

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE ONO LIMITADA
SARMIENTO 296 NONO CORDOBA
CUIT 30545822152

PLANILLA DE DATOS ESTADISTICOS

ANEXO V

DENOMINACION: COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA

ACTIVIDAD PRINCIPAL: DISTRIBUCION DE ENERGÍA ELECTRICA

ACTIVIDADES SECUNDARIAS: SERVICIO PROGRAMADO DE TRASLADO DE PACIENTES

SERVICIO DE SEPELIO

SERVICIO DE CEMENTERIO

MATRICULA INAES 4029

REGISTRO ROVINCIA DE CORDOBA 131

EJERCICIO SOCIAL Nº 66 FINALIZADO EL 31 DE JULIO DE 2022

NUMERO DE ASOCIADOS: 3718

PATRIMONIO NETO 304.652.164,88

RESULTADO DEL EJERCICIO: PERDIDA \$ 12.064.606,03

ENTIDAD DE GRADO SUPERIOR A LA QUE ESTA ADHERIDA: FEDERACION DE COOPERATIVAS
ELECTRICAS Y DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LTDA DE LA PROVINCIA DE CORDOBA -FECESCOR-

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA

CUIT 30545822152

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE JULIO DE 2022

Comparativo con el ejercicio anterior y expresado en moneda homogénea

	31/07/2022	31/07/2021
ACTIVO		
<u>Activo corriente</u>		
Caja y Bancos (nota 3,1)	22.447.882,31	34.858.232,18
Créditos (nota 3,2)	31.095.682,89	37.657.118,42
Bienes de Cambio (nota 3,3)	46.937.817,82	41.963.611,81
Total de Activo Corriente	100.481.383,02	114.478.962,41
<u>Activo no Corriente</u>		
Bienes de Uso (Anexo II nota 3,4)	243.151.823,95	213.099.864,31
Inversiones (nota 3,5)	1.108.626,74	1.171.906,57
Total del Activo No Corriente	244.260.450,69	214.271.770,88
ACTIVO TOTAL	344.741.833,71	328.750.733,29
PASIVO		
<u>Pasivo Corriente</u>		
Deudas Comerciales (nota 4,1)	6.815.102,16	1.450.665,54
Deudas Fiscales (nota 4,2)	8.572.148,23	15.623.597,86
Sueldos y Cargas sociales (nota 4,3)	6.581.911,12	2.640.525,66
Otras deudas (nota 4,4)	516.050,00	465.349,10
Total del Pasivo Corriente	22.485.211,51	20.180.138,16
<u>Pasivo no Corriente</u>		
Otras deudas (nota 4,5)	2.333.222,37	4.441.959,31
Previsiones (Anexo III)	15.271.234,95	14.271.238,80
Total del Pasivo no Corriente	17.604.457,32	18.713.198,11
PASIVO TOTAL	40.089.668,83	38.893.336,27
PATRIMONIO NETO	304.652.164,88	289.857.397,02
Pasivo + Patrimonio Neto	344.741.833,71	328.750.733,29

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

Véase mi Informe del Auditor del 02 de noviembre de 2022.



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

Pedro Jose Bouchon
BOUCHON PEDRO JOSE
 SINDICO TITULAR
 COOP. DE OBRAS Y SERV.
 PUBLICOS DE NONO LTDA.

Luis Vicente Oviedo
LUIS VICENTE OVIEDO
 SECRETARIO
 COOPERATIVA DE NONO

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

Mario Medina
MARIO MEDINA
 PRESIDENTE
 COOP. DE OBRAS Y SERV.
 PUBLICOS DE NONO LTDA.

