

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA

Domicilio: Sarmiento 296 - NONO - CORDOBA

CUIT 30545822152

ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO SOCIAL Nº 64

INICADO EL 01 DE AGOSTO DE 2019 Y FINALIZADO 31 DE JULIO DE 2020

EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA - PESOS - A LA FECHA DE CIERRE

ESTADOS CONTABLES PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA CON EL

EJERCICIO ANTERIOR

MATRICULA INAES

4029

REGISTRO PROVINCIA CORDOBA

131

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE JULIO DE 2020

Comparativo con ejercicio anterior. Expresado en moneda homogénea

	31/07/2020	31/07/2019
ACTIVO		
<u>Activo Corriente</u>		
Caja Y Bancos (Nota 3.1)	16.377.956,06	9.928.790,23
Creditos (Nota 3.2)	15.115.772,30	13.539.221,61
Otros Créditos (nota 3.2)	1.158.172,81	726.711,07
Bienes de Cambio (Nota 3.3)	13.072.746,85	11.011.192,63
Total Activo Corriente	45.724.648,02	35.205.915,54
<u>Activo no corriente</u>		
Bienes de Uso (Anexo II Nota 3.4)	77.704.635,69	75.360.914,51
Inversiones (Nota 3.5)	401.640,01	200.410,75
Total Activo no Corriente	78.106.275,70	75.561.325,26
TOTAL ACTIVO	123.830.923,72	110.767.240,80
PASIVO		
<u>Pasivo Corriente</u>		
Deudas Comerciales (Nota 4.1)	2.105.443,85	2.685.159,32
Deudas Fiscales (Nota 4.2)	4.103.244,18	1.686.750,20
Sueldos y Cargas Sociales(Nota 4.3)	2.310.704,40	1.185.699,14
Otras Deudas (Nota 4.4)	136.770,00	130.201,42
Total del Pasivo Corriente	8.656.162,43	5.687.810,08
<u>Pasivo no Corriente</u>		
Otras Deudas (Nota 4.5)	1.711.579,74	1.711.574,56
Previsiones (Anexo III)	5.083.096,36	4.383.083,10
Total de Pasivo no Corriente	6.794.676,10	6.094.657,66
TOTAL PASIVO	15.450.838,53	11.782.467,74
PATRIMONIO NETO	108.380.085,19	98.984.773,06
Pasivo + Patrimonio Neto	123.830.923,72	110.767.240,80

Las notas y Anexos que se acompaña forman parte de los Estados Contables.

Véase mi Informe del auditor independiente del 26 de noviembre de 2020.


María Cristina Martín
Contadora Pública
M.P. 10-03552-6 C.P.C.E. CBA.




HERNAN CASTELLI
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.


JUAN PEDRO ALANIZ
TESORERO
COOP. DE NONO


LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO


MARTIN SCHWESIG
PRESIDENTE
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Por el ejercicio finalizado el 31 de julio de 2020.

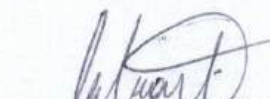
Comparativo con el ejercicio anterior.

Expresado en moneda homogénea,

	2020	2019
Ingresos del ejercicio	73.111.976,16	70.141.852,70
Costo de Servicios	27.147.944,73	27.718.691,91
Resultado Bruto	45.964.031,43	42.423.160,79
Menos:		
Gastos Operativos	- 30.260.097,96	- 30.655.475,35
Gastos Administrativos	- 8.709.917,26	- 7.978.102,32
Gastos financiamiento	- 66.902,95	- 3.361,06
Amortizacion	- 5.352.702,29	- 7.060.087,40
Mas:		
Otros Ingresos	6.220.471,63	7.807.225,72
Resultado antes RECPAM	7.794.882,60	4.533.360,38
Resultado por tenencia y financiero incl. RECPAM	- 5.753.151,98	- 8.345.201,78
Resultado del Ejercicio: Excedente	2.041.730,62	- 3.811.841,40

Las notas y Anexos que se acompañan forman parte de los Estados Contables.

Véase mi Informe del auditor independiente del 26 de noviembre de 2020.


María Cristina Martín
Contadora Pública
M.P. 10-03552-6 C.P.C.E. CBA




HERNÁN CASTELLI
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.


