

**COOPERATIVA DE ELECTRICIDAD Y SERVICIOS PÚBLICOS DE SANTA MÓNICA LTDA.**

*Villa Santa Mónica - Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba*

*Matricula Nacional: N° 6.360 - Servicio Nacional de Cooperativas*

*Actividad Principal: Distribución de Energía Eléctrica y Aguas Corrientes*

**ESTADOS CONTABLES**

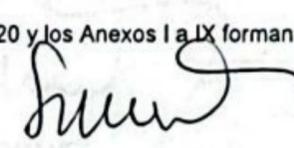
*Ejercicio Social N° 56 iniciado el 1 de Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022  
(Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)*

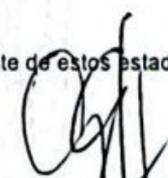
**EJERCICIO 2022**

**COOPERATIVA DE ELECTRICIDAD Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MONICA LTDA.**  
Domicilio Legal: Santa Mónica . Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

<b>ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL</b>		
<i>Ejercicio Social N° 56 iniciado el 1 el Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022</i>		
<i>(Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)</i>		
<b>ACTIVO</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos (Nota 2 y Anexo IX)	30.973.486,13	24.406.489,86
Inversiones (Nota 3)	3.500.000,00	0,00
Créditos por Ventas (Nota 4 y 16)	22.625.082,62	26.591.409,90
Otros Créditos (Nota 5)	9.612.125,26	6.925.507,10
Bienes de Cambio (Nota 6)	34.325.584,77	23.452.670,77
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>101.036.278,78</b>	<b>81.376.077,63</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Bienes de Uso (Anexo I)	338.363.844,43	316.590.335,81
Participaciones en Sociedades y Coop.(Nota 7)	157.712,80	296.332,34
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>338.521.557,23</b>	<b>316.886.668,15</b>
<b>TOTAL ACTIVO (Anexo IX)</b>	<b>439.557.836,01</b>	<b>398.262.745,79</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Deudas Comerciales (Nota 8 y 17)	19.244.619,67	14.394.147,54
Prestamos (Nota 9)	0,00	0,00
Sueldos y Cargas Sociales a Pagar (Nota 10)	5.148.759,27	4.284.385,15
Cargas Fiscales (nota 11)	4.255.520,14	5.288.396,94
Otras Deudas (Nota 12)	15.235.461,66	16.436.330,44
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>43.884.360,74</b>	<b>40.403.260,08</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Prestamos (Nota 13)	0,00	0,00
Provisiones (Nota 14)	4.273.605,40	4.746.767,54
Previsiones (Anexo II)	1.362.067,96	2.254.906,44
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>5.635.673,36</b>	<b>7.001.673,98</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>49.520.034,10</b>	<b>47.404.934,06</b>
<b>PATRIMONIO NETO (según estado respectivo)</b>	<b>390.037.801,91</b>	<b>350.857.811,73</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO</b>	<b>439.557.836,01</b>	<b>398.262.745,79</b>

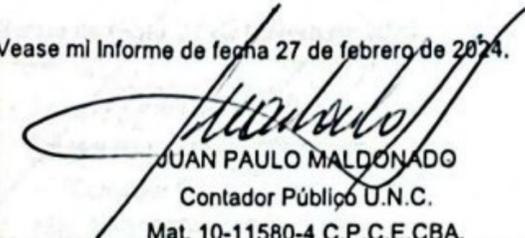
Las notas 1 a 20 y los Anexos I a IX forman parte integrante de estos estados contables.

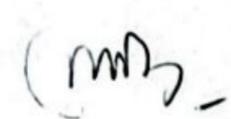
  
SUSANA M. MORANDI  
Secretaria

  
GERMAN MELI MIRALLES  
Tesorero

  
CARLOS A. VIDELA  
Presidente

Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024.

  
JUAN PAULO MALDONADO  
Contador Público U.N.C.  
Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.CBA.

  
H. MARIO BARRERA  
Sindico

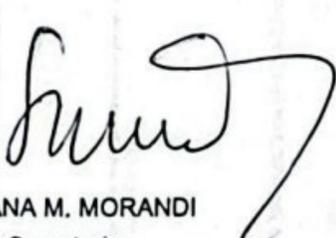
COOPERATIVA DE ELECTRICIDAD Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MONICA LTDA.  
Domicilio Legal: Santa Mónica . Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

**ESTADO DE RESULTADOS**

Ejercicio Social N° 56 iniciado el 1 el Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022  
(Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Resultados de las operaciones que continúan</b>		
Ventas netas de bienes y servicios (Anexo III)	120.632.582,88	112.478.954,88
<b>Menos</b>		
Costo de los bienes y servicios prestados (Anexo III)	-93.390.351,78	-98.791.226,22
<b><u>EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACIÓN</u></b>	<b><u>27.242.231,10</u></b>	<b><u>13.687.728,66</u></b>
Gastos de Comercialización (Anexo V)	-104.477,49	-27.318,07
Gastos de Administración (Anexo V)	-30.072.889,39	-27.099.050,94
Otros Gastos (Anexo V)	-1.260.399,78	-1.450.206,20
Gastos Ajenos a la Gestión Cooperativa (Anexo V)	-15.817,85	0,00
Resultados financieros y por tenencia (Incluye RECPAM) (Nota 15)	-10.616.415,50	-5.232.267,31
Otros Ingresos (Anexo VII)	6.415.809,36	11.450.324,52
<b><u>PERDIDA DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS</u></b>	<b><u>-8.411.959,55</u></b>	<b><u>-8.670.789,35</u></b>
<b>Mas: Ingresos Extraordinarios</b>		
Donaciones Recibidas (Anexo III y VIII)	8.716,75	0,00
<b><u>PERDIDA DEL EJERCICIO</u></b>	<b><u>-8.403.242,80</u></b>	<b><u>-8.670.789,35</u></b>
<b><u>CLASIFICACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO (Anexo III)</u></b>		
Resultado por la Gestión Cooperativa con Asociados	-9.282.179,15	-8.704.563,80
Resultado por la Gestión Cooperativa con No Asociados	0,00	0,00
Resultado por la operaciones ajenas a la Gestión Cooperativa	878.936,35	33.774,45
<b><u>PERDIDA DEL EJERCICIO</u></b>	<b><u>-8.403.242,80</u></b>	<b><u>-8.670.789,35</u></b>

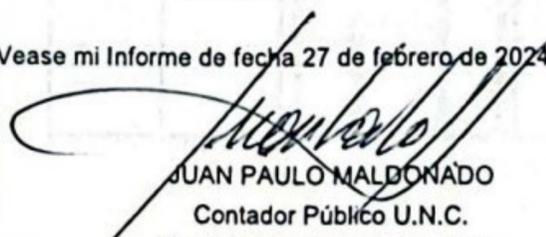
Las notas 1 a 20 y los Anexos I a IX forman parte integrante de estos estados contables.

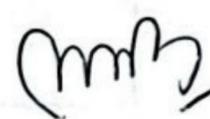
  
SUSANA M. MORANDI  
Secretaria

  
GERMAN MELI MIRALLES  
Tesorero

  
CARLOS A. VIDELA  
Presidente

Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024.

  
JUAN PAULO MALDONADO  
Contador Público U.N.C.  
Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.CBA.

  
H. MARIO BARRERA  
Sindico

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO										
Ejercicio Social N° 56 iniciado el 1 el Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022 (Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)										
	Aportes de los Asociados				Resultados Acumulados			TOTAL		
	Capital Cooperativo	Ajuste al Cap.Coop	Ajuste al Cap.Coop.No Capitaliz.	Retornos de Exced. a Dist.	Total	Excedentes Reservados Reserva Legal	Reserva Especial	Resultados no Asignados	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Saldos al Comienzo Ajustados	52.537.297,35	346.118.921,14	0,00	174.782,15	398.831.000,63	558.051,87	13.371.189,24	-61.902.429,99	350.857.811,73	318.798.027,16
Suscripciones	36.041.478,59				36.041.478,59				36.041.478,59	34.442.665,42
Ajuste x Inflación de las suscripciones del Ejercicio		11.541.754,39			11.541.754,39				11.541.754,39	6.237.908,49
Resultado del Ejercicio								-8.403.242,80	-8.403.242,80	-8.670.789,35
Saldos al Cierre	88.578.775,93	357.660.675,52	0,00	174.782,15	446.414.233,61	558.051,87	13.371.189,24	-70.305.672,79	390.037.801,91	350.857.811,73

Las notas 1 a 20 y los Anexos I a IX forman parte integrante de estos estados contables.

