

<b>DENOMINACION:</b> <b>COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS</b>	
<b>DOMICILIO LEGAL:</b> Av. San Martín N° 504 - San Marcos Sierras - Provincia de Córdoba	
<b>ACTIVIDAD PRINCIPAL:</b> Distribución de Servicios Públicos Energía Eléctrica Urbana-Rural Servicios Sociales Servicio Internet	
<b>ESTADOS CONTABLES EXPRESADOS EN MONEGA HOMOGENEA</b>	
Ejercicio Social: N° 69    Iniciado: el 1° de Julio de 2018 Cerrado: al 30 de Junio de 2019	
Inscripción en el Registro Público de Comercio	Del Estatuto o contrato social:  De las modificaciones:
Inscripción de la Inspección de Sociedades Jurídicas: INAES - Matrícula N° 2346	
Fecha de vencimiento del estatuto o contrato social:	
(a)	
Denominación de la sociedad controlante: -----	
Domicilio legal: -----	
Actividad principal: -----	
Participación de la sociedad controlante sobre el patrimonio: -----	
Porcentajes de votos de la sociedad controlante: %	
(b)	
Información de los entes controlados en Nota N°	

<b>COMPOSICION DEL CAPITAL</b>				
Acciones (c)				
Cantidad	Tipo	N° de votos que otorga c/u	Suscripto \$	Integrado \$
(a) Cuando el ente sea una sociedad controlada.				
(b) Cuando el ente sea una sociedad controlante.				
(c) Sustituir por el tipo de participación de que se trate, e incluir la Información de significación sobre ésta.				

# COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Matricula INAES N° 2.346

## CONSEJO DE ADMINISTRACION

Ejercicio N° 69- Finalizado el 30 de junio de 2019

PRESIDENTE	ANDRES UTELLO
VICEPRESIDENTE	MARTIN DIAZ
SECRETARIO	BARBARA VAN-THIENEN
PRO-SECRETARIO	JUAN CARLOS TULIAN
TESORERO	ROXANA HADAD
PROTESORERO	VERONICA BRANDAN
VOCALES TITULARES	DANIELA ACEVEDO
	SILVIA GAUNA
	JULIO SOLDI
VOCALES SUPLENTE	CRISTIAN CORTEZ
	DIEGO BLANCO

## ORGANO DE FISCALIZACION

SINDICO TITULAR	AGUSTIN SECO
SINDICO SUPLENTE	CARLOS MARTIN

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Domicilio Legal: Av. San Martín N° 304 - C.P. 52BZ - San Marcos Sierras - Provincia de Córdoba  
 Matricula INAES N° 2346  
 Ejercicio Social N° 89 iniciado el 1° de Julio de 2019

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Comparativo con el ejercicio anterior expresado a Moneda de cierre

ACTIVO

	30.06.2019	30.06.2018	PASIVO Y PATRIMONIO NETO	
			30.06.2019	30.06.2018
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Caja y Bancos Según Nota 3	\$ 1.386.906,43	\$ 3.933.182,71	Deudas Comerciales Según Nota 8	\$ 2.333.612,50 \$ 3.093.621,86
Créditos Por Servicios Según Nota 4	\$ 5.769.151,80	\$ 7.249.913,18	Deudas Bancarias y Financieras Según Nota 9	\$ 186.064,14 \$ 311.094,49
Otros Créditos Según Nota 5	\$ 569.645,72	\$ 192.288,39	Deudas Sociales y Fiscales Según Nota 10	\$ 1.888.052,72 \$ 1.779.474,99
Bienes de Cambio Según Nota 6	\$ 2.688.619,70	\$ 4.256.470,37	Otras Deudas Según Nota 11	\$ 40.710,05 \$ 110.568,86
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 10.414.323,65</b>	<b>\$ 15.631.864,65</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 4.448.439,41 \$ 5.294.760,20</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
Inversiones Según Nota 7	\$ 127.540,69	\$ 152.800,53	Deudas Bancarias y Financieras Según Nota 9	\$ 288.480,74 \$ 716.241,05
Bienes de Uso Neto Resultante s/Anexo I	\$ 30.152.196,34	\$ 27.372.253,47	Provisiones Según Nota 12	\$ 1.678.133,09 \$ 1.230.518,28
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 30.279.737,03</b>	<b>\$ 27.525.054,00</b>	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 1.966.613,83 \$ 1.946.759,33</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 40.694.060,68</b>	<b>\$ 43.156.908,65</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>\$ 6.415.053,24 \$ 7.241.519,53</b>
			<b>PATRIMONIO NETO</b>	
			Según Estado Respectivo	\$ 34.279.007,44 \$ 35.915.389,12
			<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>\$ 34.279.007,44 \$ 35.915.389,12</b>
			<b>TOTAL IGUAL AL ACTIVO</b>	<b>\$ 40.694.060,68 \$ 43.156.908,65</b>

 Roxana Hadad  
 Roxana Hadad  
 Tesorera

 Agustín Seco  
 Agustín Seco  
 Síndico

 Daniel Pich  
 Daniel Pich  
 Presidente

Firmado para su identificación  
 con mi informe del 04/03/2019

HECTOR DANIEL PICH  
 Contador Público U.N.L.  
 Mat. 1.053.323.2 C.P.C.E. Cba

**COOPERATIVA LTDA. DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS**

Domicilio Legal: Av. San Martín 504 - C.P. 5282 - SAN MARCOS SIERRAS - Provincia de Córdoba