JUAN PEDRO ALANIZ
TESORERO
COOP. DE NONO


LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO


MARTÍN SCHWESIG
PRESIDENTE
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA
SARMIENTO 296 NONO CÓRDOBA
CUIT 30-54582215-3

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Ejercicio finalizado el 31 de julio de 2020
Expresado en moneda Homogenea

	A p o r t e s d e A s o c i a d o s				Resultados Acumulados	Reserva Especial Art 42	PATRIMONIO NETO 2020	PATRIMONIO NETO 2019
	Capital Social	Ajuste de Capital	Cuota de Capitalizaci	TOTAL				
Saldo inicial	4.466.875,16	108.927.199,71	31.559.312,32	144.953.387,19	-	2.659.463,35	98.984.773,06	95.025.831,21
Aportes del ejercicio	235.700,00	-	5.880.333,37	6.116.033,37	-	-	6.116.033,37	7.080.798,13
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	2.041.730,62	-	2.041.730,62	3.811.841,40
Incremento del ejercicio	-	-	-	-	-	1.237.548,14	1.237.548,14	689.985,12
Saldo Final	4.702.575,16	108.927.199,71	37.439.645,69	151.069.420,56	-	3.897.011,49	108.380.085,19	98.984.773,06

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados contables.

Véase mi Informe del auditor independiente del 26 de noviembre de 2020.


María Cristina Martín
Contadora Pública
M.P. 10-03552-6 C.P.C.E. CBA.




HERNAN CASTELLI
SINDICATO
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.


JUAN PEDRO ALANIZ
SECRETARIO
COOP. DE NONO


LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO


MARTIN SCUMMESIG
PRESIDENTE
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Metodo indirecto)

Ejercicio cerrado el 31 de julio de 2020

Comparativo con el ejercicio anterior . Moneda Homogénea

VARIACION DEL EFECTIVO	2020	2019
Efectivo al inicio del Ejercicio	9.928.790,23	5.073.109,54
Efectivo al cierre del ejercicio	16.377.956,06	9.928.790,23
Incremento del efectivo	6.449.165,83	4.855.680,69
CAUSAS DE LA VARIACION DEL EFECTIVO		
Resultado del ejercicio	2.041.730,62	3.811.841,40
Ajustes para arribar al flujo neto		
Amortizacion del ejercicio	5.352.702,29	7.060.087,40
Incremento Reserva Art 42º	1.237.548,14	689.985,12
Ajustes contables ejercicio anterior		10.934,58
Cambios en Activos y Pasivos		
Aumento de Créditos	2.008.012,43	222.601,49
Aumento de Bienes de Cambio	2.061.554,22	573.252,78
Aumento de Deudas Corrientes	2.968.352,35	58.408,73
Flujo neto de actividades operativas	7.530.766,75	3.635.053,98
Actividades de Inversión		
Inversión Bienes de Uso	7.696.423,47	7.581.926,98
Aumento Pasivo no Corriente	700.018,44	1.711.574,56
Cambios en Inversiones	201.229,26	10.181,00
Flujo neto de inversiones	7.197.634,29	5.860.171,42
Actividades de financiación		
Aporte de Asociados	6.116.033,37	7.080.798,13
Flujo neto de financiación	6.116.033,37	7.080.798,13
Aumento neto del efectivo	6.449.165,83	4.855.680,69

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados contables,
Véase mi Informe del auditor independiente del 26 de noviembre de 2020.


María Cristina Martín
Contadora Pública
M.P. 10-03552-6 C.P.C.E. CBA.




HERNÁN CASTELL
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.


JUAN PEDRO ALANIZ
TESORERO
COOP. DE NONO


LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO


MARTÍN SCHWESIG
PRESIDENTE
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

ESTADO SOBRE ACUMULACION DE RESULTADOS

ANEXO I

Ejercicio cerrado el 31 de julio de 2020

Excedente del ejercicio actual	2.041.730,62
Menos	
Pérdida acumulada al cierre del ejercicio anterior	- 48.628.077,48
Resultado restante al cierre del ejercicio: Pérdida	- 46.586.346,86

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados contables.

Véase mi Informe del auditor independiente del 26 de noviembre de 2020.


María Cristina Martín
Contadora Pública
M.P. 10-03552-6 C.P.C.E. CBA.




HERNÁN CASTELLI
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.


JUAN PEDRO ALANIZ
TESORERO
COOP. DE NONO


LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO


MARTÍN SCHWESIG
PRESIDENTE
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA

