

**COOPERATIVA DE LUZ Y FUERZA Y AGUAS CORRIENTES
DE LA CUMBRECITA LIMITADA**

Calle Pública s/n - La Cumbrecita - Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

Matricula Nacional: N° 2006 - Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social

Actividad Principal: Distribución de Energía Eléctrica y Aguas Corrientes

ESTADOS CONTABLES


Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023


Expresado en Moneda Homogénea a la fecha de cierre


COOPERATIVA DE LUZ Y FUERZA Y AGUAS CORRIENTES DE LA CUMBRECITA LIMITADA
Domicilio Legal: Calle Pública s/n . La Cumbrecita - Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

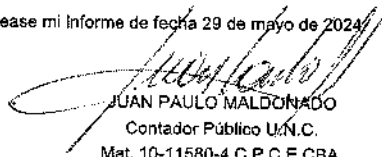
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL		
<i>Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023</i>		
ACTIVO	31/12/2023	31/12/2022
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 2)	3.315.458,88	21.290.382,75
Créditos por Ventas (Nota 4 y 14)	38.931.567,77	46.882.902,14
Otros Créditos (Nota 5)	11.895.543,20	24.202.196,12
Bienes de Cambio (Nota 6)	155.816.002,60	87.863.261,82
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	209.958.572,45	180.238.742,83
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (Anexo I)	1.036.017.615,20	984.932.862,95
Participaciones en Sociedades y Coop.(Nota 7)	2.897,02	9.021,54
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.036.020.512,22	984.941.884,49
TOTAL ACTIVO	1.245.979.084,67	1.165.180.627,32
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas Comerciales (Nota 8 y 15)	14.239.202,49	27.338.995,69
Sueldos y Cargas Sociales a Pagar (Nota 9)	10.711.449,27	27.003.846,55
Cargas Fiscales (nota 10)	5.775.292,81	8.785.281,41
Otras Deudas (Nota 11)	1.571.854,61	3.899.804,73
TOTAL PASIVO CORRIENTE	32.297.799,18	67.027.928,38
PASIVO NO CORRIENTE		
Otras Deudas (Nota 12)	152.574,02	475.127,16
Previsiones (Anexo II)	1.317.052,48	4.101.402,09
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.469.626,50	4.576.529,26
TOTAL PASIVO	33.767.425,68	71.604.457,64
PATRIMONIO NETO (según estado respectivo)	1.212.211.658,99	1.093.576.169,68
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	1.245.979.084,67	1.165.180.627,32

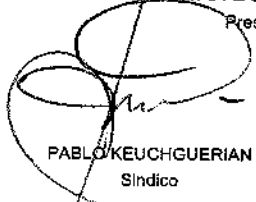
Las notas 1 a 19 y los Anexos I a VII forman parte integrante de estos estados contables.


GISELA ELIZABETH ABT
Secretaria


JOSE A. GONZALEZ
Tesorero


GUSTAVO ADOLFO FORMIGONI
Presidente


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


PABLO KEUCHGUERIAN
Sindico

COOPERATIVA DE LUZ Y FUERZA Y AGUAS CORRIENTES DE LA CUMBRECITA LIMITADA
 Domicilio Legal: Calle Pública s/n . La Cumbrecita - Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