Matricula INAES N° 2346

Ejercicio Social: N° 69 iniciado el 1° de Julio de 2018

**ESTADO DE RESULTADOS GENERAL**

	<b>ACTUAL</b>	
	<b>01.07.2018</b>	
	<b>AL</b>	
	<b>30.06.2019</b>	
<b>INGRESOS</b>		
Servicios Energía Eléctrica	\$	26.834.994,07
Canon municipal	\$	2.889.396,86
Venta Electrodomésticos	\$	565.226,94
Servicios Sociales	\$	501.262,91
Servicios Internet	\$	1.180.701,68
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$</b>	<b>31.971.582,46</b>
Menos: Energía Eléctrica Comprada	\$	11.075.502,40
Venta Electrodomésticos	\$	208.233,71
Servicios Sociales Sepelio	\$	126.563,79
Servicios Internet	\$	1.987.100,54
<b>Total Costos Directos</b>	<b>\$</b>	<b>(13.397.400,44)</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>\$</b>	<b>18.574.182,02</b>
Menos: <b>EGRESOS (s/ANEXO II)</b>		
<b>Egresos Erogables</b>		
Energía Eléctrica	\$	17.045.837,37
Venta Electrodomésticos	\$	177.525,63
Servicios Sociales Sepelio	\$	177.525,63
Servicios Internet	\$	4.003.332,92
<b>Sub Total Egresos Erogables</b>	<b>\$</b>	<b>(21.404.221,56)</b>
<b>Egresos No Erogables</b>		
Previsiones Constituidas	\$	1.082.043,19
Amortizaciones Bienes de Uso	\$	2.218.132,38
<b>Sub Total Egresos No Erogables</b>	<b>\$</b>	<b>(3.300.175,57)</b>
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>\$</b>	<b>(24.704.397,13)</b>
Más: <b>OTROS ING. APROP. AL EJERCICIO</b>		
Vinculados con la gestión Cooperativa (S/ nota 13)	\$	2.911.827,67
<b>Sub Total Ingresos</b>	<b>\$</b>	<b>2.911.827,67</b>
Menos: <b>RESULTADOS FINANCIEROS (incluye RECPAM)</b>		
Según nota 14	\$	(320.121,45)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (Quebranto)</b>	<b>\$</b>	<b>(3.538.508,89)</b>
<b>RESULTADO POR LA GESTION COOP. CON ASOCIADOS</b>	<b>\$</b>	<b>(3.473.145,34)</b>
<b>RESULTADO POR OPERAC. CON NO ASOCIADOS</b>	<b>\$</b>	<b>(65.363,55)</b>
<b>RESULTADO POR OPERAC. AJENAS A LA GESTION COOP.</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$</b>	<b>(3.538.508,89)</b>

  
**BARBARA VAN-THIENEN**  
 Secretaria

  
**ROXANA HADAD**  
 Tesorera

  
**ANDRÉS UTELLO**  
 Presidente

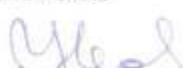
  
**AGUSTÍN SEPSCO**  
 Síndico

Firmado para su identificación  
 con mi Informe del 04/09/2019

  
**HECTOR DANIEL PON**  
 Contador Público U.N.L.  
 Mat. 10.5323 2 C.P.C.E. Cba

<b>I.</b>	<b><u>SECCION ENERGIA ELECTRICA</u></b>	<b><u>30.06.2019</u></b>
	1) <u>Ingreso Seccional</u>	
	Venta de Energía Eléctrica	\$ 29.724.390,93
	<u>Menos:</u> Energía Eléctrica Comprada	\$ (11.075.502,40)
	<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>\$ 18.648.888,53</b>
	2) <u>Gastos de Explotación</u>	
	Directos Secc. Erogables	\$ 17.045.837,37
	Directos Secc. Amort. y Prev.	\$ 2.669.428,89
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ (19.715.266,26)</b>
	3) <u>Otros Ingresos</u>	
	Recargos Por Mora	\$ 1.255.116,79
	Conexiones y reconexiones	\$ 343.186,62
	Venta materiales eléctricos	\$ 523.648,87
	<b>TOTAL OTROS ING.</b>	<b>\$ 2.121.952,28</b>
	<b>RESULTADO SECCIONAL</b>	<b>\$ 1.055.574,55</b>
<b>II.</b>	<b><u>SECCION SERVICIO INTERNET</u></b>	
	1) <u>Ingreso Seccional</u>	
	Por servicio Internet	\$ 1.180.701,68
	<u>Menos:</u> Costo Servicio Internet	\$ (1.987.100,54)
	<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>\$ (806.398,86)</b>
	2) <u>Gastos de Explotación</u>	
	Directos Secc. Erogables	\$ 4.003.332,92
	Directos Secc. Amort. y Prev.	\$ 547.326,52
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ (4.550.659,44)</b>
	3) <u>Otros Ingresos</u>	
	Seguro equipamiento internet	\$ 135.164,92
	Conexiones y reconexiones	\$ 397.530,10
	Recargos Por Mora	\$ 96.539,35
	<b>RESULTADO SECCIONAL</b>	<b>\$ (4.727.823,93)</b>
<b>III.</b>	<b><u>SECCION SERVICIO SOCIALES</u></b>	
	1) <u>Ingreso Seccional</u>	
	Por servicio sociales	\$ 501.262,91
	<u>Menos:</u> Costo Servicios Sociales	\$ (126.563,79)
	<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>\$ 374.699,12</b>
	2) <u>Gastos de Explotación</u>	
	Directos Secc. Erogables	\$ 177.525,63
	Directos Secc. Amort. y Prev.	\$ 43.519,44
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ (221.045,07)</b>
	3) <u>Otros Ingresos</u>	
	Recargos Por Mora	\$ -
	<b>RESULTADO SECCIONAL</b>	<b>\$ 153.654,05</b>
<b>IV.</b>	<b><u>SECCION VENTA ELECTRODOMESTICOS</u></b>	
	1) <u>Ingreso Seccional</u>	
	Por Vta Electrodomésticos	\$ 565.226,94
	<u>Menos:</u> Costo Electrodomésticos	\$ (208.233,71)
	<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>\$ 356.993,23</b>
	2) <u>Gastos de Explotación</u>	
	Directos Secc. Erogables	\$ 177.525,63
	Directos Secc. Amort. y Prev.	\$ 39.900,72
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ (217.426,35)</b>
	3) <u>Otros Ingresos</u>	
	Recargos Por Mora	\$ 31.337,70
	<b>RESULTADO SECCIONAL</b>	<b>\$ 170.904,58</b>

  
 BARBARA VAN-THIENEN  
 Secretaria

  
 ROXANA HADAD  
 Tesorera

  
 ANDRES UTELLO  
 Presidente

Firmado para su identificación  
 con mi informe del 04/09/2019

  
 HECTOR DANIEL PON  
 Contador Público U.N.L.  
 Mat. 10.5323.2 C.P.C.E. Cba.