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA

CUIT 30545822152

ESTADO DE RESULTADOS

Ejercicio finalizado el 31 de julio de 2022

Comparativo con el Ejercicio anterior y expresado en moneda homogénea

	31/07/2022	31/07/2021
Ingresos del Ejercicio	155.875.638,22	143.851.078,17
Costo de Servicios	- 43.511.616,76	- 43.283.910,90
Resultado Bruto	112.364.021,46	100.567.167,27
Menos		
Gastos operativos	- 87.144.166,41	- 80.272.420,61
Gastos Administrativos	- 23.804.273,09	- 20.480.913,05
Gastos de Financiamiento	- 103.322,73	- 368,73
Amortización del Ejercicio	- 14.752.141,58	- 13.421.808,55
Ajuste Previsión Art 9º CCT	- 1.000.000,00	
Mas		
Otros ingresos	25.472.627,50	9.769.750,42
Resultado antes del RECPAM	11.032.745,15	- 3.838.593,25
Resultado por tenencia y financiero incluido el RECPAM	- 23.097.351,18	- 8.629.976,12
Resultado del Ejercicio:Pérdida	- 12.064.606,03	- 12.468.569,37

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

Véase mi Informe del Auditor del 02 de noviembre de 2022.

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



BOUCHON PEDRO JOSE
 BOUCHON PEDRO JOSE
 SINDICO TITULAR
 COOP. DE OBRAS Y SERV.
 PUBLICOS DE NONO LTDA.

LUIS VICENTE OVIEDO
 LUIS VICENTE OVIEDO
 SECRETARIO
 COOPERATIVA DE NONO

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

MARIO MEDINA
 MARIO MEDINA
 PRESIDENTE
 COOP. DE OBRAS Y SERV.
 PUBLICOS DE NONO LTDA.

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA

CUIT 30545822152

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Ejercicio finalizado el 31 de julio de 2022

Expresado en moneda homogénea

	Capital Social	Ajuste de Capital	Cuota Capital	TOTAL CAPITAL	Resultados Acumulados	Reserva Especial	Patrimonio Neto 2022	Patrimonio Neto 2021
Saldo inicial	6.268.869,31	358.546.183,31	44.389.800,80	409.204.853,42	-	15.242.500,95	289.857.397,02	281.272.272,55
Aportes del ejercicio	486.934,26	4.127.227,92	12.728.880,13	17.343.042,31	-	-	17.343.042,31	15.924.866,86
Resultado del Ejercicio					12.064.606,03	-	12.064.606,03	12.468.569,38
Aumento de la Res. Especial					-	9.516.331,58	9.516.331,58	5.128.826,99
Saldo Final	6.755.803,57	362.673.411,23	57.118.680,93	426.547.895,73	146.654.563,38	24.758.832,53	304.652.164,88	289.857.397,02

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

Véase mi Informe del Auditor del 02 de noviembre de 2022.


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




BOUCHON PEDRO JOSE
 SINDICO TITULAR
 COOP. DE OBRAS Y SERV.
 PUBLICOS DE NONO LTDA.


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


MARIO MEDINA
 PRESIDENTE
 COOP. DE OBRAS Y SERV.
 PUBLICOS DE NONO LTDA.

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA

CUIT 30545822152

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Método Indirecto)

Ejercicio cerrado el 31 de Julio de 2022

Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda homogénea

VARIACION DEL EFECTIVO	31/07/2022	31/07/2021
Efectivo al inicio del ejercicio	34.858.232,18	42.504.717,66
Efectivo al cierre del ejercicio	22.447.882,31	34.858.232,18
Variación del efectivo al 31/07/2022	- 12.410.349,87	- 7.646.485,48
CAUSAS DE LA VARIACION		
Resultado del ejercicio	- 12.064.606,03	- 12.468.569,38
<u>Ajustes para arribar al flujo neto</u>		
Amortización del ejercicio	14.752.141,58	13.421.808,55
Incremento de la Reseva Especial Art 42	9.516.331,58	5.128.826,99
Ajuste de Capital	- 4.127.227,92	- 8.727.497,25
Ajuste Previsión Art 9CCT 36/75	1.000.000,00	-
	9.076.639,21	- 2.645.431,09
<u>Cambio en Activos y Pasivos</u>		
Disminución de Créditos	6.561.435,53	4.577.665,92
Aumento de los Bienes de Cambio	- 4.974.206,01	- 8.036.703,48
Cambio de deudas corrientes(pasivo corriente)	2.305.073,35	- 2.284.676,05
Disminucion Pasivo No corriente	- 2.108.740,79	1.079.386,66
	1.783.562,08	- 4.664.326,95
<u>Actividades de Inversion</u>		
En Bienes de Uso	- 36.549.645,42	- 16.132.039,73
Cambio de Inversiones (Disminucion)	63.279,87	- 129.554,57
	- 36.486.365,55	- 16.261.594,30
<u>Actividades de Financiación</u>		
Aportes de los Asociados	13.215.814,39	15.924.866,86
	13.215.814,39	15.924.866,86
VARIACIÓN DEL EFECTIVO	- 12.410.349,87	- 7.646.485,48

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

Véase mi Informe del Auditor del 02 de noviembre de 2022.