SARMIENTO 296 NONO CÓRDOBA

CUIT 30-54582215-3

CUADRO DE BIENES DE USO

ANEXO II

RUBROS	Saldo inicio	Aumento Ejerc.	Dismin. Ejerc.	Saldo Ejercicio	A M O R T I Z A C I O N E S			SALDO FINAL
					Acum inicio	del Ejercicio	Acum Final	
TERRENO	3.711.944,19			3.711.944,19	-	-	-	3.711.944,19
EDIFICIOS Y MEJORAS	9.274.159,38			9.274.159,38	3.679.538,69	257.198,99	3.936.737,68	5.337.421,70
RED DISTRIBUCION	98.085.736,91	5.907.002,68		103.992.739,59	37.307.469,61	3.574.112,10	40.881.581,71	63.111.157,88
MUEBLES Y UTILES	1.447.698,07	1.567,70		1.449.265,77	760.901,74	104.662,06	865.563,80	583.701,97
MAQUIN Y HERRAMIENTAS	3.979.346,86	66.263,91	- 32.138,00	4.013.472,77	3.113.048,73	263.246,19	3.376.294,92	637.177,85
RODADOS SERV. ELECTRICOS	3.008.663,54	1.359.968,29		4.368.631,83	2.089.201,87	493.496,80	2.582.698,67	1.785.933,16
RODADOS SERV. SOCIALES	2.415.978,97			2.415.978,97	2.005.050,51	410.927,22	2.415.977,73	1,24
INSTALACIONES	678.967,45	49.679,92		728.647,37	445.072,05	60.490,67	505.562,72	223.084,65
BIENES SERV SEPelio	170.692,70	39.753,25		210.445,95	84.732,83	15.924,06	100.656,89	109.789,06
BIENES-EQUIP AMBULANCIA	1.045.193,37			1.045.193,37	651.897,31	172.644,20	824.541,51	220.651,86
PROYECTO OBRA	793.155,04			793.155,04	-	-	-	793.155,04
PLAN AHORRO ROMBO	886.291,37	304.325,72		1.190.617,09	-	-	-	1.190.617,09
TOTALES	125.497.827,85	7.728.561,47	- 32.138,00	133.194.251,32	50.136.913,34	5.352.702,29	55.489.615,63	77.704.635,69

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados contables,

Véase mi Informe del auditor independiente del 26 de noviembre de 2020.

Maria Cristina Martin
Contadora Pública
14710-03552-6 C.P.C.E. CBA.

HERNAN CASTELLI
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

JUAN PEDRO ALANIZ
TESORERO
COOP. DE NONO

LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO

MATIAS COMANESIC
PRESIDENTE
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.



CUADRO DE PREVISIONES Y RESERVAS

Ejercicio finalizado 31 de julio de 2020
Expresado en moneda homogénea

ANEXO III

PREVISIONES	Sdo Inicio	Aumentos	Disminucion	Sdo Final
Provisión Deudores Incobrables	289.260,04	-	-	289.260,04
Provision Art 9º CCT 36/75	796.359,35	700.000,00	-	1.496.359,35
Provisión Regular Líneas eléctricas	3.297.476,97	-	-	3.297.476,97
TOTAL PREVISIONES				5.083.096,36
RESERVAS	Sdo Inicio	Aumentos	Disminucion	Sdo Final
Especial Art 42º Ley 20337	2.659.463,35	1.237.548,14	-	3.897.011,49
TOTAL RESERVAS				3.897.011,49

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados contables,
Véase mi Informe del auditor independiente del 26 de noviembre de 2020.


Maria Cristina Martin
Contadora Pública
M.P. 10-10552-S C.P.C.E. CBA.


HERNAN CASTELLI
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.


JUAN PEDRO ALANIZ
TESORERO
COOP. DE NONO


LUIS VICENTE OYIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO




COOPERATIVA DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

CUADROS SECCIONALES DE RESULTADOS

Ejercicio finalizado 31 julio 2020

ENERGÍA ELECTRICA	
Ingresos Energía	64.885.527,84
Costo de Energía	- 26.389.963,74
Resultado Bruto	38.495.564,10
Menos:	
Gastos operativos	- 23.341.202,28
Gastos Administrativos	- 8.343.082,21
Gastos Financiamiento	- 66.902,95
Amortización Ejercicio	- 4.753.206,81
Mas:	
Otros ingresos	6.128.649,63
Resultado antes RECPAM	8.119.819,48
Resultado por tenencia y financanciero incl.RECPAM	- 5.407.962,86
RTADO SECCIONAL:EXCEDENTE	2.711.856,62

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados contables
Véase mi Informe del auditor independiente del 26 de noviembre de 2020.


Maria Cristina Martin
Contadora Pública
MAT. 10-03552-6 C.P.C.E. CBA

HERNAN CASTELLI
SINDICATO AJUJAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

ANEXO IV

SERVICIOS SOCIALES	
Ingresos traslado pacientes	3.394.249,42
Ingresos servicio sepelio	3.714.671,24
Ingresos Cementerio	318.376,01
Ingresos totales Serv Sociales	7.427.296,67
Costo servicios	- 757.980,99
Resultado Bruto	6.669.315,68
Menos:	
Gastos operativos	- 6.918.895,68
Gastos Administrativos	- 366.835,05
Amortizacion Ejercicio	- 599.495,48
Mas:	
Otros Ingresos Servic. Sociales	890.973,65
Resultado antes de RECPAM	- 324.936,88
Resultado por tenencia y financ incluido RECPAM	- 345.189,12
RESULTADO SECCIONAL: DEFICIT	- 670.126,00

JUAN PEDRO ALANIZ
TESORERO
COOP. DE NONO

LOIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO




COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LTDA.