  
 HECTOR DANIEL PON  
 Contador Público U.N.L.  
 Mat. 10.5323.2 C.P.C.E. Cba.



COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS


Domicilio Legal: Av. San Martin N° 504 - C.P. 5282 - San Marcos Sierras - Provincia de Córdoba


Matricula INAES N° 2346


Ejercicio Social: N° 69 iniciado el 1° de Julio de 2018

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

	<b>30.06.2019</b>
<b>VARIACIONES DE EFECTIVO</b>	
Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 1.386.906,43
Efectivo al Cierre del Ejercicio	\$ 3.933.182,71
<b>Variación del efectivo</b>	<b>\$ 2.546.276,28</b>
<b>Causas de las variaciones del efectivo</b>	
<b>Actividades Operativas</b>	
Resultado del Ejercicio	\$ -3.538.508,89
<u>Más:</u>	
<u>Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de actividades operativas</u>	
Amortización de Bienes de Uso	\$ 2.218.132,39
Variación de Inversiones	\$ 25.259,84
Variación Créditos por Servicios	\$ 1.480.761,38
Variación de Otros Créditos	\$ -377.357,33
Variación de Bienes de Cambio	\$ 1.567.850,67
Variación de Deudas Comerciales	\$ -760.009,36
Variación de Deudas Sociales y Fiscales	\$ 108.577,73
Variación de Otras Deudas	\$ -69.858,81
Variación de Provisiones	\$ 447.614,81
Incremento Fondos Educación y Cap Coop.	\$ -51.807,88
RECPAM Del Efectivo	\$ 3.099.803,79
<b>Flujo Neto de efectivo generado por activ. operativas</b>	<b>\$ 4.150.458,34</b>
<b>Actividades de Financiación</b>	
Variación de Deudas Bancarias y Financieras	\$ -552.790,66
Suscripción Cuotas Sociales	\$ 3.312.170,99
<b>Flujo Neto de efectivo generado por activ. de financiación</b>	<b>\$ 2.759.380,33</b>
<b>Actividades de Inversión</b>	
Variación de Bienes de Uso	\$ -4.363.562,39
<b>Flujo Neto de efectivo generado por activ. de inversión</b>	<b>\$ -4.363.562,39</b>
<b>VARIACION NETA DEL EFECTIVO</b>	<b>\$ 2.546.276,28</b>

  
 BARBARA VAN-THIENEN  
 Secretaria

  
 ROXANA HADAD  
 Tesorera

  
 ANDRES UTELLO  
 Presidente

  
 AGUSTIN SECO  
 Síndico

Firmado para su identificación  
 con mi Informe del 04/09/2019

  
 HECTOR DANIEL PON  
 Contador Público U.N.L.  
 Mat. 48.5323.2 C.P.C.E. Cba.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO AL 30 DE JUNIO DE 2019

DETALLE	CAPITAL SOCIAL Y AJUSTES			RESERVAS Y FONDOS				RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO ACTUAL
	CAPITAL SUSCRITO	AJUSTE AL CAPITAL	TOTAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS Y FONDOS	RESERVA ESPECIAL ART 4°	TOTAL		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo al comienzo del Ejercicio	8.020.355,94	262.438,03	8.282.793,97	49.561,48	-	625.335,10	874.896,58	5.663.552,33	14.821.242,88
Ajuste por inflación ej anteriores	-	13.255.587,02	13.255.587,02	89.324,42	-	249.116,34	338.440,76	(5.355.630,78)	8.238.387,00
Saldo al comienzo del Ejercicio Ajustado	8.020.355,94	13.518.025,05	21.538.380,99	138.885,90	-	1.074.451,44	1.213.337,34	307.921,55	23.059.639,88
Ajuste Resultado Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	717.474,41	717.474,41
Asignación Resultado del Ejercicio	-	-	-	25.903,94	-	5.585.840,51	5.611.744,45	(5.663.552,33)	(51.807,88)
Suscripción del Capital del Ejercicio	3.312.170,99	-	3.312.170,99	-	-	-	-	-	3.312.170,99
Ajuste por inflación del ejercicio	-	12.687.767,97	12.687.767,97	77.431,46	-	599.027,05	676.458,51	(2.584.187,55)	10.780.038,93
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(3.536.508,89)	(3.536.508,89)
Saldo al cierre del ejercicio 30/6/2019	11.332.526,93	26.206.793,02	37.538.319,95	242.221,30	-	7.259.319,00	7.501.540,30	(10.760.852,81)	34.279.007,44
TOTALES									

  
 BARBARA VAN-THIENEN  
 Secretaria

  
 ROMÁN HADAD  
 Tesorero

  
 ANDRÉS UTELLO  
 Presidente

Firmado para su identificación con mi Informe del 04/05/2019

  
 HECTOR DANIEL PON  
 Contador Público N.L.  
 Mat. 10.523.2 C.P.C.E. Cba.