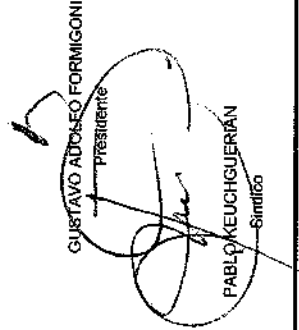
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO											
Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023											
	Aportes de los Asociados			Resultados Acumulados			TOTAL		TOTAL		
	Capital Cooperativo	Ajuste al Cap. Coop.	Ajuste al Cap. Coop. No Capitaliz.	Total	Excedentes Reservados		Resultados no Asignados	Total	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	
					Reserva Legal	Reserva Especial					
Saldos al Comienzo Ajustados	77.706.621,86	1.499.451.403,95	0,00	1.577.158.025,80	41.398,28	13.644.017,40	-497.267.271,80	-483.581.856,12	1.093.576.169,68	1.013.469.790,06	
Suscripciones	73.770.076,21			73.770.076,21				0,00	73.770.076,21	92.588.332,40	
Ajuste x inflación de las suscripciones del Ejercicio		62.102.307,27		62.102.307,27				0,00	62.102.307,27	0,00	
Resultado del Ejercicio							-17.236.896,17	-17.236.896,17	-17.236.896,17	-44.098.067,88	
Saldos al Cierre	151.476.700,07	1.561.553.711,22	0,00	1.713.030.411,29	41.398,28	13.644.017,40	-514.504.167,97	-500.818.752,29	1.212.211.658,99	1.093.576.169,68	

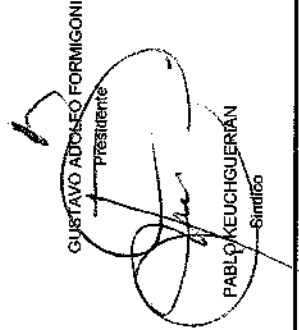
Las notas 1 a 18 y los Anexos I a VII forman parte integrante de estos estados contables.

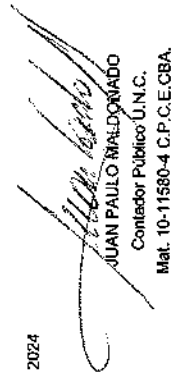

 GISELA ELIZABETH ART
 Secretaria

Vease mi Informe de fecha 29 de mayo de 2024




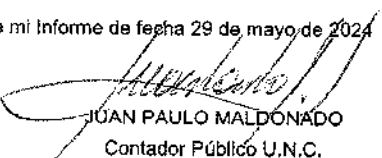


 JOSE A GONZALEZ
 Tesorero


 GUSTAVO ADOLFO FORMIGONI
 Presidente


 PABLO KEUCHGUERIAN
 Síndico


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


COOPERATIVA DE LUZ Y FUERZA Y AGUAS CORRIENTES DE LA CUMBRECITA LIMITADA
Domicilio Legal: Calle Pública s/n . La Cumbrecita - Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

ESTADO DE RESULTADOS		
<i>Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023</i>		
	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Resultados de las operaciones que continúan		
Ventas netas de bienes y servicios (Anexo III)	296.872.872,47	302.189.903,47
Menos		
Costo de los bienes y servicios prestados (Anexo V)	-319.349.187,52	-303.262.665,68
<u>EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACIÓN</u>	<u>-22.476.315,05</u>	<u>-1.072.762,21</u>
Gastos de Comercialización (Anexo V)	0,00	0,00
Gastos de Administración (Anexo V)	-96.834.633,80	-107.200.395,74
Otros Gastos (Anexo V)	0,00	0,00
Gastos Ajenos a la Gestión Cooperativa (Anexo V)	-1.010.511,92	-1.537.301,11
Resultados financieros y por tenencia (Incluye RECPAM)	74.187.311,11	45.232.689,42
Otros Ingresos (Anexo VII)	28.897.253,49	20.479.701,77
<u>PERDIDA ORDINARIA DE LAS OPERACIONES QUE CONTINUAN</u>	<u>-17.236.896,17</u>	<u>-44.098.067,88</u>
Mas: Ingresos Extraordinarios		
Donaciones Recibidas	0,00	0,00
<u>PERDIDA/EXCEDENTE DEL EJERCICIO</u>	<u>-17.236.896,17</u>	<u>-44.098.067,88</u>
<u>CLASIFICACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO (Anexo III)</u>		
Resultado por la Gestión Cooperativa con Asociados	-13.932.930,71	-35.388.223,04
Resultado por la Gestión Cooperativa con No Asociados	-2.293.453,54	-7.172.543,72
Resultado por la operaciones ajenas a la Gestión Cooperativa	-1.010.511,92	-1.537.301,11
<u>PERDIDA/EXCEDENTE DEL EJERCICIO</u>	<u>-17.236.896,17</u>	<u>-44.098.067,88</u>
Las notas 1 a 19 y los Anexos I a VII forman parte integrante de estos estados contables.		
 GISELA ELIZABETH ABT Secretaria	 JOSE A. GONZALEZ Tesorero	 GUSTAVO ADOLFO FORMIGONI Presidente
 JUAN PAULO MALDONADO Contador Público U.N.C. Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.CBA.	 PABLO KEUCHGUERIAN Sindico	
Vease mi Informe de fecha 29 de mayo de 2024		