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



Pedro Jose Bouchon
 BOUCHON PEDRO JOSE
 SINDICO TITULAR
 COOP. DE OBRAS Y SERV.
 PUBLICOS DE NONO LTDA.

Luis Vicente Oviedo
 LUIS VICENTE OVIEDO
 SECRETARIO
 COOPERATIVA DE NONO

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

Mario Medina
 MARIO MEDINA
 PRESIDENTE
 COOP. DE OBRAS Y SERV.
 PUBLICOS DE NONO LTDA.

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA

CUIT 30545822152

ESTADO SOBRE ACUMULACION DE RESULTADOS

ANEXO I

Ejercicio finalizado 31 de julio de 2022
Expresado en moneda homogénea.

Resultado del Ejercicio Actual: Pérdida	- 12.064.606,03
Pérdida acumulada al cierre del ejercicio anterior	- 134.589.957,35
Resultado al cierre del Ejercicio	- 146.654.563,38

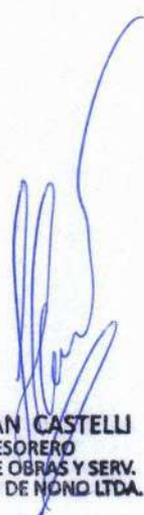
Las notas y Anexos que se acompañan forman parte de los estados contables.
Véase mi Informe del Auditor del 02 de noviembre de 2022.


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




BOUCHON PEDRO JOSE
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.


LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO


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


MARIO MEDINA
PRESIDENTE
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA

CUIT 30545822152

CUADRO DE BIENES DE USO
Ejercicio finalizado 31 de julio de 2022
En moneda homogénea

ANEXO II

RUBROS	Saldo inicio	Aum Ejercic	Dism Ejercic	Saldo Cierre	A M O R T I Z A C I O N E S			Saldo Fin del Ejercicio
					Acum.Inicio	Bajas ejerc	Del Ejercicio	
TERRENOS	9.633.381,50	-	-	9.633.381,50	-	-	-	9.633.381,50
EDIFICIOS Y MEJORAS	24.289.522,58	-	-	24.289.522,58	11.103.710,60	481.180,72	-	12.704.631,26
RED ELECTRICA	283.352.903,50	19.764.972,51	-	303.117.876,01	107.265.101,10	10.287.003,14	-	185.565.771,77
MUEBLES Y UTILES	3.840.463,46	293.702,39	-	4.134.165,85	2.628.793,07	1.095.520,93	-	409.851,85
MAQUIN Y HERRAMIENTAS	10.549.022,68	6.292.594,30	-	16.841.616,98	9.124.140,66	957.246,61	-	6.760.229,71
RODADOS SERV.ELECTRICOS	11.338.593,52	14.384.077,94	- 3.963.270,61	21.759.400,85	7.983.468,00	1.651.460,76	-	13.969.204,79
RODADOS SERV.SOCIALES	6.270.042,31	8.321.721,30	-	14.591.763,61	6.270.039,09	-	-	8.321.724,52
INSTALACIONES	1.891.013,18	64.631,20	-	1.955.644,38	1.449.005,78	141.474,07	-	365.164,53
BIENES SERV SEPELIO	644.815,03	89.768,39	-	734.583,42	299.266,86	6.276,66	-	429.039,90
EQUIPAM AMBULANCIA	2.712.526,36	-	-	2.712.526,36	2.580.535,63	131.978,69	-	12,04
EQUIPAM SERV ELECTRICOS	80.621,17	104.029,38	-	184.650,55	-	-	-	184.650,55
PROYECTO OBRA	2.058.426,72	-	-	2.058.426,72	-	-	-	2.058.426,72
PLAN AHORRO	7.400.867,96	-	- 7.400.867,96	-	-	-	-	-
INVERSIONES INTERNET	-	2.749.734,81	-	2.749.734,81	-	-	-	2.749.734,81
	364.062.199,97	52.065.232,22	- 11.364.138,57	404.763.293,62	148.704.060,79	14.752.141,58	161.611.469,67	243.151.823,95

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

Véase mi Informe del Auditor del 02 de noviembre de 2022.



