

**COOPERATIVA DE SERVICIOS
PUBLICOS Y SOCIALES DE LAS
PEÑAS LIMITADA**

**Mayorino Rossi N° 372
C.P.: 5238 – Las Peñas
Departamento Totoral – Pcia. de Córdoba
Tel. 03524 – 492110**

**ESTADOS CONTABLES
AL
31 DE DICIEMBRE DE 2018**

EJERCICIO SOCIAL N° 57

COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS Y SOCIALES DE LAS PEÑAS LIMITADA

Domicilio legal: Mayrino Rossi 372 - Las Peñas - Departamento Totoral - Provincia de Córdoba
 Actividad Principal: Provisión y/o distribución de electricidad. ** Número de Matrícula I.N.A.E.S.: 5.404
 Ejercicio Social N° 87, comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2018

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL: Al 31 de diciembre de 2018

<u>ACTIVO</u>		<u>PASIVO</u>	
	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE
DISPONIBILIDADES (según Nota N° 3)	6.551.433,60	5.078.580,48	DEUDAS (según Nota N° 8)
CRÉDITOS (según Nota N° 4)	8.439.982,52	5.094.522,17	- Comerciales
BIENES DE CAMBIO (según Nota N° 5)	3.097.531,81	3.720.796,91	- Remuneraciones y Ds. previsionales
			- Fiscales
Total del Activo Corriente	18.088.947,93	13.893.899,56	- Diversas y otros compromisos devengados
			FONDOS (según Anexo I - Apéndice 4)
ACTIVO NO CORRIENTE			Total del Pasivo Corriente
INVERSIONES (según Nota N° 6)	11.967,15	11.967,15	7.287.810,97
BIENES DE USO (según Nota N° 7)	9.457.054,39	6.211.709,47	PASIVO NO CORRIENTE
			PREVISIONES (según detalle Anexo I Ap.4)
Total del Activo No Corriente	9.469.021,54	6.223.676,62	Total del Pasivo No Corriente
			3.075.261,96
Total del ACTIVO	27.557.969,47	20.117.576,18	Total del PASIVO
			10.363.072,93
			PATRIMONIO NETO (según estado correspondiente)
			17.194.896,54
			Total del PATRIMONIO NETO
			17.194.896,54
			Total igual al ACTIVO
			27.557.969,47
			20.117.576,18

Véase mi informe del 10/07/2019

Las notas 1 a 10 y los Anexos I a IV adjuntos, integran estos estados contables.-

ROMINA A. CIVIET
 Contadora Pública (U.N.C.)
 M.P. 10 / 3795.6 CPCE Cba.

SEBASTIAN A. FARIAS
 Sindico

EDGARDO R. GOMEZ
 Secretario

ALBERTO E. OFFREDI
 Tesorero

OSCAR A. DELL'ORSI
 Presidente

COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS Y SOCIALES DE LAS PEÑAS LIMITADA
 Domicilio Legal: Mayorino Rossi 372 - Las Peñas, Depto. Totoral, Provincia de Córdoba
 Actividad Principal: DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD ***Número de Matrícula I.N.A.E.S.: 5404

Ejercicio Social N° 57, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018

ANEXO I - Apéndice 1

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2018 comparativo con el ejercicio anterior

RUBROS	Aportes de los Asociados			Resultados Acumulados				Resultados no Asignados		TOTALES	
	Capital Cooperativo	Ajuste del Capital	Total	Excedentes	Reservados		Total	no Asignados	Total	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
					Reserva Legal	Reserva Especial Art.42					
Saldo al Comienzo	8.026.120,70	332.312,98	8.358.433,68	82.832,45	3.165.712,78	3.248.545,23	315.370,73	3.563.915,96	11.922.349,64	8.802.958,34	
Suscripciones	3.629.345,60		3.629.345,60						3.629.345,60	2.263.828,80	
Distribución de resultados no asignados											
Reserva Legal				15.768,54		15.768,54	-15.768,54	0,00	-15.768,54	0,00	
Fdo.A.Estim. Y Cap. al Personal (Pasivo)							-15.768,54	-15.768,54	-15.768,54	0,00	
Fdo. Educación y Cap. Cooperativa (Pasivo)							-268.065,11	-268.065,11	-268.065,11	0,00	
Retorno en Cuotas Sociales	268.065,11		268.065,11								
Excedente del Ejercicio						731.308,60	943.429,78	1.674.738,38	1.674.738,38	855.562,50	
Saldos al cierre del ejercicio	11.923.531,41	332.312,98	12.255.844,39	98.600,99	3.897.021,38	3.995.622,37	943.429,78	4.939.052,15	17.194.896,54	11.922.349,64	

Las Notas 1 a 10 y los Anexos I, II, III y IV adjuntos integran estos estados contables.

Véase mi informe del 10/07/2019

ROMINA A. CIET
 Contadora Pública (UNC)
 M.P. 10.13795.6 CPCE Cba.