COOPERATIVA DE LUZ Y FUERZA Y AGUAS CORRIENTES DE LA CUMBRECITA LIMITADA
Domicilio Legal: Calle Pública s/n . La Cumbrecita - Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
<i>Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023</i>		
<u>VARIACIONES DEL EFECTIVO</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Efectivo al inicio del ejercicio	21.290.382,75	20.238.296,71
Efectivo al cierre del ejercicio	3.315.458,88	21.290.382,75
Disminucion/Aumento del efectivo	-17.974.923,87	1.052.086,04
<u>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</u>		
<u>Actividades Operativas</u>		
Flujo neto de efectivo generado/utilizado en las actividades operativas:	-41.290.788,61	142.056.245,45
<u>Actividades de Inversión</u>		
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión:	-110.217.841,42	-275.061.212,68
<u>Actividades de Financiación</u>		
Flujo neto de efectivo generado en las actividades de financiación:	133.533.706,16	134.057.053,26
Disminucion/Aumento del efectivo	-17.974.923,87	1.052.086,04


Las notas 1 a 19 y los Anexos I a VII forman parte integrante de estos estados contables.



GISELA ELIZABETH ABT
Secretaria

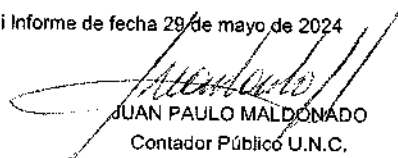


JOSE A. GONZALEZ
Tesorero

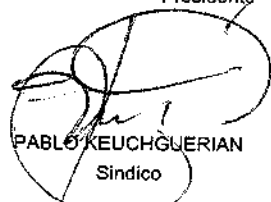


GUSTAVO ADOLFO FORMIGONI
Presidente

Vease mi Informe de fecha 29 de mayo de 2024



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



PABLO KEUCHGUERIAN
Sindico

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023

Nota 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° 996/21 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 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 sus modificatorias y complementarias y reexpresados según Resolución Técnica N° 6.

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

- Según la Resol. 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 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, de acuerdo a la sección IV.B9. de la RT 6.

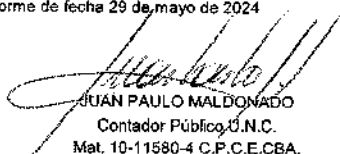
- El ente optó por exponer en una sola línea las causas operativas, de inversión y de financiación del Estado de Flujo de Efectivo, lo cual incluye el RECPAM, de acuerdo a lo establecido por el punto 6.1 de la Resolución FACPCE JG N° 539/18.


GISELA ELIZABETH ABT
Secretaría


JOSE ANTONIO GONZALEZ
Tesorero


GUSTAVO ADOLFO FORMIGONI
Presidente

Vease mi informe de fecha 29 de mayo de 2024


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


PABLO KEUCHGUERIAN
Síndico

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023

1.2 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 distintos servicios.

1.2.2 Bienes de Cambio: Los materiales y demás bienes en existencia fueron valuados a su costo de reposición. En ningún caso supera el valor neto de realización.

1.2.3 Bienes de Uso: A su costo incurrido expresado a fecha de cierre, menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización de los bienes de uso es calculada por el método de la línea recta, aplicando las tasas suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.
El valor de los bienes de uso, considerados en su conjunto, no supera su valor de utilización económica.