  
 AGUSTÍN ARCO  
 Síndico

BIENES DE USO AL 30 DE JUNIO DE 2019

CATEGORÍA	TOTAL AL INICIO DEL EJERCICIO	MODIFICACIONES DEL EJERCICIO			TOTAL	ACUMULACIONES			VALOR MERCADIL			
		ADICIONES	DETERMINACIONES	ALTA POR INFLACION EJERCICIO ACT		BAJAS DEL EJERCICIO	AL POR INFLACION EJERCICIO ACT	DEL EJERCICIO TOTAL		ACUMULADAS AL EJERCICIO		
Muebles, útiles y herramientas	350.827,50	100.062,95	125.487,15	193.647,97	770.825,57	234.870,13	65.681,36	79.466,47	20,00	121.762,00	505.779,06	265.045,61
Terranos y edificios	73.070,83	556.327,50	172.776,04	389.999,00	1.204.173,37	37.844,73	345.625,69	165.672,65	2,00	33.957,27	459.105,54	711.072,83
Redados	1.569.814,10	356.575,46	69.517,34	1.135.907,90	3.491.514,89	685.409,28	156.895,59	334.169,26	20,00	646.131,95	1.812.606,08	1.678.908,81
Redes eléctricas	5.123.958,27	10.636.181,44	1.281.448,40	8.736.654,24	25.778.442,35	962.133,04	3.758.499,73	2.582.677,35	3,33	778.462,34	8.082.772,46	17.695.669,89
Medidores	470.090,96	736.287,30	147.747,72	682.969,41	2.037.095,39	124.074,21	383.962,16	262.112,31	4,00	78.067,98	650.116,66	1.188.978,73
Transformadores	363.903,68	461.807,36		453.187,30	1.278.999,34	74.639,39	346.746,11	171.976,07	4,00	50.643,38	544.004,75	734.993,59
Equipos banda ancha	891.554,45	178.791,42	20.175,96	266.840,48	1.357.362,31	674.806,55	172.588,86	141.522,15	20,00	152.761,91	1.141.679,57	215.682,74
Servicios sociales	25.073,30	5.335,20		12.853,34	43.264,84	6.972,12	871,84	1.542,29	10,00	3.618,72	15.004,67	28.259,87
Redes telecomunicaciones	3.137.942,87	1.956.044,34		1.999.290,51	7.093.277,73	627.588,58		470.691,44	5,00	354.663,89	990.034,16	6.494.243,96
Licencias y programas	76.626,73	7.659,36		7.351,70	91.837,79	73.465,79	6.127,49	5.681,36	20,00	6.163,15	91.037,76	
Obras en curso	401.134,81	255.463,04	118.674,00	366.065,96	1.141.340,71							1.141.340,71
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12.843.887,50</b>	<b>13.296.396,03</b>	<b>3.892.670,95</b>	<b>14.264.778,80</b>	<b>44.207.933,28</b>	<b>3.567.803,92</b>	<b>5.037.999,07</b>	<b>470.691,44</b>		<b>3.892.493,64</b>	<b>14.178.736,84</b>	<b>30.192.196,34</b>

*[Handwritten signature]*  
 ROSARIO VIAL HERRERA  
 Gerente General

*[Handwritten signature]*  
 AGUSTÍN UTELLA  
 Presidente

*[Handwritten signature]*  
 HECTOR RAMÍREZ  
 Administrador General

*[Handwritten signature]*  
 Firmado para su identificación  
 con el sistema del 10/06/2019