  
 SUSANA M. MORANDI  
 Secretaria

  
 GERMAN MEL MIRALLES  
 Tesorero

  
 JUAN PAULO MALDONADO  
 Contador Público U.N.C.  
 Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.C.B.A.

  
 CARLOS A. VIDELA  
 Presidente

  
 H. MARIO BARRERA  
 Sindico

Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024.

COOPERATIVA DE ELECTRICIDAD Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MONICA LTDA.  
 Domicilio Legal: Santa Mónica . Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

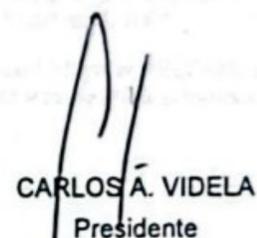
Ejercicio Social N° 56 iniciado el 1 el Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022  
 (Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)

<u>Variación del efectivo</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Efectivo al inicio del ejercicio	24.406.489,86	25.279.285,73
Efectivo al cierre del ejercicio	30.973.486,13	24.406.489,86
<b>Aumento/Disminucion del efectivo</b>	<b>6.566.996,27</b>	<b>-872.795,87</b>
<b><u>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</u></b>		
Flujo neto de efectivo utilizado/generado en las actividades operativas:	<u>34.602.039,47</u>	<u>38.718.009,73</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión:	<u>-34.097.334,97</u>	<u>-51.399.736,65</u>
Flujo neto de efectivo generado en las actividades de financiación:	<u>6.062.291,77</u>	<u>11.808.931,06</u>
<b>Aumento/Disminucion del efectivo</b>	<b>6.566.996,27</b>	<b>-872.795,87</b>

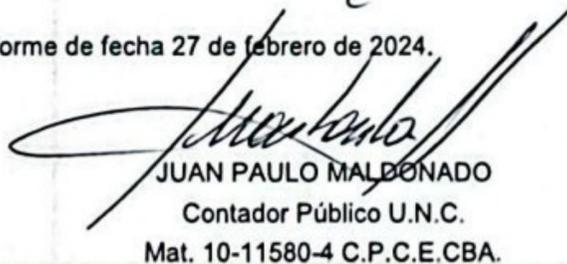
Las notas 1 a 20 y los Anexos I a IX forman parte integrante de estos estados contables.

  
 SUSANA M. MORANDI  
 Secretaria

  
 GERMAN MELI MIRALLES  
 Tesorero

  
 CARLOS A. VIDELA  
 Presidente

Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024.

  
 JUAN PAULO MALDONADO  
 Contador Público U.N.C.  
 Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.CBA.

  
 H. MARIO BARRERA  
 Sindico

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

Ejercicio Social N° 56 Iniciado el 1 de Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022  
(Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)

**NOTA N° 1: NORMAS CONTABLES APLICADAS**

Las normas contables más relevantes aplicadas por la Entidad en los Estados contables correspondientes al presente ejercicio fueron las siguientes:

**1.1 Modelo de Presentación de los Estados Contables y Consideración de los Efectos de la Inflación**

Los Estados Contables han sido preparados siguiendo los lineamientos establecidos por Resoluciones Técnicas emanadas de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y Resolución N° 247/09 del INAES. Los mismos han sido preparados en moneda homogénea reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables hasta el 28 de febrero de 2003.

De acuerdo con el Decreto 664/03 del Poder Ejecutivo Nacional y la Resolución N° 1424/03 del INAES la Cooperativa discontinuó la aplicación del método de reexpresión oportunamente establecido por la Resolución 1150/02 del INAES y por lo tanto no reconoció contablemente los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda originados a partir del 1 de Marzo de 2003.

A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Resolución N° 33/14 del CPCE Cba, la Resolución Técnica N° 39 y la Interpretación N° 8 de la FACPCE, la necesidad de reanudar el proceso de reexpresión viene indicada por el cumplimiento de las condiciones estipuladas en la Sección 3.1 de la RT17, o sección 2.6 de la RT 41 según corresponda. Durante el período comprendido desde el 14/10/2016 al 01/12/2017 estuvieron vigentes las Resoluciones FACPCE JG N° 517/16 y N° 527/17, que suspendieron la aplicación de la sección 3.1 de la RT 17, o sección 2.6 de la RT 41 según corresponda, para los ejercicios cerrados durante dicho período y en consecuencia dispusieron que dichos EECC no se ajusten 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 29/09/2018 la FACPCE ha aprobado la Resolución JG N° 539/18, adoptada por el CPCE de Cba según Resolución N° 69/18, disponiendo la implementación del ajuste por inflación para cierres de ejercicios (anuales e intermedios) a partir del 01/07/2018 inclusive, por ese motivo los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los presentes estados según Resolución JG FACPCE N° 539/18 y reexpresados según Resolución Técnica N° 6.

La Cooperativa cuenta con una única Sección dedicada a la prestación del servicio de Energía Eléctrica por lo cual se prescinde de presentar los cuadros seccionales referidos a la apertura de la información por secciones.

Opciones de las Resoluciones FACPCE JG N° 539/18 y RT 6 utilizadas en la preparación de los EECC y sus efectos:

- Según la Resolución JG N° 539/18 el ente ha optado por realizar el ajuste por inflación correspondiente al presente cierre y reconocer y exponer en forma integral los efectos de la inflación desde el 28 de febrero de 2003 hasta la fecha del presente cierre, de acuerdo con la sección 3.6. de dicha resolución.
- En ente opto por exponer en una misma línea los "Resultados Financieros y por Tenencia (incluyendo Resultados por Exposición al Cambio en el Poder Adquisitivo de la Moneda-RECPAM) en el estado de resultados, de acuerdo a la sección IV.B9. de la RT 6.
- En ente opto por exponer en una sola línea las causas operativas del Estado de Flujo de Efectivo, lo cual incluye el RECPAM, de acuerdo a lo establecido por la punto 6.1 de la Resolución N° 539/18 de la Federación Argentina de Consejos de Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE).



SUSANA M. MORANDI  
Secretaria

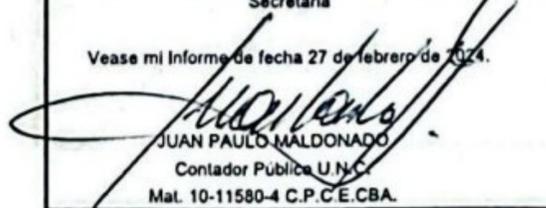


GERMAN MEL MIRALLES  
Tesorero

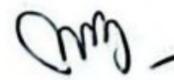


CARLOS A. VIDELA  
Presidente

Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024.



JUAN PAULO MALDONADO  
Contador Pública U.N.C.  
Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.CBA.



H. MARIO BARRERA  
Sindico

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

Ejercicio Social N° 56 Iniciado el 1 de Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022  
(Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)

**1.2 Principales Criterios de Valuación**

**1.2.1. Créditos**

A las partidas incluidas en estos rubros no se les ha incorporado cargo alguno por mora en el cobro de los servicios.

**1.2.2. Bienes de Cambio**

Los valores así determinados no superan, en su conjunto, a sus valores netos de realización.

**1.2.3. Bienes de Uso**

Se encuentran valuados a sus valores de origen reexpresados conforme lo enunciado en el punto 1 anterior, menos las depreciaciones económicas por el desgaste debido al uso habitual, calculadas en base al método lineal. El valor de los bienes, en su conjunto, no excede a su valor recuperable al cierre.

**1.2.4.**

Los rubros que componen el patrimonio neto se encuentran ajustados con la metodología indicada en el punto 1.1. Se optó por exponer los saldos ajustados al comienzo en una sola línea, que incluyen el ajuste por inflación y el ajuste de los resultados de ejercicios anteriores.

La cuenta Capital Cooperativo ha quedado expuestas a su valor nominal histórico. La diferencia entre el Capital Cooperativo expresado en moneda homogénea y el Capital Cooperativo nominal histórico ha sido expuesta en la cuenta "Ajuste de Capital", integrante del Patrimonio Neto.