1.2.4 Inversiones: A su valor nominal expresado a la fecha de cierre.

1.2.5 Patrimonio Neto: Los rubros que componen el patrimonio neto se encuentran ajustados con la metodología indicada en el punto 1.1.

La cuenta Capital Cooperativo ha quedado expuesta a su valor nominal histórico. La diferencia entre el Capital Social expresado en moneda homogénea y el Capital Social nominal histórico, producto de la reexpresión aplicada hasta el 28 de febrero de 2003, ha sido expuesta en la cuenta "Ajuste al Capital Cooperativo No Capitalizado", y la diferencia producto de la reexpresión posterior, ha sido expuesta en la cuenta "Ajuste al Capital Cooperativo", todas integrantes del Patrimonio Neto.

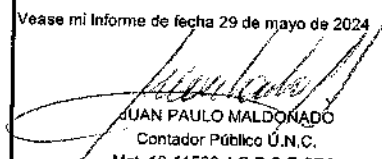
En Estado de Evolución del Patrimonio Neto los movimientos de las cuentas de sus cuentas, han sido expresados siguiendo los lineamientos detallados en la nota 1.1. anterior, se optó por exponer los saldos ajustados al comienzo en una sola línea, que incluyen el ajuste por inflación de los saldos al inicio y el ajuste de los Resultados de Ejercicios anteriores.


GISELA ELIZABETH ABT
Secretaria


JOSE A. GONZALEZ
Tesorero


GUSTAVO ADOLFO FORMIGONI
Presidente

Vease mi Informe de fecha 29 de mayo de 2024



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



PABLO KEUCHGUERIAN
Síndico

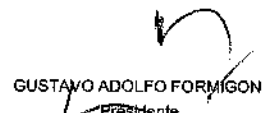
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023

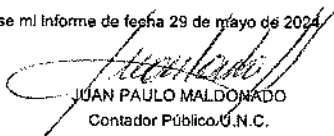
	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DE LOS ESTADOS CONTABLES		
Nota 2.: Caja y Bancos		
Caja	877.943,13	3.286.872,10
Caja Moneda Extranjera	157.650,00	1.369.812,16
Bco. Pcia. Cba. Cta. Cte.	2.279.865,75	16.633.898,49
Total Caja y Bancos	3.315.458,88	21.290.382,75
Nota 3.: Inversiones		
Plazo Fijo Bco. Pcia. Cba.	0,00	0,00
Total Inversiones	0,00	0,00
Nota 4: Créditos por Ventas:		
Deudores por Servicios	39.085.781,82	47.363.136,48
Menos: Previsión p/Ds. Incobrables (Anexo II)	-154.214,05	-480.234,34
Total Créditos por Ventas	38.931.567,77	46.882.902,14
Nota 5: Otros Créditos		
I.V.A. Retenciones y Percepciones	263.064,64	410.367,36
I.V.A. Crédito Fiscal Utilizar	1.841.452,28	4.713.837,95
Imp. Créditos bancarios compensables	64,60	806.620,57
Deudores Varios	2.971.112,40	7.824.288,57
Impuesto Ingresos Brutos saldo a favor	0,00	216.252,90
Plan de Ahorro Cooperativo	4.100.146,85	1.761.467,53
Anticipo a Proveedores	2.719.702,43	8.469.361,25
Total Otros Créditos	11.895.543,20	24.202.196,12
Nota 6: Bienes de Cambio		
Materiales Energía Eléctrica y Agua	155.816.002,60	87.863.261,82
Total Bienes de Cambio	155.816.002,60	87.863.261,82
Nota 7: Participaciones en Sociedades y Cooperativas		
Acciones F.A.C.E.	682,34	2.124,86
Cuota Sociales Asoc. Civil ITEC Foro de los Rios	2.214,68	6.896,68
Total Participaciones en Sociedades y Cooperativas	2.897,02	9.021,54
Nota 8: Deudas Comerciales		
EPEC	11.668.961,40	18.534.764,04
Acreedores Varios	2.570.241,09	8.804.231,66
Total Deudas Comerciales	14.239.202,49	27.338.995,69