Maria Cristina Martin
Maria Cristina Martin
Contadora Pública
M.P. 10-038552-6 C.P.C.E. CBA.

BOUCHON PEDRO JOSE
BOUCHON PEDRO JOSE
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

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

MARIO MEDINA
MARIO MEDINA
PRESIDENTE
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

ANEXO III

CUADRO DE PREVISIONES Y RESERVAS

Ejercicio finalizado el 31 de julio de 2022.

Expresado en moneda homogénea

PREVISIONES	Saldo Inicio	Aumentos del Ejercicio	Disminución	Saldo al Cierre
Previsión Deudores Incobrables	750.698,88			750.698,88
Previsión Art 9º CCT 36/75	4.962.795,97	1.000.000,00		5.962.795,97
Previsión Regular Redes Electricas	8.557.740,10			8.557.740,10
TOTAL DE PREVISIONES	14.271.234,95	1.000.000,00	-	15.271.234,95
RESERVAS	Saldo Inicio	Aumentos del Ejercicio	Disminución	Saldo al Cierre
Especial Art 42º Ley 20337	15.242.500,95	9.516.331,58		24.758.832,53
TOTAL DE RESERVAS	15.242.500,95	9.516.331,58		24.758.832,53

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

Véase mi informe del Auditor del 02 de noviembre de 2022.



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

Luis Vicente Oviedo
 LUIS VICENTE OVIEDO
 SECRETARIO
 COOPERATIVA DE NONO

Bouchoir Pedro Jose
 BOUCHOIR PEDRO JOSE
 SINDICO TITULAR
 COOP. DE OBRAS Y SERV.
 PUBLICOS DE NONO LTDA.

Hernan Castelli
 HERNAN CASTELLI
 TESORERO
 COOP. DE OBRAS Y SERV.
 PUBLICOS DE NONO LTDA.

Mario Medina
 MARIO MEDINA
 PRESIDENTE
 COOP. DE OBRAS Y SERV.
 PUBLICOS DE NONO LTDA.

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA

CUIT 30545822152

DETALLE DE INGRESOS DEL EJERCICIO

Ejercicio finalizado 31 de julio de 2022
Expresado en moneda homogénea.

ANEXO 4a)

SECCION ENERGIA ELECTRICA		SECCION SERVICIOS SOCIALES	
Factuación de Energía Eléctrica	141.292.721,72	Servicio Traslado Pacientes	5.609.655,90
Otros Ingresos:		Traslados No socios	56.416,91
Intereses cobrados	4.229.385,40	Servicio de Sepelio	6.063.733,61
Conexiones y Reconexiones	46.528,43	Sepeio No adheridos	154.850,74
Venta de materiales	6.860.292,29	Ingresos Cementerio	706.178,17
Alquiler de postes	54.298,98	Aporte Solidario	1.992.081,17
Alquiler de Grúa	123.570,51		14.582.916,50
Venta Bienes de Uso	1.532.231,32	Otros Ingresos	342.493,41
Ingresos Generadora Córdoba	177.300,00	Intereses cobrados	342.493,41
Aumento Demanda	1.932.755,20		
Mano de Obra	2.622.463,71		
Otros Ingresos	1.388.476,94		
Ingresos de Alumbrado Público	6.162.831,31		
	25.130.134,09		

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

Véase mi Informe del Auditor del 02 de noviembre de 2022.


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


BOUCHON PEDRO JOSÉ
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.


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


MARIO MEDINA
PRESIDENTE
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.



COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA

CUIT 30545822152

DETALLE DE GASTOS SECCIONALES: ENERGIA ELECTRICA

Ejercicio finalizado el 31 de julio de 2022 expresado en moneda homogenea

RUBROS	Gastos Operativos	Gs Administrativos	Gs Financieros
Sueldos, cargas sociales y otros	59.689.954,26		
Servicios e informes técnicos	305.605,08		
Conexiones	651.394,85		
Mantenimiento Alumbrado Público	1.083.634,15		
Movilidad y gastos rodados	2.577.985,88		
Ropa de trabajo y de seguridad	375.815,56		
Fletes y otros servicios	21.270,06		
Mantenimiento de Redes	3.233.832,25		
Reparacion y mantenimiento B.Uso	171.928,56		
Cubiertas y Cámaras	82.447,12		
Otros gastos operativos	44.216,33		
Honorarios		3.901.370,93	
Impuestos y Tasas		11.130.747,41	
Papelería Imprenta		910.720,04	
Servicios : Telefono, Agua,Correspond		272.092,52	
Gas		59.369,89	
Seguros pagados		877.323,01	
FECECOR Ltda		311.471,24	
Comisiones bancarias y Legales		322.793,55	
Comisiones cobranzas externas		1.298.627,54	
Aportes Instituciones y escuelas		621.185,72	
Abono mensual Posnet		455.328,89	
Retribuciones Consejo de Administración		855.502,65	
Gastos Proyecto Internet		372.828,42	
Gastos Generales administrativos		1.142.493,85	
Interese y Multas pagados			103.322,73
TOTAL DE GASTOS	68.238.084,10	22.531.855,66	103.322,73

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

Véase mi Informe del Auditor del 02 de noviembre de 2022.



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

Pedro Jose Bouchon
 BOUCHON PEDRO JOSE
 SINDICO TITULAR
 COOP. DE OBRAS Y SERV.
 PUBLICOS DE NONO LTDA.

Luis Vicente Oviedo
 LUIS VICENTE OVIEDO
 SECRETARIO
 COOPERATIVA DE NONO

Hernan Castelli
 HERNAN CASTELLI
 TESORERO
 COOP. DE OBRAS Y SERV.
 PUBLICOS DE NONO LTDA.

Mario Medina
 MARIO MEDINA
 PRESIDENTE
 COOP. DE OBRAS Y SERV.
 PUBLICOS DE NONO LTDA.

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE NONO LIMITADA

CUIT 30545822152

DETALLE DE GASTOS SECCIONALES: SERVICIOS SOCIALES

Ejercicio finalizado el 31 de julio de 2022 expresado en moneda homogénea

RUBROS	Gastos Operativos	Gs Administrativos	Gastos Financieros
Sueldos y Cargas sociales	15.538.908,28		
Gastos movilidad Ambulancia	1.637.735,31		
Ambulancia: Enfermeras	116.910,39		
Cubiertas y camaras	263.964,19		
Gastos viaje Ambulancia	47.089,84		
Gastos Servicio Sepelio	724.454,58		
Gastos Cementerio	478.360,00		
Ropa de Trajo	69.171,97		
Gastos Varios	29.487,75	270.702,31	
Gasos Administrativos		512.161,59	
Impuestos Devengados		221.710,47	
Gastos Plan Rombo		267.843,06	
Seguros y varios		1.272.417,43	
GASTOS TOTALES	18.906.082,31	1.272.417,43	-



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

Véase mi Informe del Auditor del 02 de noviembre de 2022.

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

Bouchon Pedro Jose
 BOUCHON PEDRO JOSE
 SINDICO TITULAR
 COOP. DE OBRAS Y SERV.
 PUBLICOS DE NONO LTDA

Luis Vicente Cviello
 LUIS VICENTE CVIELLO
 SECRETARIO
 COOPERATIVA DE NONO

Hernan Castelli
 HERNAN CASTELLI
 TESORERO
 COOP. DE OBRAS Y SERV.
 PUBLICOS DE NONO LTDA.

Mario Medina
 MARIO MEDINA
 PRESIDENTE
 COOP. 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 N° 66 finalizado 31 de julio de 2022.