SUSANA M. MORANDI  
Secretaria

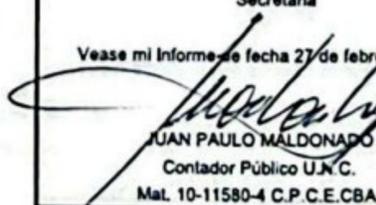


GERMAN MELI MIRALLES  
Tesorero



CARLOS A. VIDELA  
Presidente

Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2022.



JUAN PAULO MALDONADO  
Contador Público U.N.C.  
Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.CBA.



H. MARIO BARRERA  
Sindico

**COOPERATIVA DE ELECTRICIDAD Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MONICA LTDA.**  
Domicilio Legal: Santa Mónica . Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

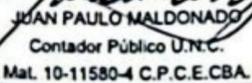
<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b>		
<i>Ejercicio Social N° 56 Iniciado el 1 el Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022</i>		
<i>(Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)</i>		
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DE LOS ESTADOS CONTABLES</b>		
<b>Nota 2.: Caja y Bancos</b>		
Caja	4.419.872,72	3.109.006,94
Bco. Pcia. Cba. Cta. Cte.	16.280.724,34	8.859.221,16
Bco. Credicoop Cta. Cte.	2.492.994,36	4.309.191,33
Bco. Santander Río Cta. Cte.	6.535.444,46	4.125.190,56
Caja de Seguridad (Anexo IX)	1.244.450,25	4.003.879,88
<b>Total Caja y Bancos</b>	<b>30.973.486,13</b>	<b>24.406.489,86</b>
<b>Nota 3: Inversiones:</b>		
Banco Credicoop - Plazo Fijo en Pesos	3.500.000,00	0,00
<b>Total Inversiones</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nota 4: Créditos por Ventas:</b>		
Deudores por Servicios	22.625.954,51	26.593.108,28
Deudores Morosos en Gestión de Cobro	1.230,11	2.396,17
Menos: Previsión p/Ds. Incobrables (Anexo II)	-2.102,00	-4.094,55
<b>Total Créditos por Ventas</b>	<b>22.625.082,62</b>	<b>26.591.409,90</b>
<b>Nota 5: Otros Créditos</b>		
I.V.A. Retenciones y Percepciones	230.658,07	152.446,98
I.V.A. Crédito Fiscal Utilizar	1.614.606,25	1.069.372,81
Socios Suscriptores	6.879.845,80	4.765.073,54
Reintegros ANSeS a cobrar	763,10	1.486,47
Deudores Varios	872.639,24	910.610,50
Seguros a Cobrar	13.612,80	26.516,81
<b>Total Otros Créditos</b>	<b>9.612.125,26</b>	<b>6.925.507,10</b>
<b>Nota 6: Bienes de Cambio</b>		
Materiales Energía Eléctrica y Agua	34.325.584,77	23.452.670,77
<b>Total Bienes de Cambio</b>	<b>34.325.584,77</b>	<b>23.452.670,77</b>
<b>Nota 7: Participaciones en Sociedades y Cooperativas</b>		
Acciones F.A.C.E.	771,01	1.501,87
Acciones I.FI.CO.SE.P.	156.941,78	247.273,93
Acciones U.C.EL.CA.	0,00	47.556,52
Acciones Cooperativas	0,01	0,02
<b>Total Participaciones en Sociedades y Cooperativas</b>	<b>157.712,80</b>	<b>296.332,34</b>
<b>Nota 8: Deudas Comerciales</b>		
Acreedores Varios	15.968.384,91	9.980.085,66
Cheques Diferidos	2.956.387,24	4.023.650,95
Coop. Santa Rosa Serv. Sociales	319.847,52	390.410,92
<b>Total Deudas Comerciales</b>	<b>19.244.619,67</b>	<b>14.394.147,54</b>
<b>Nota 9: Prestamos</b>		
I.FI.CO.SE.P.	0,00	0,00
<b>Total Prestamos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

  
SUSANA M. MORANDI  
Secretaria

  
GERMAN MELIMRALLEs  
Tesorero

  
CARLOS A. VIDELA  
Presidente

Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024.

  
JUAN PAULO MALDONADO  
Contador Público U.N.C.  
Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.CBA.

  
H. MARIO BARRERA  
Síndico

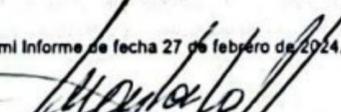
<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b>		
<i>Ejercicio Social N° 56 Iniciado el 1 de Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022</i>		
<i>(Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)</i>		
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Nota 10: Sueldos y Cargas Sociales a Pagar</b>		
Sueldos a Pagar	3.384.129,19	3.025.297,91
S.U.S.S.	1.013.215,97	822.388,79
F.A.T.L.Y.F.	575.104,51	300.479,28
Sindicatos	97.013,04	80.261,57
A.R.T.	79.296,56	55.957,63
<b>Total Sueldos y Cargas Sociales a Pagar</b>	<b>5.148.759,27</b>	<b>4.284.385,15</b>
<b>Nota 11: Cargas Fiscales</b>		
Imp. Nac. A Pagar	12.478,36	24.306,99
Débito Fiscal a Utilizar	2.852.824,85	2.599.844,61
D.G.I. - I.V.A.	417.493,03	976.242,25
E.R.S.E.P.	150.520,84	62.425,82
Impuesto al Fuego	0,01	0,02
Fondo Infraestructura Electrica	187.713,53	365.653,16
Impuesto sobre los Ingresos Brutos a Pagar	14.215,96	810,46
Fondo Educacion y Promocion Coop. A Pagar	605.924,56	1.259.113,64
Retenciones Imp. a las Ganancias	14.349,00	0,00
<b>Total Cargas Fiscales</b>	<b>4.255.520,14</b>	<b>5.288.396,94</b>
<b>Nota 12: Otras Deudas</b>		
Aporte Socios para Biblioteca	10.743,02	20.926,67
Aporte Socios para Asoc. de Fomento	130.446,23	916.525,68
Aporte Socios para Escuela y Jardín	85.432,43	411.354,13
Aporte Socios para Fundacion Tantal	39.089,69	76.985,56
Aporte Socios para Hospital Eva Perón	33.526,32	104.799,87
Plan de Ahorro Cooperativo	357.383,98	600.321,38
Deposito en Garantia Conexiones	8.200,00	15.973,04
Alquileres Cobrados por Adelantado	227.500,00	443.154,49
Otras Deudas Mano de Obra Presupuestada	8.694.771,48	5.179.235,11
Partidas Pendientes de Imputacion	5.648.368,51	8.667.054,52
<b>Total Otras Deudas</b>	<b>15.235.461,66</b>	<b>16.436.330,44</b>
<b>Nota 13: Prestamos (Pasivo No Corriente)</b>		
I.FI.CO.SE.P.	0,00	0,00
<b>Total Prestamos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nota 14: Provisiones</b>		
Provisión por Gastos Relevamiento LBT Ingeniero	3.428.714,81	2.954.708,15
Provisión por Adecuación a Normas de Calidad (Nota 20)	844.890,59	1.792.059,39
<b>Total Provisiones</b>	<b>4.273.605,40</b>	<b>4.746.767,54</b>
<b>Nota 15: Resultados Financieros y por Tenencias</b>		
Intereses Ganados	3.928.352,93	4.060.292,11
Diferencia de Cotizacion	793.748,50	2.362.938,54
Intereses y Gtos. Financieros	-69.901,06	-63.723,50
Resultados Financieros y por Tenencia	18.059.670,12	6.508.739,59
RECPAM	-33.328.285,99	-18.100.514,06
<b>Total Resultados Financieros y por Tenencias</b>	<b>-10.616.415,50</b>	<b>-5.232.267,31</b>

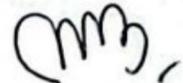
  
SUSANA M. MORANDI  
Secretaria

  
GERMAN MEL MIRALLES  
Tesoroero

  
CARLOS A. VIDELA  
Presidente

Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024.

  
JUAN PAULO MALDONADO  
Contador Público U.N.C.  
Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.CBA.

  
H. MARIO BARRERA  
Sindico

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

Ejercicio Social N° 56 iniciado el 1 de Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022  
(Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)

**Nota 16: APERTURA DE LOS CREDITOS POR VENTA**

El rubro Créditos por Venta expuesto en el Estado de Situación Patrimonial incluye solamente saldos generados por servicios brindados a asociados, ya que la Cooperativa no tiene ningún no asociado a quien le preste servicios.