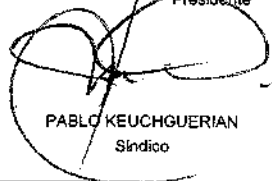

 GISELA ELIZABETH ABT
 Secretaria


 JOSE A. GONZALEZ
 Tesorero


 GUSTAVO ADOLFO FORMIGONI
 Presidente




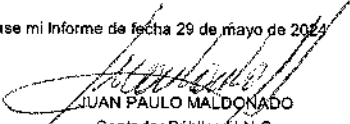

Vease mi Informe de fecha 29 de mayo de 2024


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


 PABLO KEUCHGUERIAN
 Síndico

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Nota 9: Sueldos y Cargas Sociales a Pagar		
Sueldos a Pagar	4.060.923,81	15.505.116,13
S.U.S.S.	4.321.745,10	8.082.317,58
F.A.T.L.Y.F.	1.456.262,39	1.864.763,25
Sindicatos	288.289,35	382.655,35
ART a Pagar	584.228,62	1.168.994,24
Total Sueldos y Cargas Sociales a Pagar	10.711.449,27	27.003.846,55
Nota 10: Cargas Fiscales		
Imp. Nac. A Pagar	0,00	156.104,98
Débito Fiscal a Utilizar	3.973.572,77	5.254.272,77
D.G.I. - I.V.A.	655.558,90	0,00
E.R.S.E.P.	53.564,39	132.736,82
Fondo de Educación y Capacitación Cooperativa	666.276,88	2.074.837,13
Fondo Infraestructura Eléctrica	374.855,83	1.167.329,71
LEY 9147 FONDO DE FUEGO	50.128,82	0,00
Impuesto sobre los Ingresos Brutos a Pagar	1.335,22	0,00
Total Cargas Fiscales	5.775.292,81	8.785.281,41
Nota 11: Otras Deudas		
Aporte Socios para Escuela	25.968,62	73.955,02
Aporte Socios para Bomberos	67.645,50	247.569,08
Aporte Socios para Policía	3.245,00	19.624,91
Aporte Socios para Consorcio	45.107,50	125.969,06
Aporte Socios para Servicios Asistenciales	277.578,57	508.801,38
Aporte Socios para Hospital y Dispensario	862.193,47	2.020.442,03
Fondo Educación y Promoción Cooperativa a utilizar	5.788,20	18.024,90
Provisión por Adecuación a Normas de Calidad	284.327,75	885.418,35
Total Otras Deudas	1.571.854,61	3.899.804,73
Nota 12: Otras Deudas (Pasivo No Corriente)		
Aportes Reintegrables Comuna de La Cumbrecita (Serv. de Internet)	152.574,02	475.127,16
Total Otras Deudas (No Corrientes)	152.574,02	475.127,16
Nota 13: Resultados Financieros y por Tenencias Incluye RECPAM		
Intereses Ganados	7.806,96	4.292.559,02
Intereses y Gtos. Financieros (Anexo V)	-739.671,00	-572.569,10
Resultados Financieros y Por Tenencias (RECPAM)	74.919.175,15	41.512.699,50
Total Resultados Financieros y por Tenencias Incluye RECPAM	74.187.311,11	45.232.689,42
<p style="text-align: center;">  GISELÁ ELIZABETH ABT Secretaria </p> <p style="text-align: center;">  JOSE A. GONZALEZ Tesorero </p> <p style="text-align: center;">  GUSTAVO ADOLFO FORMIGONI Presidente </p>		
<p> Vease mi Informe de fecha 29 de mayo de 2023  JUAN PAULO MALDONADO Contador Público U.N.C. Mat. 10-11580-4 C.P.C.E.CBA. </p> <p style="text-align: right;">  PABLO KEUCHGUERIAN Sindico </p>		