NOTA 1: NORMAS CONTABLES

Modelo de presentación: Los estados contables corresponden al ejercicio social iniciado el 01 de agosto de 2021 y finalizado 31 de julio de 2022 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 N° 539/18 y la Resolución Técnica N° 6, a partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Res. N° 33/14 del CPCE Cba la R. T. N° 39 y la Interpretación N° 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. N°17 y la sección 2.6 de la R.T. N°41. Durante el período comprendido desde 14/10/2016 y el 01/12/2017 estuvieron vigentes las Resoluciones de la FACPCE J.G. N° 517/16 y N° 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. N° 539/18 disponiendo la implementación del ajuste por inflación para cierre del presente ejercicio, dicha norma complementada por la Resolución N° 419/19 del INAES.

NOTA 3 COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL ACTIVO

3.1 Caja y bancos

Caja	280909.01
Banco Córdoba Cta Cte 677/00	1618059.12
Banco Córdoba Cta Cte 3413/5	8194895.01
Caja chica Serv. Sociales	7393.66
Cupones y cobros	60675.43
Pagos externos	1285950.08
Depositos plazo fijo	11000000.00
3.2 Créditos	
Usuarios de Energía	27787883.58
Planes de pago	672231.24
Créditos Varios	6506.09
Anticipo de impuestos	2128487.29
Anticipo sueldos	244995.00
Subs. Provincia Decreto 641/19	255503.26

Bienes de Cambio


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


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


BOUCHON PEDRO JOSE
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.


LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO




MARIO MEDINA
PRESIDENTE
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

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 2022. 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.

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 de 2022 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 pérdida de \$12.064.606,03

La facturación de cuota de Capitalización destinada para la construcción y ampliación de las redes eléctricas, fue de \$ 12.728.880,13 que financiaron las inversiones del ejercicio.

El estado de flujo de efectivo muestra la disminución 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) 2.38

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: 8.60

Este índice indica la capacidad de la empresa para pagar sus pasivos totales.

Índice de inmovilización: 2.43 Indica la relación entre circulante y activo fijo.

En el ejercicio se sumaron 110 nuevos asociados, lo que se manifiesta en el importante aporte de capital.

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

Véase mi Informe del Auditor del 02/11/2022.


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




BOUCHON PEDRO JOSE
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.


LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO


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


MARIO MEDINA
PRESIDENTE
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

Materiales eléctricos 45185413.82

Existencia de Ataudes 1752404.00

3.4 Bienes de Uso

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. 1101157.76

NOTA 4: COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL PASIVO

4.1 Deudas Comerciales

Anticipos de usuarios 149920.22

Acreedores Varios 4911037.40

Depósitos en garantía 397339.99

Honorarios 435951.21

Obligaciones a Pagar (B.Uso) 920853.34

4.2 Deudas Fiscales

Tasas Alumbrado Público Comunas 602715.83

Tasa Alumbrado Público Municipalidad Nono 3929845.37

DGI - IVA 3057622.20

Tasas y aporte ERSEP – FODEP 574480.23

Retenciones y percepciones 351584.00

Impuesto II BB 55900.60

4.3 Remuneraciones y Cargas sociales

Sueldos a pagar 3493078.80

Cargas sociales 3088832.32

4.4 Otras deudas

Bomberos Voluntarios 516050.00

4.5 otras deudas pasivo no Corriente

Nuevas Líneas 2333222.37

Véase mi Informe del 02 de noviembre de 2022.


BOUCHON PEDRO JOSE
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.


LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO


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


MARIO MEDINA
PRESIDENTE
COOP. DE OBRAS Y 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: 3718

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-contable integral.

El Consejo de administración se reúne mensualmente conforme lo establece la ley de cooperativas para tomar las decisiones que hacen a la gestión cooperativa con amplia participación de los integrantes. A partir del presente ejercicio se decidió que aquellos consejeros que presten servicios conforme a la reglamentación aprobada percibirán perciben un aporte mensual.

Cuenta con un servicio de asesoría jurídica permanente, el servicio de la empresa SIMA de Seguridad, Higiene y Medio ambiente, asesoramiento en ingeniería y auditoría externa. En este ejercicio el Consejo de Administración efectuó la contratación de un Servicio de Recursos Humanos.

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 realiza la cobranza externa de los servicios cooperativos además se implementó la cobranza a través del sistema de transferencia de fondos y pagos con tarjeta de débito.

