

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.


MARIO VARELA
C.I. 1.862.009-8


SHEILA BONINO
C.I. 3.894.591-1

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, S 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.

	31/12/2024	31/12/2023
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


MARIO VARELA
C.I. 1.862.009-8


SHEILA BONINO
C.I. 3.894.591-1

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

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

	31/12/2024	31/12/2023
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)
INACOOOP	(534.692)	(447.426)
AMUR-FUDEM	(255.270)	(412.145)
MATERIALES Y GTOS PROYECT	0	(196.200)
ALQUILERES	(1.300.000)	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.

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


MARIO VARELA
C.I. 1.862.009-8


SHEILA BONINO
C.I. 3.894.591-1

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.



MARIO VARELA
C.I. 1.862.009-8



SHEILA BONINO
C.I. 3.894.591-1