**CUADRO DE GASTOS Y SU DISTRIBUCION AL 30 DE JUNIO DE 2019**

DETALLE	TOTALES	Gastos Sección Energía Eléct.	Gastos Sección Venta Electrodomesticos	Gastos Sección Serv. Sociales	Gastos Sección Serv. Internet
SUELDOS Y JORNALES - LINEA	5.166.931,39	5.166.931,39	-	-	-
CARGAS SOCIALES - LINEA	1.827.695,07	1.827.695,07	-	-	-
ROPA Y ELEM SEGURIDAD - LINEA	315.414,63	315.414,63	-	-	-
RETRIBUCION NO REM - LINEA	40.876,50	40.876,50	-	-	-
OTROS GASTOS EN PERSONAL - LINEA	351.503,41	351.503,41	-	-	-
SUELDOS Y JORNALES - ADMINIST	2.995.933,36	2.576.502,69	59.918,67	59.918,67	299.593,34
CARGAS SOCIALES - ADMINIST	983.296,33	845.634,84	19.665,93	19.665,93	98.329,53
ROPA PERSONAL - ADMINIST	96.354,32	82.864,72	1.927,09	1.927,09	9.635,43
RETRIBUCION NO REM - ADMINIST	62.470,50	53.724,63	1.249,41	1.249,41	6.247,05
SUELDOS Y JORNALES - INTERNET	2.070.493,92	-	-	-	2.070.493,92
CARGAS SOCIALES - INTERNET	701.200,48	-	-	-	701.200,48
RETRIBUCION NO REM - INTERNET	23.746,50	-	-	-	23.746,50
GASTOS JUDICIALES DEMANDA	105.660,00	91.039,80	2.117,20	2.117,20	10.586,00
HONORARIOS ASESORIA LETRADA	147.167,07	126.563,68	2.943,34	2.943,34	14.716,71
HONORARIOS ASESORIA INFORMATICA	151.750,05	130.505,04	3.035,00	3.035,00	15.175,01
HONORARIOS ASESORIA CONTABLE	344.946,44	296.653,94	6.898,93	6.898,93	34.494,54
IMPUESTOS MUNICIPALES E INMOBILIARIO	231.493,83	199.084,69	4.629,88	4.629,88	23.149,38
REP Y MAT BS DE USO Y LIMPIEZA	79.746,64	68.583,83	1.594,97	1.594,97	7.974,86
HONORARIOS ASESORIA MEDICINA LABORAL	100.219,64	86.188,89	2.004,39	2.004,39	10.021,96
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	56.358,55	48.468,25	1.127,17	1.127,17	5.635,86
GASTOS PAPELERIA Y UTILES OFICINA	83.001,93	71.381,66	1.660,04	1.660,04	8.300,19
CUOTA SOSTENIMIENTO FACE	43.691,16	43.691,16	-	-	-
MOVILIDAD Y VIATICOS	260.802,04	224.289,75	5.216,04	5.216,04	26.080,20
GASTOS DE ASAMBLEA	128.384,50	110.410,67	2.567,69	2.567,69	12.838,45
GASTOS DIVERSOS	462.608,94	397.843,69	9.252,18	9.252,18	46.260,89
GASTOS TELEFONOS FIJOS	16.451,34	14.148,15	329,03	329,03	1.645,13
GASTOS TELEFONOS CELULARES	62.964,47	54.149,44	1.259,29	1.259,29	6.296,45
GASTOS BANCARIOS	251.585,54	216.346,36	5.031,31	5.031,31	25.156,55
RETRIBUCION CONSEJEROS	389.259,84	334.763,46	7.785,20	7.785,20	38.925,98
GASTOS COBRANZA TARJETA	153.881,40	132.338,00	3.077,63	3.077,63	15.388,14
REPARACION Y MANT EDIFICIOS	70.561,36	60.882,77	1.411,23	1.411,23	7.056,14
HONORARIOS ASESORIA COMUNICACION	202.847,12	174.448,52	4.056,94	4.056,94	20.284,71
FDO PROM Y EDUC COOPERATIVA LEY 23 427	131.152,75	112.791,37	2.623,06	2.623,06	13.115,28
IMPUESTO LEY DE COMPETITIVIDAD	251.583,58	216.361,88	5.031,67	5.031,67	25.158,38
DEUDORES INCOBRABLES	238.733,86	205.311,12	4.774,68	4.774,68	23.873,39
HONORARIOS ASESORIA TECNICA - LINEA	497.973,43	497.973,43	-	-	-
HONORARIOS ASESORIA TECNICA - INTERNET	138.036,60	-	-	-	138.036,60
IMPUESTO A LOS INGRESOS BRUTOS	461.313,97	396.730,01	9.226,28	9.226,28	46.131,40
IMPUESTOS Y TASAS	224.379,06	192.965,99	4.487,58	4.487,58	22.436,01
SEGURO EMPLEADOS	95.842,28	82.424,36	1.916,85	1.916,85	9.584,23
REPARACION Y MANT REDES Y TRAYO	135.354,19	135.354,19	-	-	-
REPARACION Y MANT REDES RURALES	122.384,32	122.384,32	-	-	-
FLETES Y ACARRIeos	35.348,97	30.400,11	706,98	706,98	3.534,90
GASTOS RODADOS	712.441,51	576.700,39	-	-	133.741,12
COSTO MATERIALES ELECTRICOS VENDIDOS	331.710,64	331.710,64	-	-	-
REPARACION Y MANTENIMIENTO INTERNET	48.486,13	-	-	-	48.486,13
<b>SubTotal Gastos Enrogables</b>	<b>21.404.221,66</b>	<b>17.045.837,37</b>	<b>177.525,63</b>	<b>177.525,63</b>	<b>4.003.332,92</b>
AMORTIZACIONES BS USO	2.218.132,38	1.587.385,70	39.900,72	43.519,44	547.326,52
PREVISIONES CONSTITUIDAS	1.082.043,19	1.082.043,19	-	-	-
<b>SubTotal Gastos No Enrogables</b>	<b>3.300.175,57</b>	<b>2.669.428,89</b>	<b>39.900,72</b>	<b>43.519,44</b>	<b>547.326,52</b>
<b>TOTALES GENERALES</b>	<b>24.704.397,13</b>	<b>19.715.266,26</b>	<b>217.426,35</b>	<b>221.045,07</b>	<b>4.550.659,44</b>

  
 BARBARA VAN-THIENEN  
 Secretaria

  
 ROXANA HADAD  
 Tesorera

  
 ANDRES UTELLO  
 Presidente

Firmado para su identificación  
 con mi Informe del 04/09/2019

  
 HECTOR DANIEL POMA  
 Contador Público U.N.C.  
 Mat. 10.432.300 P.C.E. Cta

Denominación: **COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE  
SAN MARCOS SIERRAS**

Domicilio Legal: Av. San Martín N° 504 - C.P. 5282 - San Marcos Sierras - Provincia de Córdoba

Matrícula INAES N° 2346

Ejercicio Social: N° 69 iniciado el 1° de Julio de 2018

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

**Nota N° 1: NORMAS CONTABLES**

Las normas contables más relevantes aplicadas por la entidad en los estados contables correspondientes al ejercicio N° 69 cerrado el 30 de junio de 2019 fueron las siguientes:

**1.1. Estados Contables**

Los Estados Contables en moneda homogénea han sido preparados de acuerdo a las normas reglamentarias vigentes, razón por la cual se efectuó la reexpresión de los mismos a los efectos de reflejar las variaciones del poder adquisitivo de la moneda. La información contable se presenta en forma comparativa con la del ejercicio anterior respecto del Estado de Situación Patrimonial.

**1.2. Criterios de Valuación**

**Bienes de Uso:** A su costo incurrido reexpresado en moneda de cierre de ejercicios anteriores y de allí en adelante a sus valores corrientes, menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización de los bienes de uso librados al servicio, es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes, para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor de los Bienes de Uso, considerados en su conjunto, no superan su valor de utilización económica.

**Patrimonio Neto:** Los rubros componentes del patrimonio neto se exponen de acuerdo al criterio general consignado en Nota 1.1.