DETALLE DE OTROS INGRESOS DEL EJERCICIO

ANEXO 4 a)

Ejercicio finalizado 31 de julio de 2020

Expresado en moneda homogénea

RUBROS	
Resoluciones ERSEP	299.369,08
Intereses cobrados	1.744.617,78
Conexiones y reconexiones	21.148,46
Intereses bancarios	141.267,01
Venta de materiales	460.842,23
Otros ingresos	1.732.625,73
Gastos recuperados	145.640,70
Indemnizacion ART	131.928,75
Alquiler de postes	26.764,41
Alquiler de Grua	18.989,81
Bonificaciones y descuentos obtenidos	27.707,12
Ingresos Generadora Córdoba	51.894,15
Aumento de demanda	140.841,93
Ingresos Alumbrado Publico	1.185.012,47
Ingresos Totales	6.128.649,63

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados contables.

Véase mi Informe del auditor independiente del 26 de noviembre de 2020.

Maria Cristina Martin
María Cristina Martin
Contadora Pública
P. 10-03552-6 C.P.C.E. CBA.



Hernan Castell
HERNAN CASTELLI
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

Juan Pedro Alaniz
JUAN PEDRO ALANIZ
TESORERO
COOP. DE NONO

Luis Vicente Oviedo
LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO

Maria Cristina Martin
MARIA CRISTINA MARTIN
CONTADORA PUBLICA
COOPERATIVA DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

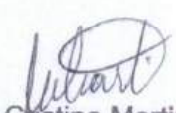
DETALLE DE GASTO SECCIONALES: ENERGIA ELECTRICA
Ejercicio Finalizado el 31 de julio de 2020 - Moneda Homogénea

ANEXO IV b)

RUBROS	Gastos operativos	Gastos Administ.	Gs financiam
Sueldos y cargas sociales	20.729.441,91		
Otros gastos del personal	152.522,92		
Movilidad y reparaciones Rodados	473.218,54		
Matenimiento Alumbrado	524.807,52		
Ropa trabajo y elementos de seguridad	143.121,16		
Mantenimiento de redes	1.100.171,99		
Mantenimiento bienes de uso	84.655,97		
Costo venta materiales	48.555,45		
Fletes y Otros servicios	11.392,62		
Cubiertas y cámaras	9.648,00		
Gastos oficina técnica	4.331,82		
Servicios e Informes técnicos	59.334,38		
Impuestos devengados		4.084.142,89	
Honorarios pagados		1.660.180,38	
Gastos imprenta y papeleria		348.045,47	
Servicios publicos		555.185,26	
Seguros pagados		307.015,21	
FECECOR		158.712,38	
Gastos representación		31.878,09	
Gastos legales y comisiones bancarias		178.975,53	
Gastos generales		371.270,58	
Comisiones PAGO FACIL SA		248.315,14	
Comisiones PAGOS 360		40.159,44	
Aportes a Instituciones		90.202,85	
Abono posnet		193.370,77	
Prooción y Educación cooperativa		19.404,11	
Gastos proyecto Internet		43.315,29	
Gastos computación		12.908,82	
Intereses y multas pagados			66.902,95
TOTALES	23.341.202,28	8.343.082,21	66.902,95

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados contables.

Véase mi Informe del auditor independiente del 26 de noviembre de 2020.


María Cristina Martín
Contadora Pública
I.P. 10-03552-6 C.P.C.E. CBA.




HERNAN CASTELLI
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.


JUAN PEDRO ALANIZ
TESORERO
COOP. DE NONO


LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO


MARTIN SCRVERIO
GERENTE GENERAL
COOPERATIVA DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA
SARMIENTO 296 NONO CÓRDOBA
CUIT 30-54582215-3

DETALLE DE OTROS INGRESOS DEL EJERCICIO

ANEXO IV c)

Ejercicio finalizado 31 de julio de 2020

Expresado en moneda homogénea

RUBROS	Otros Ingresos
Aportes solidarios	799.151,65
Intereses cobrados	91.922,00
Total de Otros ingresos	891.073,65

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados contables.

DETALLE DE GASTOS SECCIONALES: SERVICIOS SOCIALES

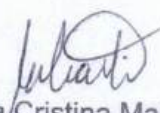
ANEXO IV c)

Ejercicio finalizado 31 de julio de 2020 - Moneda Homogénea

RUBROS	Gastos operativos	Gastos Administ	Gs financiam
Sueldos y cargas sociales	5.878.564,30		
Movilidad ambulancia	446.421,82		
Enfermeras Ambulancia	97.682,48		
Gastos viaje ambulancias	32.297,78		
Gastos servicio sepelio	207.463,80		
Gastos cementerio	5.343,82		
Cubiertas y camaras	41.322,31		
Ropa de trabajo	3.058,03		
Gastos generales	169.765,50		
Gastos mantenimiento	36.975,84		
Gastos administrativos		91.866,79	
Impuestos devengados		224.124,35	
Plan Rombo gastos administ		50.843,91	
TOTALES	6.918.895,68	366.835,05	-

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los estados contables.