**Nota 17: APERTURA DE LAS DEUDAS COMERCIALES**

El rubro Deudas Comerciales expuesto en el Estado de Situación Patrimonial incluye solamente saldos generados por servicios brindados a asociados, ya que la Cooperativa no tiene ningún no asociado a quien le preste servicios.

**Nota 18: PRECIOS DE TRANSFERENCIA ENTRE SECCIONES**

La base aplicada para fijar el precio interno de transferencia entre la sección de Energía Eléctrica y el resto de las secciones fue a su costo de costo de adquisición al momento de efectivizarse la transferencia.

**Nota 19: BASES DE PRORRATEO**

Las bases aplicadas para prorratear los Gastos Indirectos entre las secciones fueron:

Sección Energía Eléctrica:	75%
Sección Aguas Corrientes:	25%

**Nota 20: PROVISION PARA ADECUACIÓN DEL SERVICIO ELECTRICO A LAS NORMAS DE CALIDAD VIGENTES**

El 29 de julio del 2014 fue publicada la resolución general ERSeP n° 8/2014, mediante la cual se aprueban las Normas de Calidad del Servicio Público y Sanciones, aplicables a las cooperativas concesionarias del servicio público de distribución de energía de Córdoba, a los fines de lograr correctos parámetros en la prestación del mismo. Mediante esta resolución y en su anexo único se aprueban las normas de calidad de producto técnico, las normas de calidad de servicio técnico, las normas de calidad del servicio comercial y las sanciones por incumplimiento.

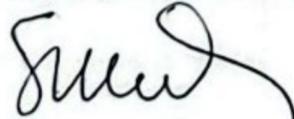
Se plantea la responsabilidad de la Cooperativa como concesionaria del servicio público de distribución de energía eléctrica de Córdoba, de brindar el servicio público de distribución de energía eléctrica con un nivel de calidad acorde a los parámetros establecidos en las normas de calidad del servicio público y sanciones, y en consonancia con lo dispuesto por el contrato de concesión del servicio público de distribución de energía eléctrica a distribuidores cooperativos de la Provincia de Córdoba. Es en este sentido que el ente regulador de los servicios públicos de Córdoba plantea que la cooperativa debe prestar el servicio en condiciones mínimas de calidad; por ello se implementarán controles sobre los siguientes parámetros: a) Calidad del producto técnico suministrado: nivel de tensión en el punto de suministro y sus perturbaciones (variaciones rápidas, caídas lentas de tensión y contenido de armónicas). b) Calidad del servicio técnico prestado: frecuencia y duración media de las interrupciones en el suministro. c) Calidad del servicio comercial: correcta atención al usuario en los locales destinados al efecto, tiempos utilizados para responder a pedidos de conexión, errores en la facturación y facturación estimada, demoras en la atención de los reclamos del usuario, tiempos para la restitución de suministros suspendidos o cortados por falta de pago, tramitaciones de reclamos y quejas, y demás obligaciones comerciales de la cooperativa.

Para lograr este objetivo y a fin de que la cooperativa pueda adecuar su situación, se definen cuatro (4) etapas con niveles de exigencia crecientes en la calidad de servicio.

Para hacer frente a cada una de las etapas la cooperativa debe a su cargo: desarrollar de campañas de medición de tensión y relevamiento de curvas de carga; organizar las bases de datos auditables con información de interrupciones, relacionables con bases de datos de topología de las redes, facturación y resultados de las campañas de medición; organizar las bases de datos auditables con información comercial referente a: conexiones; suspensiones, cortes y restablecimiento de suministros cortados por falta de pago; reclamos de los usuarios; facturación estimada; quejas y reclamos; transgresiones (toda violación al Reglamento de Suministros que no implique hurto y/o defraudación); consumos y lecturas, detalle de facturas emitidas; datos de suministros/contratos; y toda otra información que el ERSeP considere necesaria; en función de toda la información que será necesario recopilar se deben realizar las correcciones necesarias antes de la etapa de régimen.

Para poder hacer frente a cada una de las etapas la cooperativa necesitara disponer de recursos y destinarlos a la adquisición de equipamiento técnico, desarrollo de nuevo software y adecuación del hardware existente, como así mismo la readecuación del sistema de distribución para poder cumplimentar con la calidad exigida en la normativa vigente a los efectos de minimizar el impacto de las sanciones por incumplimiento.

Teniendo esto en cuenta, el Consejo de Administración resolvió establecer para estos fines una provisión sobre la facturación de energía eléctrica, el saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2022 fue de \$ 844.890,59.

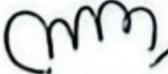
  
SUSANA M. MORANDI  
Secretaria

  
GERMAN MELÉNDEZ  
Tesorero

  
CARLOS A. VIDE LA  
Presidente

Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024.

  
JUAN PAULO MALDONADO  
Contador Público U.N.C.  
Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.CBA.

  
H. MARIO BARRERA  
Sindico

ANEXO I - BIENES DE USO

Ejercicio Social N° 56 iniciado el 1 de Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022  
 (Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)

RUBROS	Valor al comienzo del Ejerc.	Ajuste por Inflación	Aumentos del Ejerc.	Disminuciones del Ejerc.	Valor al finalizar el Ejerc.	Amortizaciones Acum. al comienzo del Ejerc.	Ajuste por Inflación	Bajas del Ejercicio	Amortizaciones del Ejerc.		Amortizaciones Acum. al cierre del Ejerc.	Valores Netos al 31/12/2022	Valores Netos al 31/12/2021
									%	Importe			
Terrenos	5.816.896,52	6.289.536,47	1.531.250,00	0,00	13.637.682,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.393.847,15	13.637.682,99	11.300.917,94
Edificios	6.894.243,86	6.535.267,47	0,00	0,00	13.429.511,33	3.188.080,33	2.936.253,86	0,00	2,00	269.512,96	6.393.847,15	7.035.664,18	7.219.353,88
Muebles y Útiles	3.395.892,49	3.474.080,72	607.310,52	0,00	7.477.283,73	2.332.354,00	2.148.121,36	0,00	10,00	359.109,61	4.839.594,97	2.637.698,76	2.071.700,47
Red Eléctrica	103.437.813,27	100.893.795,65	21.760.596,15	0,00	226.092.205,07	41.808.153,97	38.498.745,89	0,00	4,00	10.048.152,91	90.355.052,77	135.737.152,30	120.050.374,61
Inst. Aguas Corrientes	101.353.809,02	98.284.564,78	10.170.604,85	0,00	209.808.978,65	19.902.396,14	18.330.305,87	0,00	3,03	7.515.302,60	45.748.004,61	164.060.974,04	158.661.799,21
Rodados	18.346.418,91	19.589.484,43	0,00	550.237,33	37.385.666,01	9.613.807,48	8.854.412,83	0,00	5,00	3.810.740,45	22.278.960,76	15.106.705,25	17.010.531,71
Útiles y Herramientas	992.210,14	944.411,80	22.350,00	0,00	1.958.971,94	965.008,70	888.782,66	0,00	20,00	105.180,58	1.958.971,94	0,00	52.986,59
Programa de Computación	173.583,52	164.545,19	0,00	0,00	338.128,71	122.288,79	112.629,20	0,00	5,00	29.312,74	264.230,73	73.897,98	99.919,64
Teléfonos	169.298,97	160.483,74	0,00	0,00	329.782,71	146.754,35	135.162,22	0,00	20,00	18.080,64	299.997,21	29.785,50	43.915,38
Tachos de Residuos	1.541.422,20	1.461.161,88	0,00	0,00	3.002.584,08	1.541.422,20	1.461.161,88	0,00	20,00	0,00	3.002.584,08	0,00	0,00
Planta de Transferencia de Residuos	233.981,53	221.798,34	0,00	0,00	455.779,87	233.981,53	221.798,34	0,00	5,00	0,00	455.779,87	0,00	0,00
Mejora Terrenos	65.179,51	61.785,67	0,00	0,00	126.965,18	40.108,04	36.939,91	0,00	5,00	5.633,80	82.681,75	44.283,43	48.837,51
<b>TOTALES</b>	<b>242.420.749,94</b>	<b>238.080.916,14</b>	<b>34.092.111,52</b>	<b>550.237,33</b>	<b>514.043.540,27</b>	<b>79.894.355,53</b>	<b>73.624.314,02</b>	<b>0,00</b>		<b>22.161.026,29</b>	<b>175.679.695,84</b>	<b>338.363.844,43</b>	<b>316.590.305,31</b>

SUSANA M. MORANDI  
 Secretaria

Véase mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024.