**Ajuste Resultados de Ejercicios Anteriores:** Dentro del Estado de Evolución del Patrimonio Neto se expone la cuenta "Ajuste Resultado de Ejercicios Anteriores", la cual resume los ajustes practicados en diferentes cuentas, según el siguiente detalle:

<u>Cuenta</u>	<u>Motivo</u>	<u>Monto</u>
Deudores por servicios prestados	Diferencia Saldo Inicial	\$ 541.581,99
Amort Acum Redes telecomunicaciones	Cambio vida útil bienes de uso	\$ 470.691,44
Honorarios profesionales	Saldo al 30/06/2018 No devengado	\$ -87.066,13
Gastos de asamblea	Saldo al 30/06/2018 No devengado	\$ -49.833,80
Fondo prom y educ coop. Ley 23.427	Saldo al 30/06/2018 No devengado	\$ -157.899,09
		<u>\$ 717.474,41</u>

**Nota N° 2: UNIDAD DE MEDIDA**

Los estados contables 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 31 de Diciembre de 2002. Conforme lo dispuesto por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) a través de su Resolución N° 287/03, adoptada mediante Resolución N° 01/04 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Córdoba (CPCE Cba), se ha discontinuado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda a partir del 1° de Enero 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.

Durante el periodo 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 para los ejercicios cerrados durante dicho periodo 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 Resol. 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.

Según la Resol. JG N° 539/18 el ente ha hecho uso de la opción de la sección 3.2 determinando el Patrimonio Neto ajustado al inicio del ejercicio actual en moneda del inicio, motivo por el cual solo se presenta comparativo el Estado de Situación Patrimonial.

El ente optó 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/recursos y gastos, de acuerdo a las sección IV.B9. de la RT 6.

**Nota N° 3: Caja y Bancos**

Caja	\$ 381.661,82
Banco Macro C/C	\$ 709.999,68
Banco Pcia. De Córdoba C/C	\$ 295.244,93
<b>TOTAL</b>	<u>\$ 1.386.906,43</u>

<b>Nota N° 4:</b>	<b><u>Creditos Por Servicios</u></b>		
	Deudores por servicios prestados	\$	5.643.340,44
	Deudores por planes de pago	\$	71.742,94
	Asociados suscriptores	\$	356.612,90
	Cupones de trajeta en tesorería	\$	31.186,10
	<u>Menos: Previsión para Ds. Incob.</u>	\$	(333.730,58)
	<b>TOTAL</b>	\$	<b>5.769.151,80</b>
<b>Nota N° 5:</b>	<b><u>Otros Créditos</u></b>		
	<b><u>Corrientes</u></b>		
	I.V.A. credito fiscal	\$	186.698,35
	I.V.A. retenciones y percepciones	\$	62.200,54
	Anticipo Fondo Coop	\$	126.715,12
	Imp a los Ingresos Brutos saldo a favor	\$	21.149,42
	Imp a los Ingresos Brutos ret y percep	\$	64.445,97
	Impuesto a los deb y cred compensable	\$	108.436,32
	<b>TOTAL</b>	\$	<b>569.645,72</b>
<b>Nota N° 6:</b>	<b><u>Bienes de Cambio</u></b>		
	Materiales energia eléctrica	\$	1.906.210,43
	Materiales servicio banda ancha	\$	43.617,10
	Materiales y artículos de reventa	\$	41.282,46
	Materiales servicio electrodomésticos	\$	219.824,30
	Materiales servicio de fibra óptica	\$	477.685,41
	<b>TOTAL</b>	\$	<b>2.688.619,70</b>
<b>Nota N° 7:</b>	<b><u>Inversiones</u></b>		
	IFICOSEP	\$	121.181,74
	FACE	\$	6.358,95
	<b>TOTAL</b>	\$	<b>127.540,69</b>
<b>Nota N° 8:</b>	<b><u>Deudas Comerciales</u></b>		
	<b><u>Corrientes</u></b>		
	E.P.E.C. a pagar	\$	1.898.697,55
	Proveedores varios	\$	168.710,87
	Honorarios a pagar	\$	54.958,64
	Pagos a cuenta	\$	211.245,44
	<b>TOTAL</b>	\$	<b>2.333.612,50</b>
<b>Nota N° 9:</b>	<b><u>Deudas Bancarias y Financieras</u></b>		
	<b><u>Corrientes</u></b>		
	Crédito IFICOSEP	\$	122.718,48
	Crédito FEDEI	\$	63.345,66
	<b>TOTAL</b>	\$	<b>186.064,14</b>
	<b><u>No Corrientes</u></b>		
	Crédito IFICOSEP	\$	186.265,14
	Crédito FEDEI	\$	102.215,60
	<b>TOTAL</b>	\$	<b>288.480,74</b>
<b>Nota N° 10:</b>	<b><u>Deudas Sociales y Fiscales</u></b>		
	<b><u>Corrientes</u></b>		
	Sueldos y Jornales a pagar	\$	497.304,00
	Anses a pagar	\$	506.045,06
	Fatlyf a pagar	\$	195.601,09
	Sindicato luz y fuerza a pagar	\$	29.342,37
	Sindicato UOCRA	\$	2.344,63
	Gastos de asamblea a pagar	\$	110.260,18
	IVA a pagar	\$	119.536,45
	Fondo prom y educ coop. Ley 23.427	\$	131.152,75
	Tasa ERSeP	\$	15.937,46
	Fondo de lucha c/fuego	\$	31.428,63
	Impuesto Infraestructura Eléctrica	\$	237.272,78
	Retención Impuesto a las Ganancias a dep.	\$	7.303,66
	Retención sujetos no categorizados	\$	4.523,66
	<b>TOTAL</b>	\$	<b>1.888.052,72</b>
<b>Nota N° 11:</b>	<b><u>Otras deudas</u></b>		
	Bomberos voluntarios	\$	9.977,41
	Asoc. protectora de animales	\$	30.732,64
	<b>TOTAL</b>	\$	<b>40.710,05</b>

<b>Nota N° 12:</b>	<b>Previsiones</b>	
	Previsión Art. 9 C.C.T.	\$ 1.617.038,04
	Previsión por desvinculación laboral	\$ 61.095,05
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.678.133,09</b>