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023

Nota 14: APERTURA DE LOS CREDITOS POR VENTAS

El rubro Créditos por Venta expuesto en el Estado de Situación Patrimonial incluye saldos generados por servicios brindados a no asociados, según el siguiente detalle:

Créditos por Venta	Por Gestión Cooperativa con Asociados	Otros	Total
Al 31/12/2023	\$ 33.342.456,32	\$ 5.589.111,45	\$ 38.931.567,77
Al 31/12/2022	\$ 40.152.277,60	\$ 6.730.624,54	\$ 46.882.902,14

Nota 15: APERTURA DE LAS DEUDAS COMERCIALES

El rubro Deudas Comerciales expuesto en el Estado de Situación Patrimonial incluye saldos generados por servicios brindados a no asociados, según el siguiente detalle:

Créditos por Venta	Por Gestión Cooperativa con Asociados	Otros	Total
Al 31/12/2023	\$ 12.104.092,49	\$ 2.135.110,00	\$ 14.239.202,49
Al 31/12/2022	\$ 23.239.625,45	\$ 4.099.370,24	\$ 27.338.995,69

Nota 16: 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 17: BASES DE PRORRATEO

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

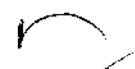
Sección Energía Eléctrica:	82%
Sección Aguas Corrientes:	7%
Sección Internet	11%



GISELA ELIZABETH ABT
Secretaría

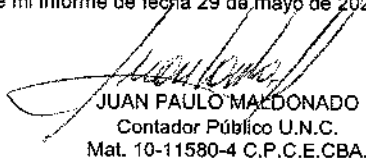


JOSE A. GONZALEZ
Tesorero

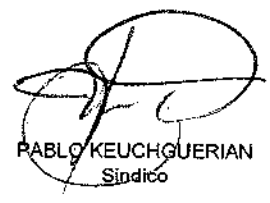


GUSTAVO ADOLFO FORMIGONI
Presidente

Vease mi Informe de fecha 29 de mayo de 2024



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



PABLO KEUCHGUERIAN
Síndico

ANEXO I - BIENES DE USO

Por el ejercicio anual Nº 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023

RUBROS	Valor al comienzo del Ejerc.	Actualización	Aumentos del Ejerc.	Disminuciones del Ejerc.	Valor al finalizar el Ejerc.	Anovizaciones Acum. al comienzo del Ejerc.	Actualización	Bajas del Ejercicio	Anovizaciones del Ejerc.		Anovizaciones Acum. al cierre del Ejerc.	Valores Nuevos al 31/12/2023	Valores Nuevos al 31/12/2022
									%	Importa			
Inmuebles	7.769.231,70	16.424.932,74	0,00		24.194.164,44	4.742.777,84	10.026.706,20		2,00	401.714,56	15.170.596,40	9.023.566,04	9.424.609,28
Red Energía Eléctrica	460.434.068,60	973.396.267,01	98.459.498,09		1.532.289.833,70	195.444.615,12	413.189.461,00		4,00	42.278.812,78	650.912.888,90	881.376.944,80	825.197.413,26
Red Aguas Corrientes	53.992.595,85	114.145.745,90	804.836,75		168.943.179,50	23.323.691,50	49.308.616,20		4,00	3.209.314,83	75.841.622,53	93.101.556,97	95.505.312,40
Rodados	36.649.220,18	77.480.071,34	2.765.325,08		116.894.616,60	31.711.855,24	67.042.033,10		10,00	8.598.100,56	107.351.969,90	9.542.627,70	15.375.331,82
Instalaciones	22.320.734,52	47.186.264,85	7.583.266,86		77.092.266,02	9.804.516,05	20.727.727,40		10,00	3.751.944,66	34.284.186,18	42.808.077,84	38.976.461,02
Muebles y Utiles	3.496.391,48	7.395.948,53	55.306,50		10.949.646,51	3.385.023,35	7.156.277,86		10,00	351.413,22	10.892.714,43	56.932,08	353.037,02
Herramientas	3.832.233,46	8.101.715,81	549.606,35		12.483.557,62	3.799.897,02	8.033.362,29		10,00	542.388,54	12.375.647,85	107.909,77	100.698,15
TOTALES	585.496.475,79	1.244.132.947,18	110.217.841,42	0,00	1.942.847.264,39	272.212.375,92	575.484.184,05	0,00		59.133.089,17	906.829.649,19	1.036.017.615,20	984.932.862,95