JUAN PAULINO MALDONADO  
 Contador Público - U.R.G.  
 Matr. 10-11580-4 C.P.C.E.CBA.

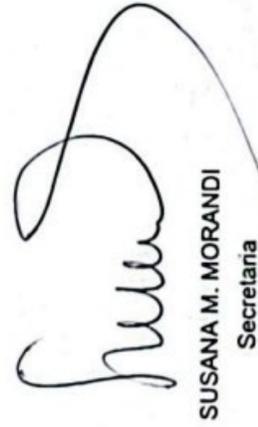
GERMAN MELIMALLLES  
 Tesorero

H. MARIO BARRERA  
 Síndico

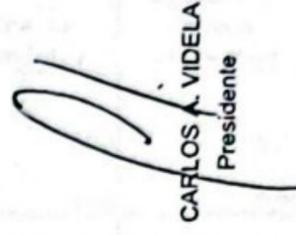
CARLOS VEDELA  
 Presidente

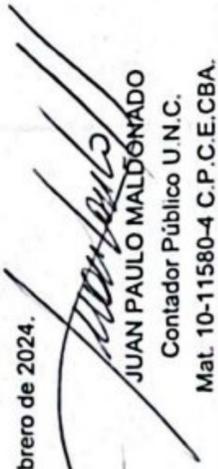
COOPERATIVA DE ELECTRICIDAD Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MONICA LTDA.  
 Domicilio Legal: Santa Mónica , Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

ANEXO II - PREVISIONES						
Ejercicio Social N° 56 iniciado el 1 el Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022 (Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)						
Rubros	Saldo al comienzo del Ejercicio	Disminución del Ejercicio	Incremento del Ejercicio	Saldo al final del Ejercicio	Análisis de la Disminución/Aumento	
<b>Deducidas del Activo:</b>						
Para Incobrables	2.102,00	0,00	0,00	2.102,00	Disminucion por efecto de la inflacion	
Subtotal	2.102,00	0,00	0,00	2.102,00		
<b>Incluidas en el Pasivo:</b>						
Para Despidos	423.559,48	0,00	0,00	423.559,48	Disminucion por efecto de la inflacion	
Para Bonificación Art. 9	2.532.869,47	-2.532.869,47	87.128,82	87.128,82	Por dotación del ejercicio	
Para Indemnizaciones	827.621,55	-688.323,72	-103.248,56	36.049,27	Por dotación del ejercicio	
Para Resp. Civil	374.135,03	220.597,68	220.597,68	815.330,39	Disminucion por efecto de la inflacion	
Subtotal	4.158.185,53	-3.000.595,51	204.477,94	1.362.067,96		
<b>TOTALES</b>	<b>4.160.287,53</b>	<b>-3.000.595,51</b>	<b>204.477,94</b>	<b>1.364.169,96</b>		

  
 SUSANA M. MORANDI  
 Secretaria

  
 GERMAN MELI MIRALLES  
 Tesorero

  
 CARLOS A. VIDELA  
 Presidente

  
 JUAN PAULO MALDONADO  
 Contador Público U.N.C.  
 Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.CBA.

  
 H. MARIO BARRERA  
 Sindico

Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024.

COOPERATIVA DE ELECTRICIDAD Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MONICA LTDA.  
Domicilio Legal: Santa Mónica . Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

<b>ANEXO III - CLASIFICACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO</b>					
Ejercicio Social N° 56 iniciado el 1 de Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022 (Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)					
	<b>Gestlon Cooperativa</b>		<b>Ajenos a la Gestlon Cooperativa</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>Con Asociados</b>	<b>Con No Asociados</b>			
<b>Resultados de las operaciones que continuan</b>					
Ventas netas de bienes y servicios (Anexo IV)	120.632.582,88	0,00	0,00	120.632.582,88	112.478.954,88
<b>Menos</b> Costo de los bienes y servicios prestados (Anexo V)	-93.390.351,78	0,00	0,00	-93.390.351,78	-98.791.226,22
<b>EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>27.242.231,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.242.231,10</b>	<b>13.687.728,66</b>
Gastos de Comercialización (Anexo V)	-104.477,49	0,00		-104.477,49	-27.318,07
Gastos de Administración (Anexo V)	-30.072.889,39	0,00		-30.072.889,39	-27.099.050,94
Otros Gastos (Anexo V)	-1.260.399,78	0,00		-1.260.399,78	-1.450.206,20
Gastos Ajenos a la Gestión Cooperativa (Anexo V)			-15.817,85	-15.817,85	0,00
Resultados financieros y por tenencia (Incluye RECPAM) (Nota 15)	-10.616.415,50	0,00		-10.616.415,50	-5.232.267,31
Otros Ingresos (Anexo VII)	5.529.771,91	0,00	886.037,45	6.415.809,36	11.450.324,52
<b>PERDIDA DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS</b>	<b>-9.282.179,15</b>	<b>0,00</b>	<b>870.219,60</b>	<b>-8.411.959,55</b>	<b>-8.670.789,35</b>
<b>Mas: Ingresos Extraordinarios</b>					
Donaciones Recibidas (Anexo III y VIII)	0,00	0,00	8.716,75	8.716,75	0,00
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-9.282.179,15</b>	<b>0,00</b>	<b>878.936,35</b>	<b>-8.403.242,80</b>	
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR</b>	<b>-8.704.563,80</b>	<b>0,00</b>	<b>33.774,45</b>		<b>-8.670.789,35</b>

SUSANA M. MORANDI  
Secretaria

GERMAN MELI MIRALLES  
Tesorero

CARLOS A. VIDELA  
Presidente

Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024.

JUAN PAULO MALDONADO  
Contador Público U.N.C.  
Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.CBA.

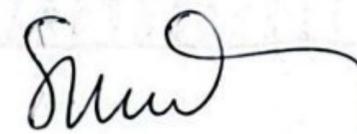
H. MARIO BARRERA  
Sindico

**COOPERATIVA DE ELECTRICIDAD Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MONICA LTDA.**  
Domicilio Legal: Santa Mónica . Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

**ANEXO IV - ESTADO DE RESULTADOS POR LA GESTION COOPERATIVA POR SECCION**  
Ejercicio Social N° 56 iniciado el 1 de Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022  
(Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)

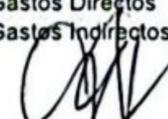
<b>SECCION ENERGIA ELECTRICA</b>	<b>Gestlon Cooperativa</b>		<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
	<b>Con Asociados</b>	<b>Con No Asociados</b>		
<b>Resultados de las operaciones que continuan</b>				
Ventas netas de bienes y servicios				
- Por operaciones trascendidas a terceros	104.263.455,07	0,00	104.263.455,07	98.123.604,14
- Por transferencias entre secciones	631.766,02	0,00	631.766,02	745.878,04
<b>Total ventas netas de bienes y servicios</b>	<b>104.895.221,09</b>	<b>0,00</b>	<b>104.895.221,09</b>	<b>98.869.482,18</b>
<b>Menos</b>				
Costo de los bienes y servicios prestados				
- Por operaciones trascendidas a terceros	-77.955.264,54	0,00	-77.955.264,54	-84.452.592,13
- Por transferencias entre secciones	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Costo de los bienes y servicios prestados (Anexo IV)</b>	<b>-77.955.264,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-77.955.264,54</b>	<b>-84.452.592,13</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>26.939.956,55</b>	<b>0,00</b>	<b>26.939.956,55</b>	<b>14.416.890,05</b>
Gastos de Comercialización	-78.358,12	0,00	-78.358,12	-20.488,55
Gastos de Administración	-22.554.667,04	0,00	-22.554.667,04	-20.324.288,21
Otros Gastos	-945.299,84	0,00	-945.299,84	-1.087.654,65
Resultados financieros y por tenencia (Incluye RECPAM) (Nota 15)	-7.962.311,62	0,00	-7.962.311,62	-3.924.200,49
Otros Ingresos (Anexo VII)	4.205.850,19	0,00	4.205.850,19	8.621.476,69
<b>EXCEDENTE/PERDIDA ORDINARIO DE LAS OPERACIONES QUE CONTINUAN</b>	<b>-394.829,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-394.829,88</b>	<b>-2.318.265,15</b>
<b>Mas: Ingresos Extraordinarios</b>				
Donaciones Recibidas	6.537,56	0,00	6.537,56	0,00
<b>EXCEDENTE/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-388.292,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-388.292,31</b>	<b>-2.318.265,15</b>
<b>Total de Gastos Directos</b>			<b>-77.955.264,54</b>	<b>-84.128.123,52</b>
<b>Total de Gastos Indirectos</b>			<b>-23.578.324,99</b>	<b>-21.432.431,41</b>