<b>Nota N° 13:</b>	<b>Otros Ingresos Apropiables</b>	
	<b>a) Vinculados con la gestión Cooperativa</b>	
	Intereses cobrados energía	\$ 1.255.116,79
	Intereses cobrados internet	\$ 96.539,35
	Intereses cobrados electrodomésticos	\$ 31.337,70
	Ingresos varios	\$ 129.303,32
	Conexiones y reconexiones	\$ 740.716,72
	Venta materiales eléctricos	\$ 523.648,87
	Seguro equipamiento internet	\$ 135.164,92
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.911.827,67</b>
	<b>b) Ajenos a la gestión Cooperativa</b>	
	Resultado venta bienes de uso	\$ -
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ -</b>

<b>Nota N° 14:</b>	<b>Resultados Financieros (Incluye RECPAM)</b>	
	Dividendos ganados	\$ 22.234,41
	Intereses pagados	\$ (236.092,97)
	Intereses ganados	\$ -
	Diferencia de cambio y cotización	\$ -
	Bonificaciones y Descuentos	\$ -
	RECPAM del activo	\$ 10.673.776,04
	RECPAM del pasivo	\$ (10.780.038,93)
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ (320.121,45)</b>

  
 BARBARA VAN-THIENEN  
 Secretaria

  
 ROXANA HADAD  
 Tesorera

  
 ANDRES UTELLO  
 Presidente

  
 AGUSTIN SECO  
 Sindico

Firmado para su identificación  
 con mi Informe del 04/09/2019

  
 HECTOR DANIEL PON  
 Contador Publico U.N.L.  
 Mat. 10.53292 C.P.C.E. Cba.



**FORMULARIO DATOS ESTADISTICOS E INFORMACION COMPLEMENTARIA ANEXO "A"**

**1 - IDENTIFICADOR DE LA COOPERATIVA**

1.1. DENOMINACION:	COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS
1.2. MATRICULA INAES N°:	2346
1.3. DOMICILIO:	Av. San Martín 504
1.4. LOCALIDAD:	San Marcos Sierras
1.5. CODIGO POSTAL:	X5282XAT
1.6. PROVINCIA:	Córdoba
1.7. ACTIVIDAD PRINCIPAL:	Servicios de Electricidad.
1.8. ACTIVIDAD SECUNDARIA:	Servicios Sociales Servicios de Internet
1.9. ASOCIADO A COOPERATIVA DE GRADO SUPERIOR:	FACE - FEDERACION ARGENTINA DE COOPERATIVAS DE ELECTRICIDAD Y OTROS SERVICIOS PUBLICOS LTDA.

**2 - ASOCIADOS**

2.1 CANTIDAD TOTAL	1.313
2.2 CANTIDAD TOTAL ACTIVA	1.225
2.3 CANTIDAD POR JURISDICCION	Total en Córdoba

**3 - OPERATORIA**

3.1. CIERRE BALANCE AL:	30 de Junio de 2019
3.2. TOTAL ANUAL FACTURADO MERCADO INTERNO:	\$ 31.971.582,46
3.3. OPERACIONES DISCRIMINADAS POR SECCION	
<b>SECCION</b>	
3.3.1. SECCION ENERGIA ELECTRICA:	\$ 1.055.574,55
3.3.2. SECCION SERVICIO INTERNET:	\$ -4.727.823,93
3.3.3. SECCION SERVICIOS SOCIALES:	\$ 153.654,05
3.3.4. SECCION SERVICIOS ELECTRODOMESTICOS:	\$ 170.904,58
3.4. COMERCIALIZACION Y O DISTRIBUCION:	En forma directa
3.5. INVERSIONES EN BS. DE USO TOTAL:	\$ 44.287.933,28
3.6. INVERSIONES EN BS. DE USO DEL EJERCICIO:	\$ 3.892.870,95
3.7. RESULTADOS FINANCIEROS:	\$ -320.121,45
3.8. PERDIDAS:	\$ -3.538.508,89
3.9. EXCEDENTES:	\$ 0,00
3.10. CAPITAL SOCIAL COOPERATIVO SUSCRITO:	\$ 11.332.526,93
3.11. CAPITAL SOCIAL COOPERATIVO INTEGRADO:	\$ 11.332.526,93
3.12. RESERVAS	
3.12.1. ESPECIAL ART. 42° LEY 20.337:	\$ 7.259.319,00
3.12.2. LEGAL:	\$ 242.221,30
3.12.3. POR REVALUOS CONTABLES TECNICOS:	\$ 0,00
3.12.4. AJUSTE DE CAPITAL:	\$ 26.205.793,02
3.12.5. AJUSTE TOTAL DEL PATRIMONIO COOP. NETO:	\$ 0,00
3.12.6. OTROS:	\$ 0,00

**4 - PERSONAL Y ASOCIADOS OCUPADOS EN LA COOPERATIVA**

4.1. PROFESIONALES Y TECNICOS:	0
4.2. ADMINISTRATIVOS:	4
4.3. PERSONAL DE PLANTA:	11
TOTALES	15

**5 - PARTICIPACION COOPERATIVA**

5.1. FECHA ULT. ASAMBLEA GRAL ORD. O EXTRAORD.:	Ordinaria del 27/12/2018 Acta Nro 38
5.1.1. CONCURRIERON CANTIDAD DE ASOCIADOS:	136 Asociados
5.2. COOPERATIVA VINCULADA A ORGANIZACIÓN JUVENIL:	No
5.3. CANTIDAD DE MUJERES ASOCIADAS	
5.3.1. PORC. DE MUJERES S/ TOTAL DE MIEMBROS:	
5.3.2. DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION:	



6 - **EDUCACION Y CAPACITACION COOPERATIVA**

**CURSOS**

- 6.1. CURSOS PARA ASOCIADOS:..... NO  
6.2. CURSOS PARA LA COMUNIDAD:..... NO  
6.3. MONTO INVERTIDO :..... \$ 0,00

7 - **FONDO PARA EDUCACION Y PROMOCION COOPERATIVAS (LEY N°23.427)**

- 7.1. IMPORTES DEPOSITADOS EN EL EJERCICIO:..... \$ 170,065,33 DDJJ PERIODO 2018

8 - **APOYO FINANCIERO DEL I.N.A.E.S.:** No posee

9 - **RESTRICCIONES A LA DISTRIBUCION DE EXCEDENTES:**

No Posee

10 - **FONDO DE ACCIÓN ASISTENCIAL Y LABORAL O PARA ESTIMULO AL PERSONAL:** No posee

11 - **FONDO DE EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN COOPERATIVA (LEY 20.337):** No posee.