Elizabeth Ast
 GISEL ELIZABETH AST
 Secretaria

Vease mi Informe de fecha 23 de mayo de 2024


Juan Pablo Maldonado
 JUAN PABLO MALDONADO
 Contador Público U.N.C.
 Mat. 10-11560-4 C.P.C.E.C.B.A.

Jose A. Gonzalez
 JOSE A. GONZALEZ
 Tesorero


Gustavo Adolfo Formigoni
 GUSTAVO ADOLFO FORMIGONI
 Presidente

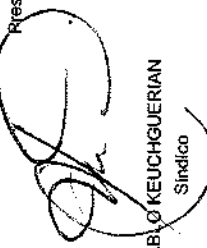
Pablo Keuchguerian
 PABLO KEUCHGUERIAN
 Síndico

ANEXO II - PREVISIONES						
Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023						
Rubros	Saldo al comienzo del Ejercicio	Disminución del Ejercicio	Incremento del Ejercicio	Saldo al final del Ejercicio	Saldo del ejercicio Anterior	Análisis de la variación
Deduccias del Activo:						
Para Incobrables	154.214,05	0,00	0,00	154.214,05	480.234,34	La disminución es por efecto de la inflación y el incremento es por dotación del ejercicio.
Subtotal	154.214,05	0,00	0,00	154.214,05	480.234,34	
Incluidas en el Pasivo:						
Para Despidos	255.985,51	162.459,19	0,00	418.444,70	1.303.068,78	La disminución es por efecto de la inflación y el incremento es por dotación del ejercicio.
Para Bonificación Art. 9	437.576,72	461.031,06	0,00	898.607,78	2.798.333,31	
Subtotal	693.562,23	623.490,25	0,00	1.317.052,48	4.101.402,09	
TOTALES DEL EJERCICIO	847.776,28	623.490,25	0,00	1.471.266,53	4.581.636,43	


 GISELA ELIZABETH ABT
 Secretaria


 JOSEFA GONZALEZ
 Tesorero


 GUSTAVO ADOLFO FORMIGONI
 Presidente


 PABLO KEUCHGUERIAN
 Sindico


Vease mi Informe de fecha 29 de mayo de 2024

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

COOPERATIVA DE LUZ Y FUERZA Y AGUAS CORRIENTES DE LA CUMBRECITA LIMITADA
 Domicilio Legal: Calle Pública s/n . La Cumbrecita - Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

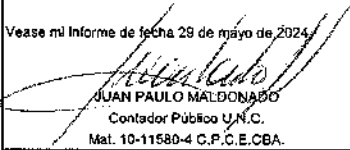
ANEXO III - CLASIFICACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO					
<i>Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023</i>					
	Gestión Cooperativa		Ajenos a la Gestión Cooperativa	31/12/2023	31/12/2022
	Con Asociados	Con No Asociados			
Resultados de las operaciones que continúan					
Ventas netas de bienes y servicios (Anexo IV y Nota 18)	258.968.887,52	37.903.984,95	0,00	296.872.872,47	302.189.903,47
Menos: Costo de los bienes y servicios prestados (Anexo V)	-277.821.705,36	-41.527.482,16	0,00	-319.349.187,52	-303.262.665,68
EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACIÓN	-18.852.817,83	-3.623.497,22	0,00	-22.476.315,05	-1.072.762,21
Gastos de Comercialización	0,00	0,00		0,00	0,00
Gastos de Administración	-83.998.925,44	-12.835.708,36		-96.834.633,80	-107.200.395,74
Otros Gastos	0,00	0,00		0,00	0,00
Gastos Ajenos a la Gestión Cooperativa			-1.010.511,92	-1.010.511,92	-1.537.301,11
Resultados financieros y por tenencia (Incluye RECPAM)	64.353.570,31	9.833.740,80		74.187.311,11	45.232.689,42
- Generados por Pasivos	0,00	0,00		0,00	0,00
Otros Ingresos (Anexo VII)	24.565.242,25	4.332.011,24	0,00	28.897.253,49	20.479.701,77
				0,00	0,00
PERDIDA ORDINARIA DE LAS OPERACIONES QUE CONTINUAN	-13.932.930,71	-2.293.453,54	-1.010.511,92	-17.236.896,17	-44.098.067,88
Mas: Ingresos Extraordinarios					
Donaciones Recibidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Menos: Egresos Extraordinarios					
Siniestros ocurridos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERDIDA DEL EJERCICIO	-13.932.930,71	-2.293.453,54	-1.010.511,92	-17.236.896,17	-44.098.067,88