Véase mi Informe del auditor independiente del 26 de noviembre de 2020.


María Cristina Martín
Contadora Pública
M.P. 10-03552-6 C.P.C.E. CBA.




HERNAN CASTELLI
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.


JUAN PEDRO ALANIZ
TESORERO
COOP. DE NONO


LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO


MARÍA DEL CARMEN
PRESIDENTE
COOPERATIVA DE NONO LTDA.

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA
SARMIENTO 296 NONO CÓRDOBA
CUIT 30-54582215-3

PLANILLA DE DATOS ESTADISTICOS

ANEXO V

DENOMINACION: COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA

ACTIVIDAD PRINCIPAL: DISTRIBUCION DE ENERGIA ELECTRICA

ACTIVIDADES SECUNDARIAS: SERVICIO DE TRASLADO DE PACIENTES

SERVICIO DE SEPELIO

SERVICIO DE CEMENTERIO

MATRICULA INAES Nº 4029

REGISTRO PROVINCIA DE CORDOBA Nº 131

EJERCICIO SOCIAL Nº 64

FINALIZADO 31 DE JULIO DE 2020

NUMERO DE ASOCIADOS: 3487

PATRIMONIO NETO: 108.580.085,29

RESULTADO DEL EJERCICIO: EXCEDENTE 2.241.730,72

DENOMINACION DE LA ENTIDAD DE GRADO SUPERIOR A LA QUE ESTA ADHERIDA:

Federacion de Cooperativas Eléctricas y de Obras y Servicios Públicos Ltda de la
Provincia de Córdoba. - FECESCOR -


María Cristina Martín
Contadora Pública
M.P. 10-03552-6 C.P.C.E. CBA.




HERNAN CASTELLI
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.


JUAN PEDRO ALANIZ
TESORERO
COOP. DE NONO


LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO


MARÍA DEL CARMEN
C. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA

SARMIENTO 296 NONO CORDOBA

NOTAS correspondientes al Ejercicio Nº 64 finalizado 31 de julio de 2020.

NOTA 1: NORMAS CONTABLES

Modelo de presentación: Los estados contables corresponden al ejercicio social iniciado el 01 de agosto de 2019 y finalizado 31 de julio de 2020 fueron preparados conforme la R.T.24 de normas particulares de exposición para los entes cooperativos aprobados por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba (CPCE Cba)

NOTA 2: UNIDAD DE MEDIDA.

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre, según Resoluciones J.G. FACPCE Nº 539/18 y la Resolución Técnica Nº 6, a partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Res. Nº 33/14 del CPCE Cba la R. T. Nº 39 y la Interpretación Nº 8 de la FACPCE, la necesidad de reanudar el proceso de reexpresión que viene indicado por el cumplimiento de las condiciones estipuladas en la sección 3.1 de la R.T. Nº17 y la sección 2.6 de la R.T. Nº41. Durante el período comprendido desde 14/10/2016 y el 01/12/2017 estuvieron vigentes las Resoluciones de la FACPCE J.G. Nº 517/16 y Nº 527/17, que suspendieron la aplicación de la sección 3.1 de la R.T. 17 y sección 2.6 de la R.T.14 para los ejercicios cerrados durante dicho período y en consecuencia dispusieron que en dichos períodos los estados contables no se ajustan por inflación. A la fecha de cierre de los presentes estados contables la tasa acumulada de inflación en tres años ha superado el 100% motivo por el cual con fecha 29/08/2018 la FACPCE aprobó la Resolución J.C. Nº 539/18 disponiendo la implementación del ajuste por inflación para cierre del presente ejercicio, dicha norma complementada por la Resolución Nº 419/19 del INAES.

NOTA 3 COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL ACTIVO

3.1 Caja y bancos

Caja	129270.55
Banco Córdoba Cta Cte 677/00	2527694.99
Banco Córdoba Cta Cte 3413/5	2668417.28
Caja chica Serv. Sociales	6400.00
Cupones y cobros	493535.43
Depositos plazo fijo	10552637.81

3.2 Créditos

Usuarios de Energía	14723394.30
Planes de pago	392378.00
Otros créditos	245589.18
Anticipo de impuestos	912583.63

3.3 Bienes de Cambio

Materiales eléctricos	10583122.48
Existencia de Ataúdes	372453.00

3.4 Bienes de Uso



María Cristina Martín
Contadora Pública
M.P. 10-03552-6 C.P.C.E. Cba

HERNAN CASTELLI
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

JUAN PEDRO ALANIZ
TESORERO
COOP. DE NONO

LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO

MARTIN QUIROGA
PRESIDENTE
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

Los bienes de uso se expresan a su valor neto de amortizaciones (método lineal) y ajustados según fecha de ingreso.