1.5 PERSONAL EN RELACION DE DEPENDENCIA: al 31 de julio de 2022 la dotación de personal permanente es de 22 trabajadores.

1.5 CAPITAL SUSCRITO: \$ 6.755.803,57

1.6 CUOTA DE CAPITALIZACION: \$ 57.118.680,93

1.7 PERIODO AUDITADO: desde el 1° de agosto de 2021 y el 31 de julio de 2022.

1.8 EJERCICIO SOCIAL N° 66.

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 las 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 externas.



Maria Cristina Malin
Maria Cristina Malin
Contadora Pública
M.P. 10-03552-6 C.P.C.E. CRA

BOUCHON PEDRO JOSE
BOUCHON PEDRO JOSE
SINDICO TITULAR
COOP. DE OBRAS Y SERV.
PUBLICOS DE NONO LTDA.

LUIS VICENTE OVIEDO
LUIS VICENTE OVIEDO
SECRETARIO
COOPERATIVA DE NONO

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

MARIO MEDINA
MARIO MEDINA
PRESIDENTE
COOP. 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 2022, 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 y los anexos I a V.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de julio de 2021 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
*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 2022, 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 2022 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		31/07/2022		31/07/2021
Activo	\$	344.741.833,71	\$	328.750.733,29
Pasivo	\$	40.089.668,83	\$	38.893.336,27
Patrimonio Neto	\$	304.652.164,88	\$	289.857.397,02

Estado de Resultados		31/07/2022		31/07/2021
Resultado del Ejercicio: Pérdida	\$	-12.064.606,13	\$	-12.468.569,37

- c) Según surge de los registros de la entidad, el pasivo devengado al 31 de julio de 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de Aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 1.765.130,67 (Un millón setecientos sesenta y cinco mil ciento treinta pesos con sesenta y siete 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 2022.
- e) Conforme a lo estipulado por la resolución 221/2010 INAES he dado cumplimiento con lo dispuesto por la legislación vigente a través de la Unidad de Información Financiera (UIF) y el Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) y los procedimientos previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y aprobados por el Consejo Profesional de Cs Económicas de Córdoba en materia de prevención del lavado de activos y de la financiación del terrorismo.

Mina Clavero 02 de noviembre de 2022.


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

LEGALIZACION DE TRAMITES CON FIRMA DIGITAL

Nº 582300

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
10/11/2022	0210916	31/07/2022	2022

CONTADOR CERTIFICANTE

CUIT	MATRICULA PROFESIONAL	NOMBRE Y APELLIDO	
23109048534	10-03552-6	MARIA CRISTINA MARTIN	
ESTUDIO PROFESIONAL			
CUIT	MATRICULA	DENOMINACION 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
Nº 582300

El CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE CORDOBA de acuerdo con las facultades otorgadas por la ley Nacional Nº 20488 (art. 21, inc. I) y Ley Pcial. Nº 10.051, legaliza la presente actuación profesional y declara que consta en sus registros que MARIA CRISTINA MARTIN, CUIT Nº 23109048534 a quien la autoridad certificante le ha expedido el certificado de firma digital con el cual se ha firmado la actuación profesional, se encuentra inscripto en la matricula de CONTADOR PUBLICO Nº 10-03552-6 de este Consejo.

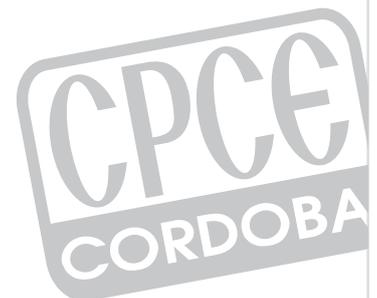


Fecha de Cierre:	31/07/2022
Activo:	\$ 344,741,833.71
Pasivo:	\$ 40,089,668.83
P. Neto:	\$ 304,652,164.88
Resultado:	\$ -12,064,606.03
Var.E.F.E.:	\$ -12,410,349.87

Lugar y fecha: CORDOBA, miércoles 16 de noviembre de 2022



OBLEA Nº 0101066931



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.



Firmado digitalmente por
VILLADA Florencia
Fecha: 2022.11.16
07:50:25 -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).