SEBASTIAN A. FARIAS
 Sindico

EDUARDO R. GOMEZ
 Secretario

ALBERTO E. OFFREDI
 Tesorero

OSCAR A. DELL'ORSI
 Presidente

COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS Y SOCIALES DE LAS PEÑAS LIMITADA

Domicilio Legal: Mayorino Rossi 372 - Las Peñas, Depto. Totoral, Provincia de Córdoba
 Actividad Principal: DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD ***Número de Matrícula I.N.A.E.S.: 5404

Ejercicio Social N° 57, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018


ANEXO I
 Apéndice 2


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 comparativo con el ejercicio anterior

<u>Variación de Efectivo</u>	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Efectivo disponible al inicio del Ejercicio	5.078.580,48	2.031.073,24
Efectivo disponible al cierre del Ejercicio	<u>6.551.433,60</u>	<u>5.078.580,48</u>
Aumento o Disminución Neta del efectivo	<u>1.472.853,12</u>	<u>3.047.507,24</u>
<u>Causas de las Variaciones del Efectivo</u>		
<u>Actividades Operativas</u>		
Excedentes Operativos del Ejercicio	943.429,78	740.445,44
Excedente No Operativo del Ejercicio	<u>731.308,60</u>	<u>115.117,06</u>
	1.674.738,38	855.562,50
<u>Ajustes para Arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas</u>		
Amortizaciones de Bienes de Uso	269.837,27	250.971,24
Cambios en Activos y Pasivos Operativos:		
Aumentos o Disminución de Créditos	-2.722.195,25	-4.031.794,93
Aumentos o Disminución de Pasivos	<u>2.136.309,31</u>	<u>3.985.234,65</u>
Subtotal	<u>-585.885,94</u>	<u>-46.560,28</u>
<u>Flujo neto de efectivo generado en las actividades operativas</u>	<u>-316.048,67</u>	<u>204.410,96</u>
<u>Actividades de Inversión</u>		
Pagos por compras y cobro de ventas de Bienes de Uso	<u>-3.515.182,19</u>	<u>-276.295,02</u>
<u>Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión</u>	<u>-3.515.182,19</u>	<u>-276.295,02</u>
<u>Actividades de Financiación</u>		
Aportes de Capital	<u>3.629.345,60</u>	<u>2.263.828,80</u>
<u>Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de financiación</u>	<u>3.629.345,60</u>	<u>2.263.828,80</u>
AUMENTO O DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO	<u>1.472.853,12</u>	<u>3.047.507,24</u>

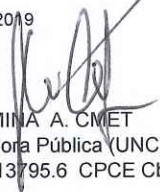
Las Notas 1 a 10 y los Anexos I, II, III y IV adjuntos integran estos estados contables.


 EDGARDO R. GOMEZ
 Secretario


 ALBERTO E. OFFREDI
 Tesorero


 OSCAR A. DELL ORSI
 Presidente

Véase mi informe del 10/07/2019


 ROMINA A. CMET
 Contadora Pública (UNC)
 M.P. 10.13795.6 CPCE Cba.


 SEBASTIAN A. FARIAS
 Síndico

COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS Y SOCIALES DE LAS PEÑAS LIMITADA

Domicilio legal: Mayorino Rossi 372 - Las Peñas, Depto. Totoral, Provincia de Córdoba.
 Actividad Principal: DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD ** Número de Matrícula I.N.A.C.Y.M.: 5.404
Ejercicio Social Nº 57, iniciado el 1º de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2018

ANEXO J
 Apéndice 3

BIENES DE USO

RUBROS	Valor origen al comienzo del ejercicio	Altas	Bajas	Valor origen al cierre del ejercicio	AMORTIZACIONES			Valor neto al cierre del ejercicio
					Acumuladas al comienzo	Bajas	del Ejercicio	
Terrenos	238.971,77			238.971,77				238.971,77
Edificios	424.015,50			424.015,50	123.228,74		8.480,31	292.306,45
Obra en curso Edificios	3.223.647,13	1.661.952,39		4.885.599,52				4.885.599,52
Sistema Distribuc. Eléctrico	1.871.620,34			1.871.620,34	628.907,66		51.519,64	1.191.193,02
Sistema Alumbrados Público	291.758,75			291.758,75	149.746,79		8.400,76	133.611,20
Rodados	1.213.498,59	1.299.732,63	321.049,77	2.192.181,45	864.140,53	192.629,86	223.272,31	1.297.398,48
Muebles, Uts., Instal. Equipo	286.067,62	39.611,00		325.678,62	278.320,34		18.448,04	28.910,24
Herramientas e instrumentos	863.537,17	834.935,94		1.698.473,11	515.947,33		141.526,59	1.040.999,19
Nichos s/ Cementerio	423.162,35			423.162,35	82.926,37		7.773,44	332.462,55
Muebles, Uts., Y Equipos S. Soc.	43.671,85			43.671,85	25.023,85		3.046,04	15.601,97
TOTALES	8.879.951,07	3.836.231,96	321.049,77	12.395.133,26	2.668.241,60	192.629,86	462.467,13	9.457.054,39

Véase el informe del 10/07/2019

ROMINA A. CMET
 Contadora Pública (U.N.C.)
 M.P. 1p.13795.6 CPCE Cba.

SEBASTIAN A. FARIAS
 Sindico

EDGARDOR. GÓMEZ
 Secretario

ALBERTO E. OFFREDI
 Tesorero

OSCAR DELL'ORSI
 Presidente

COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS Y SOCIALES DE LAS PEÑAS LIMITADA

Domicilio Legal: Mayorino Rossi 372 - Las Peñas, Depto. Totoral, Provincia de Córdoba
 Actividad Principal: DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD ** Número de Matricula I.N.A.Cy.M.: 5.404
 Ejercicio Social N° 57, iniciado el 1° de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2018