Según Anexo II

3.5 Inversiones

Acciones –cooperativas	7468.98
Participación GECOR S.A.	394171.03

NOTA 4: COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL PASIVO

4.1 Deudas Comerciales

Energía a Pagar	1623986.69
Anticipos de usuarios	99368.54
Acreedores Varios	76473.84
Depósitos en garantía	214339.99
Honorarios	91274.79

4.2 Deudas Fiscales

Tasas Alumbrado Público Comunas	231090.22
Tasa Alumbrado Público Municipalidad Nono	2317158.21
IVA	1256939.17
Tasas y aporte ERSEP – FODEP	179923.96
Retenciones y percepciones	89152.70
Impuesto II BB	28979.92

4.3 Remuneraciones y Cargas sociales

Sueldos a pagar	1248728.04
Cargas sociales	1061976.36

4.4 Otras deudas

Bomberos Voluntarios	136770.00
----------------------	-----------

4.5 otras deudas pasivo no Corriente

Nuevas Líneas	1711579.74
---------------	------------


María Cristina Martín
Contadora Pública
M.P. 10-03552-6 C.P.C.E. CBA.


HERNAN CASTELLI
SINDICO-TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA


JUAN PEDRO ALANIZ
TESORERO
COOP. DE NONO


LUIS VICENTE OWEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO


MARTIN SQUARRESIO
OFIC. DE TRABAJO SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.



INFORME REQUERIDO POR ORGANISMOS DE CONTRALOR

SEÑORES CONSEJO DE ADMINISTRACION DE LA
COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA

En mi carácter de Contadora Pública independiente pongo a consideración el Informe Anexo Anual de Auditoría que prescribe la Ley 20337 reglamentado por la Resolución 247/09 de INAES

1. CONSIDERACIONES GENERALES

1.1 DENOMINACIÓN: COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA

DOMICILIO: SARMIENTO 296 NONO CORDOBA

MATRICULA: INAES N° 4029

REGISTRO PERMANENTE DE COOPERATIVAS DE LA PROVINCIA DE CORDOBA: N°131

1.2 TIPO DE COOPERATIVA: DE PRIMER GRADO

ACTIVIDAD PRINCIPAL: DISTRIBUCION DE ENERGIA ELECTRICA.

ACTIVIDADES SECUNDARIAS: SERVICIOS DE TRASLADO DE PACIENTES SERVICIO DE SEPELIO Y SERVICIOS EN CEMENTERIO PRIVADO.

1.3 NUMERO DE ASOCIADOS: 3487

1.4 ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA-CONTABLE: a la fecha de cierre del ejercicio desarrollaba sus actividades en forma normal. El área administrativa realiza la facturación mensual, registración contable, la atención y cobranza a los asociados, y el resto de las tareas administrativas con el apoyo de la empresa PROCOOP proveedora del sistema administrativo, de tesorería y contable. El Consejo de administración se reúne mensualmente conforme lo establece la ley de cooperativas para tomar las decisiones que hacen a la gestión cooperativa.

Cuenta con un servicio de asesoría jurídica permanente, un asesor de programación, el servicio de la empresa SIMA de Seguridad, Higiene y Medio ambiente, asesoramiento en ingeniería y auditoría externa. A través de los convenios firmados con el Banco de la Provincia de Córdoba y la empresa PAGO FACIL SEP S.A. y la Empresa PAGOS360, se realizó la cobranza externa de los servicios cooperativos.

1.5 PERSONAL EN RELACION DE DEPENDENCIA: al 31 de julio de 2020 la dotación de personal permanente es de 18 trabajadores.

1.5 CAPITAL SUSCRITO: \$ 4.702.575,16

1.6 CUOTA DE CAPITALIZACION: \$ 37.439.645,69

1.7 PERIODO AUDITADO: desde el 1° de agosto de 2019 y el 31 de julio de 2020.

1.8 EJERCICIO SOCIAL N° 64.

2. TEXTO DEL INFORME

Para la confección del presente Informe he aplicado técnicas básicas indispensables de auditoría y se analizó la siguiente documentación:

- Arqueos de caja, y control de certificados de plazo fijo.
- Conciliación de dos cuentas corrientes bancarias en el Banco de Córdoba Sucursal Mina Clavero.
- Inventario físico de bienes de uso y de materiales.
- Liquidaciones impositivas y de cargas sociales.
- Documentación externa por muestreo con las registraciones y comprobantes.
- Informes de deuda solicitado a distintas reparticiones oficiales y del quehacer cooperativo.