<b>SECCION AGUAS CORRIENTES</b>	<b>Gestlon Cooperativa</b>		<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
	<b>Con Asociados</b>	<b>Con No Asociados</b>		
<b>Resultados de las operaciones que continuan</b>				
Ventas netas de bienes y servicios				
- Por operaciones trascendidas a terceros	15.737.361,80	0,00	15.737.361,80	13.609.472,70
- Por transferencias entre secciones				
<b>Total ventas netas de bienes y servicios</b>	<b>15.737.361,80</b>	<b>0,00</b>	<b>15.737.361,80</b>	<b>13.609.472,70</b>
<b>Menos</b>				
Costo de los bienes y servicios prestados				
- Por operaciones trascendidas a terceros	-14.791.676,72	0,00	-14.791.676,72	-13.592.756,06
- Por transferencias entre secciones	-643.410,52	0,00	-643.410,52	-745.878,04
<b>Total Costo de los bienes y servicios prestados (Anexo IV)</b>	<b>-15.435.087,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.435.087,24</b>	<b>-14.338.634,09</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>302.274,56</b>	<b>0,00</b>	<b>302.274,56</b>	<b>-729.161,39</b>
Gastos de Comercialización	-26.119,37	0,00	-26.119,37	-6.829,52
Gastos de Administración	-7.518.222,35	0,00	-7.518.222,35	-6.774.762,74
Otros Gastos	-315.099,95	0,00	-315.099,95	-362.551,55
Resultados financieros y por tenencia (Incluye RECPAM) (Nota 15)	-2.654.103,87	0,00	-2.654.103,87	-1.308.066,83
Otros Ingresos (Anexo VII)	1.323.921,72	0,00	1.323.921,72	2.795.073,38
<b>PERDIDA ORDINARIA DE LAS OPERACIONES QUE CONTINUAN</b>	<b>-8.887.349,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.887.349,26</b>	<b>-6.386.298,64</b>
<b>Mas: Ingresos Extraordinarios</b>				
Donaciones Recibidas	2.179,19	0,00	2.179,19	0,00
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-8.885.170,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.885.170,07</b>	<b>-6.386.298,64</b>
<b>Total de Gastos Directos</b>			<b>-15.435.087,24</b>	<b>-14.663.102,71</b>
<b>Total de Gastos Indirectos</b>			<b>-7.859.441,66</b>	<b>-7.144.143,80</b>

  
SUSANA M. MORANDI  
Secretaria

Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024

  
JUAN PAULO MALDONADO  
Contador Publico U.N.C.  
Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.C.B.A.

  
GERMAN MELLIM RALLES  
Tesorero

  
CARLOS A. VIDELA  
Presidente

  
H. MARIO BARRERA  
Sindico

**ANEXO V - CUADRO GENERAL DE GASTOS**

Ejercicio Social Nº 56 iniciado el 1º de Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022  
(Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)

RUBROS	GASTOS GESTION COOPERATIVA						TOTALES	
	Prestación de Servicios	ADMINISTRACION CENTRAL	Comercialización	Otros	Gastos Ajenos a la gestión Cooperativa	2022	2021	
Energía Eléctrica Compra	35.336.778,25	0,00	0,00	0,00	0,00	35.336.778,25	33.174.959,22	
Glos. Mant. Energía Eléctrica	3.524.992,44	0,00	0,00	0,00	0,00	3.524.992,44	2.741.079,79	
Mant. Útiles y Herramientas	679.381,86	0,00	0,00	0,00	0,00	679.381,86	150.212,89	
Cuotas de Adhesión F.A.C.E.	174.760,58	0,00	0,00	0,00	0,00	174.760,58	162.623,91	
Gastos en Personal	17.035.957,32	12.807.414,63	0,00	0,00	0,00	29.843.371,95	41.908.673,99	
Capacitación Personal y Consejeros	616.457,31	22.872,19	0,00	0,00	0,00	639.329,50	1.118.160,01	
Viáticos y Gs. De Delegación	4.358,37	85.844,59	0,00	0,00	0,00	90.202,96	169.923,55	
Combustibles	111.600,60	826.018,54	0,00	0,00	0,00	937.619,14	753.629,48	
Reparación Rodados	857.562,19	0,00	0,00	0,00	0,00	857.562,19	1.215.553,66	
Energía Consumida	631.766,02	46.578,01	0,00	0,00	0,00	678.344,03	538.773,50	
Servicios Personales	2.176.292,97	136.991,11	0,00	0,00	0,00	2.313.284,08	2.180.787,13	
Glos. Mant. Aguas Comientes	4.672.835,63	0,00	0,00	0,00	0,00	4.672.835,63	1.855.776,84	
Cánon Agua	156.166,32	0,00	0,00	0,00	0,00	156.166,32	74.374,12	
Amortizaciones	21.507.973,47	653.052,82	0,00	0,00	0,00	22.161.026,29	19.732.662,80	
Impuestos Nacionales	0,00	3.379.666,74	0,00	0,00	0,00	3.379.666,74	3.562.945,95	
Fletes	113.682,27	27.463,77	0,00	0,00	0,00	141.146,04	157.448,43	
Comisiones y Sellados	0,00	590.118,59	0,00	0,00	0,00	590.118,59	380.998,15	
Glos. De Administración	0,00	539.198,98	0,00	0,00	0,00	539.198,98	601.615,28	
Honorarios	358.266,22	4.067.629,90	0,00	0,00	0,00	4.425.896,12	4.418.335,62	
Retribución Consejo de Adm. y Sindico	0,00	2.307.116,65	0,00	0,00	0,00	2.307.116,65	2.437.748,90	
Seguros	932.312,68	331.833,73	0,00	0,00	0,00	1.264.146,41	1.387.106,94	
Impuestos Provinciales	0,00	69.063,91	0,00	0,00	0,00	69.063,91	46.406,79	
Conservación de Edificios	0,00	2.287.454,39	0,00	0,00	0,00	2.287.454,39	1.609.717,19	
Glos. Grales. Varíos	0,00	922.845,53	0,00	0,00	0,00	922.845,53	982.860,23	
Gas	0,00	161.455,92	0,00	0,00	0,00	161.455,92	103.662,60	
Donaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	15.817,85	15.817,85	0,00	
Franqueros y Teléfonos	0,00	306.067,21	0,00	0,00	0,00	306.067,21	246.729,70	
Previsiones Constituidas	0,00	0,00	0,00	569.622,30	0,00	569.622,30	0,00	
Provisión por Adecuación a Normas de Calidad	0,00	0,00	0,00	690.777,48	0,00	690.777,48	1.450.206,20	
Reintegros de luz, agua y otros	4.499.207,28	0,00	0,00	0,00	0,00	4.499.207,28	3.690.664,34	
Imprenta y Papelería	0,00	504.202,18	0,00	0,00	0,00	504.202,18	486.846,17	
Publicidad y Propaganda	0,00	0,00	104.477,49	0,00	0,00	104.477,49	27.318,07	
<b>TOTALES</b>	<b>93.390.351,78</b>	<b>30.072.889,39</b>	<b>104.477,49</b>	<b>1.260.399,78</b>	<b>15.817,85</b>	<b>124.843.936,28</b>	<b>127.367.801,43</b>	

- Por operaciones trascendidas a terceros

- Por transferencias entre secciones

TOTALES 2021	98.791.226,22	27.099.050,94	27.318,07	1.450.206,20	0,00	127.367.801,43
--------------	---------------	---------------	-----------	--------------	------	----------------

SUSANA M. MORANDI  
Secretaría

GERMAN M. MIRALLES  
Tesorero

CARLOS A. VIDELA  
Presidente

Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024

JUAN PAULO MALDONADO  
Contador Público U.N.C.  
Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.C.B.A.