PREVISIONES, FONDOS Y RESERVAS
Anexo I - Apéndice 4

RUBROS	Saldo al comienzo del ejercicio	Distribución o Aplicaciones del Ej.	Aumentos al cierre del ejercicio	Saldos al cierre del ejercicio	Referencias
PREVISIONES					
-Para Incobrables	179.910,60		0,00	179.910,60	Deducida del Activo
-Ley 20.744	808.307,21		358.534,03	1.166.841,24	Calculadas sobre sueldos
-Para accidentes de Trabajo	1.070.308,93		358.534,03	1.428.842,96	Calculadas sobre sueldos
-Para contingencias varias	29.559,72			29.559,72	Incluye dif. criterios tributarios
-Para Reclamos Judiciales	400.305,35			400.305,35	Demanda de FATLYF
-Para Reajustes Erseep	49.712,69			49.712,69	Por reajustes del Erseep
Total de PREVISIONES	2.538.104,50		717.068,06	3.255.172,56	
FONDOS					
-Fondo de A. Asistencia y E. Personal	58.398,99		15.768,54	74.167,53	Distribución Exced. anterior
-Fondo Educación Cooperativa	76.705,32		15.768,54	92.473,86	Distribución Exced. anterior
Total de FONDOS	135.104,31		31.537,08	166.641,39	
RESERVAS					
-Reserva Legal	82.832,45		15.768,54	98.600,99	Distribución Exced. anterior
-Reserva especial art 42 Ley 20.337	3.165.712,78		731.308,60	3.897.021,38	Resultados no oper. del Ejerc
Total de RESERVAS	3.248.545,23		747.077,14	3.995.622,37	

Véase mi Informe del 10/07/2019

ROMINA A. CMET
 Contadora Pública (U.N.C.)
 M.P. 10.18795.6 CPCE CBA.

SEBASTIAN A. FARIAS
 Sindico

EDUARDO R. GOMEZ
 Secretario

ALBERTO E. OFFREDI
 Tesorero

OSCAR A. DELL'ORSI
 Presidente

COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS Y SOCIALES DE LAS PEÑAS LIMITADA
Domicilio Legal: Mayorino Rossi 372 - Las Peñas, Depto. Totoral, Provincia de Córdoba
Actividad Principal: DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD ** Número de Matrícula I.N.A.E.S.: 5.404
 Ejercicio Social N° 57, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018

ANEXO II

ESTADO DE RESULTADOS

	EJ. ACTUAL	EJ. ANTERIOR
INGRESOS por suministros de electricidad	34.245.783,14	19.841.588,97
Menos: Costo de compra de electricidad	<u>18.914.133,22</u>	<u>8.843.252,46</u>
EXCEDENTE BRUTO DE LA ACTIVIDAD PRINCIPAL	15.331.649,92	10.998.336,51
Más: otros ingresos Operativos Directos		
De la sección Distribución de electricidad	1.716.155,09	1.117.913,15
De la sección Servicios Sociales	<u>720.249,35</u>	<u>641.606,12</u>
	<u>2.436.404,44</u>	<u>1.759.519,27</u>
SUBTOTAL:	17.768.054,36	12.757.855,78
Menos: GASTOS OPERATIVOS (Directos e indirectos)		
Gastos de Administración Central	4.081.698,64	3.134.959,55
Gastos de Distribución Electricidad	12.097.815,79	8.435.382,98
Gastos de Servicios Sociales	<u>645.110,15</u>	<u>447.067,81</u>
	<u>16.824.624,58</u>	<u>12.017.410,34</u>
EXCEDENTE OPERATIVO DEL EJERCICIO	943.429,78	740.445,44

ANÁLISIS DEL INCREMENTO DE LA RESERVA ESPECIAL Art. 42 Ley 20.337

RESULTADOS NO OPERATIVOS

Obras Eléctricas abonadas por Terceros	0,00	0,00
Resultado por Vta. De Materiales y Obras a Terceros	0,00	113.341,86
Resultado Venta Bienes de Uso	731.308,60	1.775,20
Intereses Bancarios Percibidos por inversiones	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

INCREMENTO RESERVA ESPECIAL Art. 42 Ley 20.337

generado en el ejercicio (RESULTADOS NO OPERATIVOS)	731.308,60	115.117,06
VARIACIÓN PATRIMONIAL del Ejercicio (Resultados Operativos más resultados No Operativos)		
INCREMENTO	1.674.738,38	855.562,50

Clasificación del Resultado del Ejercicio:

A) Resultados por gestión cooperativa con Asociados	943.429,78	742.220,64
B) Resultados por gestión cooperativa con No Asociados	731.308,60	113.341,86
C) Resultados por operaciones ajenas a la gestión coop.	0,00	0,00

Las Notas 1 a 10 y los Anexos I, II, III y IV adjuntos integran estos estados contables.

ALBERTO E. OFFREDI
 Tesorero

EDGARDO R. GOMEZ
 Secretario

OSCAR A. DELL'ORSI
 Presidente

Véase mi informe del 10/07/2019

ROMINA A. CMET
 Contadora Pública (U.N.C.)
 M.P. 10.137.95.6 - CPCE Cba.

SEBASTIAN A. FARIAS
 Síndico

COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS Y SOCIALES DE LAS PEÑAS LIMITADA

Domicilio Legal: Mayorino Rossi 372 - Las Peñas, Depto. Totoral. Provincia de Córdoba
Actividad Principal: DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD **Número de Matrícula I.N.A.E.S.: 5.404
 Ejercicio Social N° 57, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018