La auditoría comprende básicamente la aplicación de pruebas selectivas y la revisión del cumplimiento de normas contables vigentes.

Las registraciones se encuentran pasadas en los libros contables al 31 de julio de 2020.


Maria Cristina Martin
Contadora Pública
M.P. 10-03552-6 C.P.C.E. CBA


HERNAN CASTELLI
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.


JUAN PEDRO ALANIZ
TESORERO
COOP. DE NONO


LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO


M. P. 10-03552-6 C.P.C.E. CBA
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

El análisis se realizó sobre las cuentas que componen el Balance General, con el alcance y profundidad que corresponde según el tipo de cuenta y su importancia dentro de los estados contables.

La opinión del auditor se expone sin salvedades.

Criterios de valuación: son los descriptos en las notas conforme a las normas vigentes.

Fondo de Acción Asistencias y laboral para estímulo del personal: no posee saldo.

No se detalla inversión del Fondo de Educación y Capacitación Cooperativo por tener su saldo agotado.

La Reserva Especial que se constituye por disposición del art. 42 Ley 20337 se incrementó por el importe correspondiente a los intereses de depósitos a plazo fijo, según el Anexo III.

COMENTARIOS PROPIOS DE CADA RUBRO Y CUENTAS PRINCIPALES

Los estados contables han sido elaborados al 31 de julio con un importante grado de desagregación de la información contenida en los rubros del Activo, Pasivo, Patrimonio Neto y Resultados incluyendo notas explicativas y anexos, referidos a los mismos.

De la auditoría realizada surge que en los estados contables de la Cooperativa se han aplicado los principios de contabilidad generalmente aceptados y sus registros llevados conforme normas técnicas.

Por lo expuesto no resulta necesario transcribir cada uno de los rubros y cuentas integrantes del Activo, el Pasivo, Patrimonio Neto y Resultados.

APOYO FINANCIERO RECIBIDO

No hubo en el ejercicio.

ANALISIS ECONOMICO FINANCIERO

La Cooperativa tuvo en el ejercicio una excedente de \$

La cuota de Capitalización destinada para la construcción y ampliación de las redes eléctricas, fue de \$5.880.333,37 que financiaron las inversiones del ejercicio.

El estado de flujo de efectivo muestra el incremento de los saldos de efectivo disponible.

A continuación se exponen índices que muestran aspectos relevantes de la institución:

Índice de liquidez: (Activo Corriente – Inventario / Pasivo corriente) 5,15

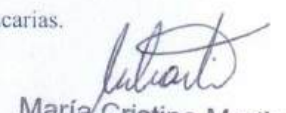
Indica la capacidad de la empresa para afrontar obligaciones de corto plazo con el activo de rápida realización.

Índice de solvencia total: Activo total / Pasivo total) 9,27 Este índice indica la capacidad de la empresa para pagar sus pasivos totales.

Índice de inmovilización: 0,64 Indica la relación entre circulante y activo fijo.

En el ejercicio se sumaron 74 nuevos asociados, lo que se manifiesta en el importante aporte de capital.

No hubo Aportes por apoyo financiero, ni préstamos de entidades bancarias.


María Cristina Martín
Contadora Pública
M.P. 10-03552-6 C.P.C.E. CBA.


HERNAN CASTELLI
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.


JUAN PEDRO ALANIZ
TESORERO
COOP. DE NONO


LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO


MARÍA ELENA SCHWESLER
PRESIDENTE
COMITÉ DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Consejo de Administración y asociados de la
COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA
CUIT 30-54582215-2
Sarmiento 296 NONO CORDOBA

I Informe sobre los estados contables.

a.1) Introducción

He auditado los estados contables adjuntos de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de julio de 2020, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluida en las notas 1 a 4.5 y los anexos I a V.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de julio de 2019 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

a.2) Información complementaria agregada por la Cooperativa requerida por los organismos de contralor

He auditado también el Anexo "Informe Requerido por Organismos de contralor", información adjunta solicitada por el Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) mediante la Resolución N° 247/09, con detalle de información institucional, información económica financiera e información sobre educación cooperativa.

b) Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con los estados contables.

El Consejo de Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas emitidas por la FACPCE y aprobadas por el CPCE de Córdoba, y del control interno que el Consejo de Administración considere necesario para permitir la preparación de los estados contables libres de incorrecciones significativas.

c) Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE y de la Resolución N° 27/14 y demás resoluciones reglamentarias del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba. Dichas normas exigen que se cumplan los requisitos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el Consejo de Administración de la entidad,


María Cristina Martín
Contadora Pública
M.P. 10-03552-6 C.P.C.E. CBA.

así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

d) Opinión

En mi opinión:

d.1) Los estados contables adjuntos enunciados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA al 31 de julio de 2020, así como los resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes a los ejercicios económicos terminados en esas fechas, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas vigentes.

d.2) Los conceptos señalados en el punto a.2) de este informe, presentan, en sus aspectos significativos, razonable información en ellos contenida.

e) Otras cuestiones

e.1) Los datos identificados en el punto a.2) han sido auditados durante el examen de los estados contables y son presentados por la cooperativa a los efectos de cumplir con la información requerida por los organismos de contralor; por lo tanto no son necesarios para una presentación razonable de la información que deben contener los estados contables básicos.