12 - **OPERACIONES CON NO ASOCIADOS:** No posee excepto las autorizadas por el Estatuto y la Ley 20.337.

13 - **CRITERIOS DE PRORRATEO APLICADOS:**

El prorrateo a cada sección tanto de los ingresos que no se pueden asignar directamente, como así también la totalidad de los gastos de administración detallados en el Anexo II se realizan en función de la importancia económica de cada uno de los servicios.

14 - **ANÁLISIS ECONOMICO-FINANCIERO:**

A continuación se transcriben una serie de índices que permiten visualizar la situación económico-financiera al cierre del ejercicio en relación con los anteriores.

	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2018</u>	<u>30.06.2019</u>
a) <u>INDICE DE LIQUIDEZ</u>			
ACTIVO CORRIENTE	2,2 v.	2,95 v.	2,34 v.
PASIVO CORRIENTE			
b) <u>INDICE DE LIQUIDEZ SECA</u>			
ACTIVO CTE - BS. DE CAMBIO	1,74 v.	2,15 v.	1,74 v.
PASIVO CORRIENTE			
c) <u>INDICE DE ENDEUDAMIENTO</u>			
DEUDAS X 100	41%	26%	14%
PATRIMONIO NETO			
d) <u>INDICE DE SOLVENCIA</u>			
PASIVO X 100	48%	31%	16%
ACTIVO TOTAL			
e) <u>INDICE DE INMOVILIZACION</u>			
ACTIVO NO CORRIENTE X 100	44%	48%	74%
ACTIVO TOTAL			

  
BARBARA VAN-THIENEN  
Secretaria

  
ROXANA HADAD  
Tesorera

  
ANDRES UTELLO  
Presidente

  
AGUSTIN SELO  
Síndico

Firmado para su identificación  
con mi informe del 04/09/2019

  
HECTOR DANIEL PON  
Contador Público U.N.L.  
Mat. 10.5323 C.C.P.C.E. Cba



N° 0120040016705092019



0120040016705092019

Los presentes códigos no implican legalización

N° 01216372  
CE UN OB UN SE TR SZ 20**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

Señor Presidente y Consejeros de  
COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS  
CUIT N° 30-54581090-1  
Av. San Martín N° 504 - San Marcos Sierras -  
Provincia de Córdoba

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

He auditado los estados contables adjuntos COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS, que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de Junio de 2019, 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 14 y anexo I y II.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el al 30 de Junio de 2018 (expresado a moneda de cierre) son parte integrante de los estados contables (del Estado de Situación Patrimonial) mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

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

He auditado también el Anexo A "Formulario de datos estadísticos e información complementaria" información adjunta solicitada por el Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) mediante la Resolución Nro. 247/G9, con detalle de información institucional, información económica financiera, e información sobre educación cooperativa.

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

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

**c) Responsabilidad del auditor**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la 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 COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS al 30 de Junio de 2019, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas vigentes.

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







N° 0120040016705092019



0120040016705092019

Los presentes códigos no implican legalización



**e) Párrafo de énfasis**

Sin modificar mi opinión quiero enfatizar la información contenida en la Nota N° 2 de "Unidad de Medida", donde se describe que los presentes EECC han sido confeccionados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los mismos, atento a que la Cooperativa ha aplicado a los presentes EECC el proceso de reexpresión según la RT 6 y en un todo de acuerdo con los dispuesto por la Resol. JG FACPCE N° 539/18. En la misma nota también se detallan las opciones establecidas por la Resol. 539/18 utilizadas en su preparación y los efectos que la aplicación de dichas opciones genera en la información contenida en los mismos.

**f) Otras cuestiones**

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

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

- a) Los estados contables 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.
- b) Las cifras resumidas emergentes de los Estados Contables enunciados en el primer párrafo del presente informe son las siguientes:

Estado de Situación Patrimonial	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>
Activo	\$ 40.694.060,68	\$ 43.156.908,65
Pasivo	<u>\$ 6.415.053,24</u>	<u>\$ 7.241.519,53</u>
Patrimonio Neto	\$ 34.279.007,44	\$ 35.915.389,12

Estado de Resultados	<u>30/06/2019</u>
Resultado del ejercicio	\$ (3.538.508,89)

c) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30 de Junio de 2019 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 506.045,06, siendo dicho importe no exigible a dicha 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, inscripta con la C.U.I.T. 30-54581090-1, existiendo deuda devengada no exigible al 30 de Junio de 2019 por \$ 131.152,75.

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.

CÓRDOBA, 4 de Setiembre de 2019

HECTOR DANIEL PON  
Contador Público U.N.L.  
Mat. 10.5323.2.C.P.C.E.CBA



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

B 00441864

PON HECTOR DANIEL  
 Inscripto en la matrícula de CONTADOR PUBLICO N° 10.05323.2  
 Comitente: COOP. LTDA DE ELECTRICIDAD SAN MARCOS SIERRAS  
 Fecha de cierre: junio 2019 Intervención N° 400167  
 Activo: 40.694.060,68 Pasivo: 6.415.053,24  
 P. Neto: 34.279.007,44 Resultado: -3.538.508,89  
 Var. E.F.E.: 2.546.276,28  
 Oblea N° 0100883899  
 Lugar y fecha: Córdoba martes, 10 de setiembre de 2019



Dra. SILVINA A. MERCOLI  
 Gerente Técnica  
 CPCE - Córdoba