ANEXO III
Apéndice 1

CUADRO SECCIONALES DE RESULTADOS

Sección: <u>DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD</u>	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1.- INGRESOS OPERATIVOS SECCIONALES		
Energía eléctrica facturada	31.259.487,84	18.092.487,27
Cargo fijo derecho al consumo	2.892.858,67	1.636.089,79
Derecho de Conexión / Reconexión	<u>93.436,63</u>	<u>113.011,91</u>
Subtotal:	<u>34.245.783,14</u>	<u>19.841.588,97</u>
Menos: COSTO DE LA ELECTRICIDAD		
Energía comprada a E.P.E.C.	<u>18.914.133,22</u>	<u>8.843.252,46</u>
Subtotal:	<u>15.331.649,92</u>	<u>10.998.336,51</u>
2.- OTROS INGRESOS SECCIONALES		
Recargos por mora	548.347,45	307.297,02
Convenio A.P.M.	831.945,23	621.201,41
Servicio de Grúa	28.000,00	20.699,99
Venta de Materiales Eléctricos	298.443,15	122.869,52
Gastos Recuperados	9.419,26	31.839,77
Servicio de Reparaciones varias	<u>0,00</u>	<u>14.005,44</u>
Subtotal	1.716.155,09	1.117.913,15
EXCEDENTE BRUTO DE LA EXPLOTACIÓN	<u>17.047.805,01</u>	<u>12.116.249,66</u>
3.-GASTOS OPERATIVOS DE LA EXPLOTACIÓN		
DIRECTOS		
Sueldos personal de redes	5.568.150,40	4.260.009,63
Cargas sociales básicas redes	1.394.792,88	883.142,76
Cargas sociales adicionales	389.771,17	298.200,67
Asignaciones No Remunerativas	21.432,37	0,00
Seguros y otros gastos en personal	2.891,80	184.587,31
Gtos. Ropa de Trab. y elementos de seguridad del Personal	10.480,00	42.847,96
Cargo Previsión Accidentes y Ley 20744	278.407,98	213.000,49
Impuestos, tasa y contribuciones	707.674,67	499.572,55
Fletes, envíos y acarreos	7.500,00	20.605,00
Atención redes eléctricas	499.613,16	291.423,09
Reparación/mantenim. medidores y transformadores	23.330,40	34.580,00
Herramientas de corto uso	29.936,77	52.635,00
Atención y Mantenimiento de Red de Alumbrado Público	803.446,44	114.309,20
Bonificaciones otorgadas por Demanda Grandes Consumos	0,00	110.273,40
Combustibles y lubricantes rodados	373.426,24	223.774,78
Reparación y mantenimiento rodados	272.003,62	270.668,28
Seguros s/ rodados y maquinarias del servicio eléctrico	122.481,95	98.619,51
Patentes sobre rodados del servicio eléctrico	93.786,98	13.995,92
Reparación y mantenimiento bs. de uso redes	720.372,48	336.567,50
Amotización de bienes de uso redes	405.432,37	191.943,09
Honorarios y Asesoramiento Técnico	115.900,00	115.200,00
Gastos diversos redes	68.964,93	88.954,73
Costo de venta de mat. Eléctricos y serv.de reparaciones	<u>188.019,18</u>	<u>90.472,11</u>
Subtotal	12.097.815,79	8.435.382,98

INDIRECTOS

Gastos de Administración Central (S/ ANEXO III, Ap.3)

3.877.613,71

2.978.211,57

EXCENDENTE SECCIONAL

1.072.375,51

702.655,11

Clasificación del Resultado de la sección:

A) Resultados por gestión cooperativa con Asociados

1.072.375,51

702.655,11

B) Resultados por gestión cooperativa con No Asociados

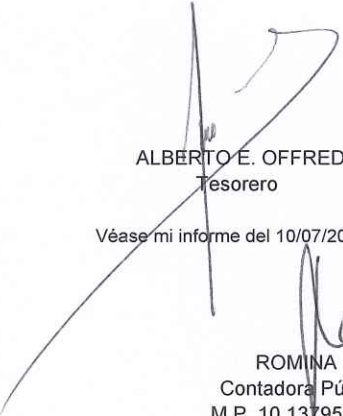
0,00


0,00


C) Resultados por operaciones ajenas a la gestión coop.

0,00


0,00



ALBERTO E. OFFREDI
Tesorero


EDGARDO R. GOMEZ
Secretario


OSCAR A. DELL'ORSI
Presidente

Véase mi informe del 10/07/2019


ROMINA A. CMET
Contadora Pública (U.N.C.)
M.P. 10.13195.6 - CPCE Cba.


SEBASTIAN A. FARIAS
Síndico

COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE LAS PEÑAS LIMITADA

Domicilio Legal: Mayorino Rossi 372 - Las Peñas, Depto. Totoral. Provincia de Córdoba
 Actividad Principal: DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD **Número de Matrícula I.N.A.E.S.: 5.404
 Ejercicio Social N° 57, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018

ANEXO III
 Apéndice 2

CUADROS SECCIONALES DE RESULTADOS

Sección: SERVICIOS SOCIALES	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1.- INGRESOS OPERATIVOS SECCIONALES		
Plan de Financiación Colectivo (PFC)	695.610,00	611.520,00
Traslados de Ambulancia	1.900,60	0,00
Servicio de Sepelio	0,00	0,00
Alquiler Sala Velatorio	4.000,00	5.500,00
Alquiler Artículos de Ortopedia a asociados	18.738,75	24.586,12
Total INGRESOS:	720.249,35	641.606,12
2.- GASTOS OPERATIVOS DE LA EXPLOTACIÓN		
DIRECTOS		
Reparación y mantenimiento de Bienes de Uso	5.900,00	2.200,00
Amortización de bienes de uso S.S	29.989,40	38.154,99
Servicio de Sepelio y compra de ataúdes	214.167,45	121.437,13
Gastos por traslado y guardias de ambulancia	323.996,12	257.438,93
Seguros varios de ambulancia	9.470,00	7.447,96
Mantenimiento./patentes/ gtos. ambulancia	29.115,34	6.105,31
Combustibles y lubricantes ambulancia	32.471,84	14.283,49
Subtotal	645.110,15	447.067,81
INDIRECTOS		
Gastos Administración Central (según ANEXO III, Ap.3)	204.084,93	156.747,98
EXCEDENTE O PERDIDA SECCIONAL:	-128.945,73	37.790,33

Clasificación del Resultado de la sección:

A) Resultados por gestión cooperativa con Asociados	-128.945,73	37.790,33
B) Resultados por gestión cooperativa con No Asociados	0,00	0,00
C) Resultados por operaciones ajenas a la gestión coop.	0,00	0,00

ALBERTO E. OFFREDI
 Tesorero

EDGARDO R. GOMEZ
 Secretario

OSCAR A. DELL'ORSI
 Presidente

Véase mi informe del 10/07/2019

ROMINA A. CMET
 Contadora Pública (U.N.C.)
 M.P. 10.13795.6 - CPCE Cba.