II Información especial sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a) Los Estados contables al 31 de julio de 2020 surgen de los registros contables exigidos por la ley de cooperativas y se hallan transcritos.
- b) Las cifras resumidas emergentes de los Estados Contables enunciados en el primer párrafo del presente informe son las siguientes:

Estado de Situación Patrimonial		31/07/2020		31/07/2019
Activo	\$	123.830.923,72	\$	110.767.240,80
Pasivo	\$	15.450.838,53	\$	11.782.467,74
Patrimonio Neto	\$	108.380.085,19	\$	98.984.773,06

Estado de Resultados		31/07/2020		31/07/2019
Resultado del Ejercicio Excedente	\$	2.041.730,62	\$	- 3.811.841,40

- c) Según surge de los registros de la entidad, el pasivo devengado al 31 de julio de 2020 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de Aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 598.350,24 (quinientos novena y ocho mil trescientos cincuenta con veinticuatro centavos) no era exigible a esa fecha.
- d) Conforme a lo requerido por la Resolución 247/09 del Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) se informa que la cooperativa se encuentra alcanzada por la contribución especial establecida por la ley 23427 inscripta con la CUIT 30-54582215-2 no existiendo deuda devengada exigible al 31 de julio de 2020.

Mina Clavero 26 de noviembre de 2020.


María Cristina Martín
Contadora Pública
M.P. 10-03552-6 C.P.C.E. CBA.



LEGALIZACION DE TRAMITES CON FIRMA DIGITAL

N° 453465

COMITENTE

CUIT	DENOMINACIÓN / NOMBRE / RAZÓN SOCIAL		
30545822152	COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA		
FECHA DE INGRESO	ID DE LA PRESENTACIÓN	FECHA DE CIERRE	PERIODO
24/12/2020	0085100	31/07/2020	2020

CONTADOR CERTIFICANTE

CUIT	MATRÍCULA PROFESIONAL	NOMBRE Y APELLIDO
23109048534	10-03552-6	MARIA CRISTINA MARTIN
ESTUDIO PROFESIONAL		
CUIT	MATRÍCULA	DENOMINACIÓN DEL ESTUDIO
---	---	---

Este archivo contiene adjunto los archivos PDF objetos de la presente legalización firmados digitalmente por sus emisores y/o responsables, acceda a los mismos en el apartado de "Archivos Adjuntos".

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE CORDOBA

LEGALIZACIÓN
N° 453465

El CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE CORDOBA, conforme facultades otorgadas por Ley Nacional 20.488 (art. 21 inc. I), y Ley Provincial 10.051 y dentro del marco regulatorio dispuesto por la Disp. MD 06/2020, certifica que consta en sus registros que MARIA CRISTINA MARTIN, CUIT N° 23109048534 se encuentra inscripto en la matrícula de CONTADOR PUBLICO N° 10-03552-6 de este Consejo y legaliza la firma inserta en la actuación profesional presentada a través de plataforma web que se corresponde con la que el profesional tiene registrada en el CPCE.



Fecha de Cierre: 31/07/2020
Activo: \$ 123,830,923.72
Pasivo: \$ 15,450,838.53
P. Neto: \$ 108,380,085.19
Resultado: \$ 2,041,730.62
Var.E.F.E.: \$ 6,449,165.83

Lugar y fecha: CORDOBA, lunes 04 de enero de 2021



OBLEA N° 2100060210



La copia impresa de este documento NO tiene validez legal, debe proveerse siempre el archivo digital original para garantizar la integridad del mismo y verificar el origen y validez de las firmas digitales insertadas. En caso contrario, la Institución no puede garantizar la autenticidad del documento.

Cra. Silvina Mercol

SECRETARIA TECNICA

CONSEJO PROFESIONAL
DE CIENCIAS ECONOMICAS
DE CORDOBA

Firmado digitalmente
por MERCOL Silvina
Andrea

Fecha: 2021.01.04
12:03:43 -03'00'

FIRMA DEL REPRESENTANTE DEL CONSEJO PROFESIONAL



"Los informes certificados o dictámenes que el Consejo establezca como emisión obligatoria no tendrán validez sin la autenticación de la firma y la legalización por parte del mismo..." (art. 7 de la Ley 7.626).