H. MARIO BARRERA  
Sindico

**ANEXO VI - CUADRO DE GASTOS (CLASIFICADOS POR SU NATURALEZA - COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS)**

Ejercicio Social Nº 56 iniciado el 1 de Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022  
(Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)

RUBROS	SECCION ENERGIA ELECTRICA			SECCION AGUAS CORRIENTES			2021		
	Directos	Indirectos	TOTAL	Directos	Indirectos	TOTAL	Directos	Indirectos	TOTAL
Energía Eléctrica Comprada	35.336.778,25	0,00	35.336.778,25	0,00	0,00	0,00	33.174.959,22	0,00	33.174.959,22
Glos. Mant. Energía Eléctrica	3.524.992,44	0,00	3.524.992,44	0,00	0,00	0,00	2.741.079,79	0,00	2.741.079,79
Mant. Útiles y Herramientas	498.765,53	0,00	498.765,53	180.616,33	0,00	180.616,33	150.212,89	0,00	150.212,89
Cuotas de Adhesión F.A.C.E.	174.760,58	0,00	174.760,58	0,00	0,00	0,00	162.623,91	0,00	162.623,91
Gastos en Personal	12.367.668,12	9.605.560,97	21.973.229,09	4.669.289,20	3.201.853,66	7.870.142,86	30.847.413,41	11.081.260,58	11.081.260,58
Capacitación Personal y Consejeros	616.457,31	17.154,14	633.611,45	0,00	5.718,05	5.718,05	1.063.696,90	54.463,10	1.063.696,90
Viáticos y Gs. De Delegación	4.358,37	64.383,44	68.741,81	0,00	21.461,15	21.461,15	82.320,81	169.923,55	169.923,55
Combustibles	111.600,60	619.513,91	731.114,51	0,00	206.504,64	206.504,64	82.018,54	671.308,67	671.308,67
Reparación Rodados	857.562,19	0,00	857.562,19	0,00	0,00	0,00	1.215.553,66	0,00	1.215.553,66
Energía Consumida	0,00	34.933,51	34.933,51	631.766,02	11.644,50	643.410,52	46.578,01	501.981,13	501.981,13
Servicios Personales	1.350.804,08	102.743,33	1.453.547,41	825.488,89	34.247,78	859.736,67	2.176.292,97	136.991,11	2.180.787,13
Glos. Mant. Aguas Comenles	0,00	0,00	0,00	4.672.835,63	0,00	4.672.835,63	1.855.776,84	0,00	1.855.776,84
Cánon Agua	0,00	0,00	0,00	156.166,32	0,00	156.166,32	74.374,12	0,00	74.374,12
Amortizaciones	17.321.926,48	489.789,62	17.811.716,10	4.186.046,99	163.263,21	4.349.310,20	653.052,82	19.231.962,34	500.700,46
Impuestos Nacionales	0,00	2.534.750,06	2.534.750,06	0,00	844.916,69	844.916,69	3.379.666,74	0,00	3.379.666,74
Fletes	113.682,27	20.597,83	134.280,10	0,00	6.865,94	6.865,94	113.682,27	32.876,22	124.572,21
Comisiones y Sellados	0,00	442.588,94	442.588,94	0,00	147.529,65	147.529,65	590.118,59	0,00	590.118,59
Glos. De Administración	0,00	404.399,24	404.399,24	0,00	134.799,75	134.799,75	539.198,98	0,00	539.198,98
Honorarios	358.266,22	3.050.722,43	3.408.988,65	0,00	1.016.907,48	1.016.907,48	987.398,95	3.430.936,67	601.615,29
Reintegración Consejo de Adm. y Sindico	818.434,82	248.875,30	1.067.310,12	113.877,86	82.958,43	196.836,29	2.307.116,65	0,00	2.437.748,90
Seguros	0,00	51.797,93	51.797,93	0,00	17.265,98	17.265,98	776.627,52	610.479,42	810.479,42
Impuestos Provinciales	0,00	1.715.590,79	1.715.590,79	0,00	571.863,60	571.863,60	69.063,91	0,00	69.063,91
Conservación de Edificios	0,00	692.134,15	692.134,15	0,00	230.711,38	230.711,38	2.287.454,39	0,00	2.287.454,39
Glos. Gales. Varos	0,00	121.091,94	121.091,94	0,00	40.363,98	40.363,98	922.845,53	21.017,05	981.843,17
Gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.455,92	0,00	181.455,92
Donaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Franqueros y Telefonos	0,00	229.550,41	229.550,41	0,00	76.516,80	76.516,80	308.067,21	0,00	308.067,21
Previsiones Constituidas	0,00	427.216,73	427.216,73	0,00	142.405,58	142.405,58	569.622,30	0,00	569.622,30
Provisión por Adecuación a Normas de Calidad	0,00	518.083,11	518.083,11	0,00	172.694,37	172.694,37	690.777,48	0,00	690.777,48
Reintegros de luz, agua y otros	4.499.207,28	0,00	4.499.207,28	0,00	0,00	0,00	4.499.207,28	0,00	4.499.207,28
Imprenta y Papelería	0,00	378.151,64	378.151,64	0,00	126.050,55	126.050,55	504.202,18	0,00	504.202,18
Publicidad y Propaganda	0,00	78.358,12	78.358,12	0,00	26.119,37	26.119,37	104.477,49	0,00	104.477,49
<b>TOTALES</b>	<b>77.955.264,54</b>	<b>23.578.324,99</b>	<b>101.533.589,53</b>	<b>15.435.087,24</b>	<b>7.859.441,66</b>	<b>23.294.528,90</b>	<b>93.390.351,78</b>	<b>31.437.766,66</b>	<b>28.576.375,21</b>

- Por operaciones Irascendidas a terceros 22.631.118,39  
- Por transferencias entre secciones 643.410,52  
101.533.589,53

**TOTALES 2021** 84.452.992,13    21.432.431,41    105.885.021,54    14.338.634,09    7.144.143,80    21.482.777,89    98.791.226,22    28.576.375,21

SUSANA M. MORANDI  
Secretaria

GERMAN J. BALLEGALES  
Tesorero

CARLOS A. NIDELA  
Presidente

Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024

JUAN PAULO MALDONADO  
Contador Público U.N.C.  
Mat. 10-11560-4 C.P.C.B.A.

H. MARIO BARRERA  
Sindico

COOPERATIVA DE ELECTRICIDAD Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MONICA LTDA.  
 Domicilio Legal: Santa Mónica . Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

**ANEXO VII - CLASIFICACION DE LOS OTROS INGRESOS POR SECCIONES**

Ejercicio Social Nº 56 iniciado el 1 el Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022  
 (Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)

	SECCION ENERGIA ELECTRICA	SECCION AGUAS CORRIENTES	Ajenos a la Gestión Cooperativa	31/12/2022	31/12/2021
Venta de Materiales	42.023,44	0,00	0,00	42.023,44	4.573,54
Cargo Reconexion	205.926,53	11.479,59	0,00	217.406,12	204.130,20
Alquileres	0,00	0,00	846.996,20	846.996,20	0,00
Beneficios Diversos	345.184,26	108.203,48	39.041,25	492.429,00	10.627.711,58
Beneficios Impositivos	368.923,88	122.974,63	0,00	491.898,51	613.909,20
Resultado por Venta de Bienes de Uso	3.243.792,07	1.081.264,02	0,00	4.325.056,09	0,00
<b>Total Otros Ingresos del Ejercicio</b>	<b>4.205.850,19</b>	<b>1.323.921,72</b>	<b>886.037,45</b>	<b>6.415.809,36</b>	
<b>Total Otros Ingresos del Ejercicio Anterior</b>	<b>8.621.476,69</b>	<b>2.795.073,38</b>	<b>33.774,45</b>		<b>11.450.324,52</b>

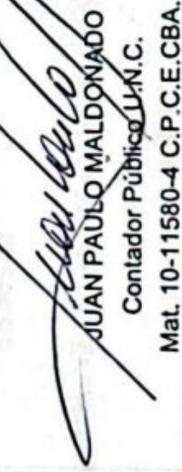
  
 SUSANA M. MORANDI  
 Secretaria

  
 GERMAN MELI MIRALLES  
 Tesorero

  
 CARLOS A. VIDELA  
 Presidente

  
 H. MARIO BARRERA  
 Sindico

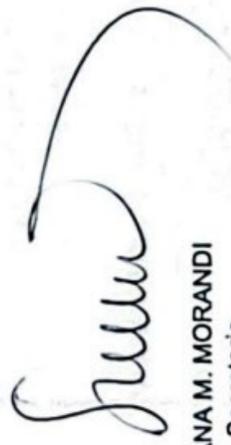
Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024.