SEBASTIAN A. FARIAS
 Síndico

COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS Y SOCIALES DE LAS PEÑAS LIMITADA

Domicilio Legal: Mayorino Rossi 372 - Las Peñas, Depto. Totoral. Provincia de Córdoba
 Actividad Principal: DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD **Número de Matrícula I.N.A.E.S.: 5.404
 Ejercicio Social N° 57, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018

ANEXO III
 Apéndice 3

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN CENTRAL**DETALLE Y ASIGNACIÓN INTERSECCIONAL**

1.- DETALLE	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
Sueldos	1.602.521,36	1.314.421,08
Cargas Sociales Básicas Administración	364.785,86	269.959,07
Cargas Sociales Adicionales	112.176,40	92.009,47
Asignaciones No Remunerativas	7.501,71	0,00
Indemnizaciones laborales pagadas	29.126,22	0,00
Otros gastos en personal	5.374,20	55.883,40
Cargo previsión Accidentes de Trabajo	80.126,07	65.721,05
Cargo Previsión Deudores Incobrables	0,00	100.050,00
Seguros Varios	26.622,99	0,00
Gastos de Asamblea y art. 81 Ley 20.337	190.190,38	125.047,14
Gastos de Representación del Consejo de Administración	21.603,00	9.379,16
Donaciones y publicidad	32.239,01	13.561,98
Papelería, útiles y fotocopias	62.568,51	22.731,49
Telefono y franqueos	43.027,27	70.563,65
Impuestos, tasas y servicios	518.921,97	307.028,11
Cuota de sostenimientos y otros gtos. FECESCOR	73.013,00	48.899,65
Reparaciones y mantenimiento de Bienes de Uso	52.717,95	32.850,94
Gastos y Comisiones Bancarias	249.399,50	145.073,98
Amortización de Bienes de Uso Administración	27.045,36	23.673,16
Honorarios asesoría letrada y contable	202.730,00	199.513,98
Honorarios y asesoramiento Informático	222.420,88	113.764,17
Gastos diversos de administración	55.801,98	47.110,23
Intereses y gastos Credito Banco Nación	0,00	7.423,81
Comisión por Cobranza Vecinal	101.785,02	70.294,03
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN CENTRAL	4.081.698,64	3.134.959,55

2.- ASIGNACIONES INTERSECCIONALES

A la Sección:	%		
* Distribución de electricidad:	95%	3.877.613,71	2.978.211,57
* Servicios Sociales	5%	204.084,93	156.747,98
TOTAL DE GASTOS ASIGNADOS:		4.081.698,64	3.134.959,55

ALBERTO E. OFFREDI
 Tesorero

EDGARDO R. GOMEZ
 Secretario

OSCAR A. DELL'ORSI
 Presidente

Véase mi informe del 10/07/2019

ROMINA A. OMET
 Contadora Pública (U.N.C.)
 M.P. 10.13795.6 - CPCE Cba.

SEBASTIAN A. FARIAS
 Síndico


COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS Y SOCIALES DE LAS PEÑAS LTADA.
Domicilio Legal: Mayorino Rossi 372 - Las Peñas, Depto. Totoral, Provincia de Córdoba
Actividad Principal: DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD ***Número de Matricula I.N.A.E.S.: 5404

Ejercicio Social N° 57, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018

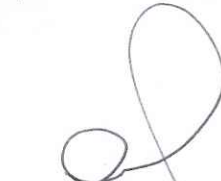
ANEXO III
Apéndice 4

CUADRO GENERAL DE RESULTADO

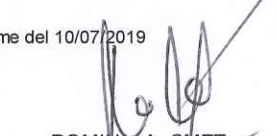
<u>CONCEPTO/ SECCION</u>	<u>Pérdidas</u>	<u>Excedentes</u>
Resultado Seccional DISTRIBUCIÓN ELÉCTRICA		1.072.375,51
Resultado Seccional SERVICIOS SOCIALES	128.945,73	
Resultados NO OPERATIVOS		
Resultado Venta Bienes de Uso		731.308,60
	<u>128.945,73</u>	<u>1.803.684,11</u>
Incremento RESERVA ESPECIAL ART. 42 Ley 20337	731.308,60	
Resultado Operativo del EJERCICIO (Ganancia)	<u>943.429,78</u>	
SUMAS IGUALES:	1.803.684,11	1.803.684,11


EDGARDO R. GOMEZ
Secretario


ALBERTO E. OFFREDI
Tesorero


OSCAR A. DELL'ORSI
Presidente

Véase mi informe del 10/07/2019


ROMINA A. CIMET
Contadora Pública (UNC)
M.P. 10.13795.6 CPCE Cba.


SEBASTIAN A. FARIAS
Síndico

COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS Y SOCIALES DE LAS PEÑAS LTADA.
Domicilio Legal: Mayorino Rossi 372 - Las Peñas, Depto. Totoral, Provincia de Córdoba
Actividad Principal: DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD ***Número de Matrícula I.N.A.E.S.: 5404

Ejercicio Social N° 57, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018

ANEXO IV

CUADRO DE DATOS ESTADÍSTICOS

Número de Asociados: 1.828

Capital suscrito	11.923.531,41
Capital realizado	11.909.687,57
Ajuste de Capital Cooperativo	332.312,98
Capital Cooperativo Total	12.255.844,39
Reservas (s/ Anexo I, Ap.4)	3.995.622,37
Excedente del Ejercicio	943.429,78
Resultados no Operativos del ejercicio	731.308,60


OPERACIONES (Ingresos Totales)


1> Sección Distribución de electricidad	35.961.938,23
2> Sección Servicios Sociales	720.249,35
3> Otros Ingresos netos (No Operativos)	<u>731.308,60</u>
Total de INGRESOS:	37.413.496,18

Entidad Cooperativa de grado superior a la que se encuentra asociada:

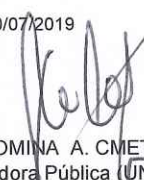
FEDERACIÓN DE COOPERATIVAS ELÉCTRICAS Y DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS
LIMITADA DE LA PROVINCIA DE CÓRDOBA (FECESCOR).-


EDGARDO R. GOMEZ
Secretario


ALBERTO E. OFFREDI
Tesorero


OSCAR A. DELL'ORSI
Presidente

Véase mi informe del 10/07/2019


ROMINA A. CMET
Contadora Pública (UNC)
M.P. 10.137.95.6 CPCE Cba.


SEBASTIAN A. FARIAS
Síndico

COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS Y SOCIALES DE LAS PEÑAS LIMITADA
Domicilio Legal: Mayorino Rossi 372 - Las Peñas, Depto. Totoral, Provincia de Córdoba.
Actividad Principal: Distribución de Electricidad.
Número de Matrícula INAES: 5.404

Ejercicio Social N° 57, comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2018

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

1. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

Las normas contables más relevantes aplicadas por la entidad en los estados contables correspondientes al ejercicio que se informa fueron las siguientes:

1.1 ESTADOS CONTABLES EN MONEDA CONSTANTE. SUSPENSIÓN DE AJUSTES

Los Estados Contables han sido preparados sobre la base de la información reexpresada hasta la fecha de cierre del ejercicio 2002, en cuya oportunidad se dio cumplimiento a lo dispuesto por las Resoluciones Nro. 240/02 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, Nro. 11/02 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba y nro.1424/03 del Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (el cual suspende la reexpresión de los Estados Contables).

De acuerdo con lo dispuesto a la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) a través de su Resolución Nro.287/03, adoptada mediante Resolución Nro.01/04 del Consejo de Ciencias Económicas de Córdoba, se ha discontinuado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda en los EECC a partir del 1 de octubre de 2003.

A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Res. Nro. 33/14 del CPCE Cba. La Resolución Técnica Nro.39 y la Interpretación Nro. 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 RT 17. A la fecha de cierre de los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de precios internos al por mayor (IPIM) elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC), no fue posible de calcular atento a que el Organismo discontinuó la publicación de dicho Índice por los meses de noviembre y diciembre de 2015, reanudando el mismo a partir de enero de 2016.

Con fecha 14/10/16 la Junta de Gobierno de la FACPCE, por medio de la Resolución Nro. 517/16, adoptada por Resolución Nro. 106/16 del CPCE Cba, ha establecido que la reexpresión de estados contables en moneda homogénea según lo dispuesto por la sección 3.1 de la RT 17, se aplicará para estados contables correspondientes a períodos anuales cerrados a partir del 31 de marzo de 2017 y a los períodos intermedios posteriores a dicho ejercicio.

En ese sentido la citada norma establece que estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados con fecha anterior a la indicada precedentemente no se reexpresarán y que a partir del siguiente período anual podría ser necesaria la correspondiente reexpresión.

Los principales impactos cualitativos que produciría la posible reexpresión de los estados contables, podría afectar la medición de los activos, pasivos y resultados del ente.

Con fecha 30/06/17 la Junta de Gobierno de la FACPCE, por medio de la Resolución Nro. 527/17, adoptada por Resolución Nro. 54/17 del CPCE Cba., ha prorrogado el plazo del Art. 2, de la Resol. Nro. 517/16 hasta los estados contables correspondientes a períodos anuales cerrados a partir del 01/12/2017 inclusive.

Mediante resolución Nro. 517/16 y Nro. 527/17 y de la Res. MD 913/18 ratificada por la Res. JG 538/18 de la FACPCE se estableció que no correspondía analizar la sección 3.1 de la RT Nro. 17 para los ejercicios cerrados hasta el 30/09/18 y por ende no se ajustaron por inflación los Estados Contables de conformidad con la RT Nro. 6 de la FACPCE.

Durante el primer semestre del 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una reversión de la tendencia inflacionaria, resultando en índices de inflación que excedieron el 100% acumulado en tres años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Por otra parte, los indicadores cualitativos de alta inflación previstos en el punto 3.1 de la RT 17 mostraron evidencias coincidentes.

Por lo expuesto, atendiendo a la importancia de que todas las entidades apliquen los requerimientos del ajuste por inflación desde la misma fecha y utilizando el mismo índice de precios, la FACPCE ha dictado la Res. JG 539/18, aprobada por el CPCE de Córdoba, entre otras cuestiones, que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria en los términos de la RT Nro. 17 (o RT 41) a partir del 1 de Julio del 2018.

Con fecha 26/03/2019, el INAES emitió la resolución Nro. 419/19 donde estableció la obligatoriedad de la presentación de los estados contables expresados en moneda constante u homogénea para aquellos que cierren a partir del 31/03/2019. Por esta razón, la entidad no presenta los estados contables reexpresados en este ejercicio, y los reflejará a partir del siguiente ejercicio que cerrará el 31/12/2019, por lo que a partir de esa fecha utilizará la moneda homogénea para la medición de sus activos y pasivos, resultados y las partidas componentes del patrimonio neto.