  
 JUAN PAULO MALDONADO  
 Contador Público U.N.C.  
 Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.CBA.

COOPERATIVA DE ELECTRICIDAD Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MONICA LTDA.  
 Domicilio Legal: Santa Mónica . Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

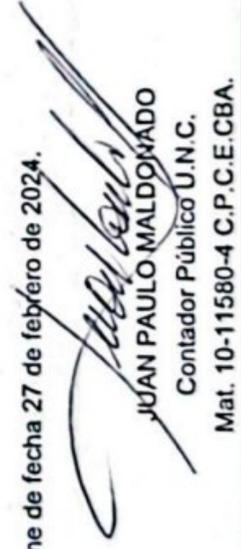
**ANEXO VIII - COMPOSICION DEL RESULTADO POR SECCION**  
 Ejercicio Social Nº 56 iniciado el 1 el Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022  
 (Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)

	31/12/2022		31/12/2021
<u>RESULTADO POR LA GESTION COOPERATIVA</u>	RESULTADO ORDINARIO	RESULTADO EXTRAORDINARIO	RESULTADO DEL EJERCICIO
Sección Energía Eléctrica	-388.292,31	0,00	-2.318.265,15
Sección Aguas Corrientes	-8.885.170,07	0,00	-6.386.298,64
<b>TOTAL RESULTADO DE LA GESTION COOPERATIVA</b>	<b>-9.273.462,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.704.563,80</b>
<u>RESULTADO AJENOS A LA GESTION COOPERATIVA</u>	861.502,85	8.716,75	33.774,45
<u>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</u>	<b>-8.411.959,54</b>	<b>8.716,75</b>	<b>-8.670.789,35</b>

  
 SUSANA M. MORANDI  
 Secretaria

  
 GERMAN MELI MIRALLES  
 Tesorero

  
 CARLOS A. VIDE LA  
 Presidente

  
 JUAN PAULO MALDONADO  
 Contador Público U.N.C.  
 Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.CBA.

  
 H. MARIO BARRERA  
 Sindico

Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024.

COOPERATIVA DE ELECTRICIDAD Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MONICA LTDA.  
 Domicilio Legal: Santa Mónica . Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

**ANEXO IX - ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA**  
 Ejercicio Social N° 56 iniciado el 1 el Enero de 2022 y finalizado el 31 de Diciembre de 2022  
 (Comparativo con el ejercicio anterior expresado en moneda de cierre)

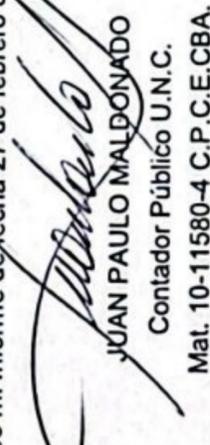
	Clase de Moneda Extranjera	Monto de Moneda Extranjera	Cambio Vigente	Total del Ejercicio Monto en Moneda Local
<b>ACTIVO</b>				
Caja y Bancos (Nota 2)				
Caja de Seguridad	Dolares	7.101,00	175,25	1.244.450,25
<b>TOTAL ACTIVO</b>				<b>1.244.450,25</b>

  
 SUSANA M. MORANDI  
 Secretaria

  
 GERMAN MEL MIRALLES  
 Tesorero

  
 CARLOS A. VIDE LA  
 Presidente

Vease mi Informe de fecha 27 de febrero de 2024.

  
 JUAN PAULO MALDONADO  
 Contador Público U.N.C.  
 Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.CBA.

  
 H. MARIO BARRERA  
 Sindico



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Señor  
Presidente del Consejo de Administración de la  
COOPERATIVA DE ELECTRICIDAD Y SERVICIOS  
PUBLICOS DE SANTA MONICA LTDA.  
Carlos A. Videla  
Santa Mónica – Dpto. Calamuchita - Provincia de Córdoba

CUIT: 33-61298202-9

**I- Informe sobre los estados contables****a.1.) Introducción**

He auditado los estados contables adjuntos de la COOPERATIVA DE ELECTRICIDAD Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MONICA LTDA., que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre 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 incluidas en las notas 1 a 20 y los anexos I a IX.-

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2021 (expresado en moneda de cierre) son parte 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.

**b) Responsabilidad de la dirección 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 Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y de la Resolución N° 27/14 y demás resoluciones reglamentarias del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos 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, 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 del presente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la COOPERATIVA DE ELECTRICIDAD Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MONICA LTDA. al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y las variaciones del patrimonio neto y del efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas vigentes.



Hoja 1 de 2



**e) Párrafo de énfasis**

Sin modificar mi opinión quiero enfatizar la información contenida en la nota 1: "Normas contables aplicadas", donde se describe que los presentes estados contables han sido confeccionados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los mismos, atento a que la cooperativa ha aplicado a los presentes estados contables el proceso de reexpresión según la RT 6 y en un todo de acuerdo con lo dispuesto por la Resolución JG FACPCE N° 539/18. En la misma nota también se detallan las opciones establecidas por la Resolución JG FACPCE N° 539/18 utilizadas en su preparación y los efectos que la aplicación de dichas opciones genera en la información contenida en los mismos.

**II- Información especial sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

a) Los Estados Contables enunciados en el primer párrafo del presente surgen de registros contables que han sido llevados de conformidad con los requisitos formales exigidos por normas legales y técnicas. Al 31 de diciembre de 2022 los libros y registraciones contables exigidos por la Ley de Cooperativas se hallan transcritos.

b) Las cifras resumidas emergentes de los Estados Contables enunciados en el primer párrafo del presente informe son las siguientes:

<u>Estado de Situación Patrimonial</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Activo	439.557.836,01	398.262.745,79
Pasivo	49.520.034,10	47.404.934,06
Patrimonio Neto	390.037.801,91	350.857.811,73

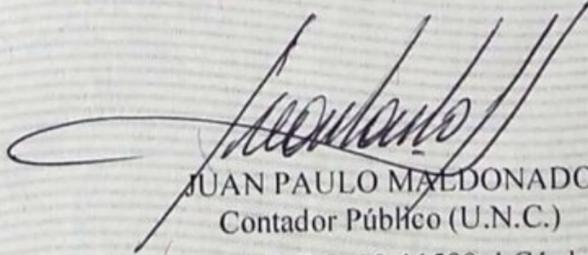
  

<u>Estado de Resultados</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Resultado del ejercicio	-8.403.242,80 (Pérdida)	-8.670.789,35 (Pérdida)

c) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de diciembre de 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 810.083,20 y 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 N° 23.427, inscrita con la C.U.I.T. 33-61298202-9 existiendo deuda devengada al 31 de diciembre de 2022 por \$ 605.924,56, de los cuales \$ 282.732,13 eran exigibles a esa fecha.

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 aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba en materia de prevención del lavado de activos y de la financiación del terrorismo.  
Santa Rosa de Calamuchita, 27 de febrero de 2024.

  
JUAN PAULO MALDONADO  
Contador Público (U.N.C.)  
MAT.C.P.C.E. 10-11580-4 Córdoba



Hoja 2 de 2

B 00674097

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba CERTIFICA que la firma que antecede concuerda con la que tiene registrada como correspondiente

a MALDONADO JUAN PAULO

Inscripto en la matrícula de CONTADOR PUBLICO N° 10.11580.4

Comitente: COOP. DE ELEC. Y SERV. PUBL. DE SANTA MONICA LTDA.

Fecha de cierre: 31 de diciembre 2022 Intervención N° 686818

Activo: 439.557.836,01 Pasivo: 49.520.034,10

P. Neto: 390.037.801,91 Resultado: -8.403.242,80

Var. E.F.E.: 6.566.996,27

Oblea N° 0101158560

Lugar y fecha: Córdoba viernes, 19 de abril de 2024



Cra. ROMINA P. CARANDO  
Gerencia Técnica  
C. P. C. E. - Córdoba



Sr. Profesional, de utilizar el dorso de la presente, recuerde dejar el espacio necesario para su legalización