Efectos que producirá la realización del ajuste por inflación de la RT Nro. 6:

Atento a que la reanudación del ajuste por inflación reflejará el efecto de los cambios ocurridos en el poder adquisitivo de la moneda, ocurridos desde el momento en que se interrumpió el ajuste, su efecto en el patrimonio será significativo. Por ello la entidad comenzará a implementar el proceso necesario para aplicar la RT Nro. 6.

Los actuales estados contables deben ser leídos e interpretados a la luz de estas aclaraciones.

En el próximo estado contable que prepare, la Cooperativa aplicará el ajuste por inflación de la RT Nro.6.

Los principales impactos que producirá este cambio afectarán principalmente la unidad empleada en la medición de los activos, pasivos y componentes del patrimonio neto que no estén expresados en moneda del cierre del ejercicio.

Esto influirá en la determinación del resultado del ejercicio y en los distintos componentes del estado de resultados general y seccionales.

Otros efectos cualitativos que podrán generarse son los siguientes:

a) Los cargos al resultado del ejercicio del período por la depreciación de los bienes de uso y propiedades de inversión, y por amortización de activos intangibles, así como también otro consumo de activos no monetarios se determinarán sobre la base de los nuevos importes reexpresados.

b) Si al reexpresar los activos no monetarios en los términos de unidad de medida corriente al final del período sobre el que se informa no correspondiera hacer un ajuste equivalente para propósitos fiscales, ello dará lugar a una diferencia temporaria gravable y al reconocimiento de un pasivo por impuesto diferido.

1.2 CRITERIOS DE VALUACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios de valuación:

DISPONIBILIDADES:

La moneda extranjera se valúa a su valor de cotización en los mercados financieros, de tipo comprador a la fecha de cierre del ejercicio.

BIENES DE CAMBIO:

Se valoraron a su precio de costo o de reposición en los casos de adquisiciones antiguas, lo cual en ningún caso superó los valores corrientes de plaza.

BIENES DE USO:

Por su costo incurrido, menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización de los bienes de uso es calculada por el Método Lineal Recto, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil.

El valor de los bienes de uso en su conjunto no supera su valor de recuperación.

2. FORMULA DE BALANCE

La presentación de los estados contables se ajusta al modelo ordenado por la Res. Nro 247/2009 del INAES, y la Resolución Técnica Nro 24 de la FACPCE y complementarias.

3. DISPONIBILIDADES	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
El detalle es el siguiente:		
Caja	163.968,22	644.438,06
Fondo fijo (Caja chica)	3.800,00	3.800,00
Fondos depositados a la vista:		
*Banco Nación Argentina Cta. Cte. En pesos	3.635.854,07	2.627.569,57
*Banco Credicoop Cta. Cte. En pesos	14.877,02	411.887,07
*Banco Provincia de Córdoba Cta. Cte. En pesos	2.732.934,29	1.390.885,78
TOTAL DE DISPONIBILIDADES	6.551.433,60	5.078.580,48

4. CRÉDITOS

El detalle es el siguiente:

Créditos corrientes

Créditos por venta de Energía Eléctrica Por gestión cooperativa con asociados:

Deudores por energía eléctrica facturada	4.946.005,13	3.398.734,40
Ds. E.E. Reparticiones Públicas	392.145,55	466.216,19
Deudores con Planes de Pago	252.950,41	121.326,10
Subtotal	5.591.101,09	3.986.276,69

Créditos Fiscales Varios

Afip - Crédito Fiscal I.V.A.	659.408,78	433.829,34
Afip Retenciones de terceros s/ I.V.A.	94.201,28	61.975,56
Afip IVA Saldo de Libre Disponibilidad	121.491,82	0,00
Anticipos del impuesto Fondo Educación y Prom. Cooperativa	75.079,12	23.735,36
Impto. a los Créditos Bancarios a compensar	100.632,13	52.273,91
D.G.R. Saldo a Favor Contrib. s/ los Ingresos Brutos	1.693.007,37	504.312,33
Subtotal	2.743.820,50	1.076.126,50

Créditos Diversos		
Socios Suscriptores	13.843,84	13.843,84
Anticipos de sueldos	7.000,00	7.000,00
Créditos Diversos	72.941,95	0,00
Anticipos a Proveedores	191.185,74	191.185,74
Subtotal	<u>284.971,53</u>	<u>212.029,58</u>
Menos : Previsión para incobrables	-179.910,60	-179.910,60
Total DE CRÉDITOS CORRIENTES	8.439.982,52	5.094.522,17
TOTAL DE CRÉDITOS	8.439.982,52	5.094.522,17

5.- BIENES DE CAMBIO

El detalle es el siguiente:

Materiales y repuestos redes	2.508.624,55	2.516.120,07
Medidores para Instalación Domiciliaria	84.783,90	66.165,40
Materiales para Alumbrado Público	<u>504.123,36</u>	<u>1.138.511,44</u>
TOTAL DE BIENES DE CAMBIO	3.097.531,81	3.720.796,91

6.- INVERSIONES

Inversiones no corrientes:

Acciones de Cooperativas	0,01	0,01
Acciones FECECOR	4.030,14	4.030,14
Torres FECECOR	1.037,00	1.037,00
Acciones Generadora Córdoba S.A.	<u>6.900,00</u>	<u>6.900,00</u>
Total inversiones no corrientes	11.967,15	11.967,15
TOTAL DE INVERSIONES	11.967,15	11.967,15

7.- BIENES DE USO

El detalle del rubro se aprecia en el ANEXO I, Apéndice 3

8.- DEUDAS

El detalle es el siguiente:

COMERCIALES

Por gestión cooperativa con asociados:

E.P.E.C. por compra de energía y otros	3.909.352,00	2.531.483,10
Proveedores Varios	62.644,03	75.325,21
Anticipo de Deudores de energía	0,00	100,00
Garantía Depósito a pagar	93.466,72	87.066,72
Anticipo para realización de Obras Eléctricas	<u>283.690,38</u>	<u>283.690,38</u>
TOTAL de Deudas Comerciales	4.349.153,13	2.977.665,41

REMUNERACIONES Y DEUDAS PREVISIONALES

Sueldos a Pagar	420.795,00	320.500,00
A.R.T.* Previsión	39.966,28	31.171,00
Afip -ANSeS (RNSS-RNOS)	394.050,84	309.048,10
FATLyF - Retenciones Fondo Compensador J. y P.	28.095,31	24.915,25
Sindicato Regional Luz y Fuerza - Cuota Sindical	<u>23.143,22</u>	<u>18.554,64</u>
TOTAL de Remuneraciones y Deuda Previsionales	906.050,65	704.188,99

FISCALES

D.G.I. Fdo. Prom. Y Educ. Coop. Ley 23.427	238.550,00	123.447,34
D.G.I. Débito Fiscal IVA a vencer	649.260,78	585.714,51
D.G.I. IVA a Pagar	0,00	136.330,11
Percepción y Retenciones Impositivas efectuadas	77.683,79	25.703,79
Percepciones contrib. Com. Vec. Capilla de Sitón	31.610,96	25.733,83
Percepciones contrib. Com. Vec. Los Mistoles	5.328,96	6.775,24
Percepciones contrib. Com. Ven. La Posta	19.055,27	13.377,47
Percepción Ley Pcial. N° 9165	55.979,50	45.910,85
ERSEP - Dto. 2298	11.573,38	7.221,05
Resoluciones Ersep a pagar	<u>51.582,19</u>	<u>13.513,86</u>

Tasa municipal al Comercio y a la Industria a pagar	<u>564,50</u>	<u>1.401,78</u>
TOTAL de Deudas Fiscales	<u>1.141.189,33</u>	<u>985.129,83</u>
<u>DIVERSAS Y COMPROMISOS DEVENGADOS</u>		
Aporte Voluntario Policía de Las Peñas a pagar	1.403,57	2.051,57
Acuerdo Sind.Luz y Fza. Por creditos a empleados	26.495,58	29.565,49
Créditos bancarios y Leasings	655.891,44	972.891,44
Embargos Judiciales a depositar	22.181,61	15.770,28
FECECOR * Sistema de defensa conjunta	<u>18.804,27</u>	<u>14.665,32</u>
TOTAL de Deudas Diversas	<u>724.776,47</u>	<u>1.034.944,10</u>
TOTAL DE DEUDAS	<u>7.121.169,58</u>	<u>5.701.928,33</u>

9.- EVOLUCION DE LA CUENTA DE AJUSTE DE CAPITAL COOPERTIVO

En cumplimiento de la Norma V.4 de la Resolución I.N.A.C. 651/86, se informa seguidamente la evolución de la cuenta "Ajuste de Capital Cooperativo":

Saldo al comienzo del Ejercicio 1992	13.236,01
Incremento del ejercicio, incluye ajustes a ejercicios anteriores	44.987,99
Saldo al cierre del Ejercicio 1992	58.224,00
Incremento del Ejercicio 1993	978,00
Saldo al cierre del Ejercicio 1993	59.202,00
Saldo al cierre de los Ejercicios 1994/5/6/7/8/9/2000/2001	59.202,00
Incremento del Ejercicio 2002	322.635,52
Saldo al cierre del Ejercicio 2002	381.637,52
Saldo al cierre del Ejercicio 2003	381.637,52
Saldo al cierre del Ejercicio 2004	381.637,52
Saldo al cierre del Ejercicio 2005 al 2016	332.312,98
Saldo al cierre del Ejercicio 2017	332.312,98
Saldo al cierre del Ejercicio 2018	<u>332.312,98</u>

10.- SITUACIÓN DE LA ENTIDAD FRENTE AL TRIBUTO ESTABLECIDO POR LA LEY 23427


La entidad se encuentra alcanzada por el tributo establecido por la Ley 23.427. En este ejercicio se presentó la declaración jurada del mismo, correspondiente al período 2017, que arrojó un impuesto determinado de \$ 208.553,10 el cual fue cancelado con los anticipos abonados de ese período y con el saldo a favor admitido por la ley del Impuesto a los Créditos bancarios. No existe deuda al cierre del ejercicio por este concepto.

En el ejercicio se efectuaron los siguientes anticipos correspondientes al ejercicio 2017


1° anticipo, cancelado el 27/12/18 en Bco.Nación Suc. Las Peñas	18.769,78
2° anticipo, cancelado el 27/12/18 en Bco.Nación Suc. Las Peñas	18.769,78
3° anticipo, cancelado el 27/12/18 en Bco.Nación Suc. Las Peñas	18.769,78
7° anticipo, cancelado el 27/12/18 en Bco.Nación Suc. Las Peñas	<u>18.769,78</u>
Total de Anticipos efectuados en el presente ejercicio	<u>75.079,12</u>


EDGARDO R. GOMEZ
 Secretario


ALBERTO E. OFFREDI
 Tesorero


OSCAR A. DELL'ORSI
 Presidente

Véase mi informe del 10/07/2019


ROMINA A. OMET
 Contadora Pública (UNC)
 M.P. 10.13795.6 CPCE Cba.


SEBASTIAN A. FARIAS
 Síndico