 GISELA ELIZABETH ART
 Secretaria


 JOSÉ A. GONZÁLEZ
 Tesorero


 GUSTAVO ADOLFO FORMIGONI
 Presidente

Vease mi Informe de fecha 29 de mayo de 2024.


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



 PABLO KEUCHGUERIAN
 Síndico


COOPERATIVA DE LUZ Y FUERZA Y AGUAS CORRIENTES DE LA CUMBRECITA LIMITADA
Domicilio Legal: Calle Pública s/n . La Cumbrecita - Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

ANEXO IV - ESTADO DE RESULTADOS POR LA GESTIÓN COOPERATIVA POR SECCION Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023				
Sección E.Eléctrica	Gestion Cooperativa		31/12/2023	31/12/2022
	Con Asociados	Con No Asociados		
Resultados de las operaciones que continúan				
Ventas netas de bienes y servicios (Nota 18)				
.- Por operaciones trascendidas a terceros	197.298.364,00	37.895.857,78	235.194.221,78	242.552.751,02
.- Por transferencias entre secciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ventas netas de bienes y servicios	197.298.364,00	37.895.857,78	235.194.221,78	242.552.751,02
Menos				
Costo de los bienes y servicios prestados				
.- Por operaciones trascendidas a terceros	-215.459.890,30	-41.384.212,19	-256.844.102,49	-254.361.662,24
.- Por transferencias entre secciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Costo de los bienes y servicios prestados (Anexo IV)	-215.459.890,30	-41.384.212,19	-256.844.102,49	-254.361.662,24
EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACIÓN	-18.161.526,30	-3.488.354,41	-21.649.880,71	-11.808.911,21
Gastos de Comercialización	0,00		0,00	0,00
Gastos de Administración	-66.610.302,07	-12.794.097,64	-79.404.399,72	-87.904.324,51
Otros Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados financieros y por tenencia (Incluye RECPAM)	51.031.733,27	9.801.861,84	60.833.595,11	37.090.805,32
Otros ingresos (Anexo VII)	22.528.507,67	4.327.137,36	26.855.645,03	18.616.418,22
PERDIDA ORDINARIA DE LAS OPERACIONES QUE CONTINUAN	-11.211.587,44	-2.153.452,84	-13.365.040,28	-44.006.012,18
Mas: Ingresos Extraordinarios				
Subsidios Recibidos, reintegros y otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Menos: Egresos Extraordinarios				
Siniestros ocurridos	0,00	0,00	0,00	0,00
PERDIDA/EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-11.211.587,44	-2.153.452,84	-13.365.040,28	-44.006.012,18
Total de Gastos Directos			-256.844.102,49	-254.361.662,24
Total de Gastos Indirectos			-79.404.399,72	-87.904.324,51

Sección A.Corrientes	Gestion Cooperativa		31/12/2023	31/12/2022
	Con Asociados	Con No Asociados		
Resultados de las operaciones que continúan				
Ventas netas de bienes y servicios (Nota 18)				
.- Por operaciones trascendidas a terceros	20.742.463,88	8.127,17	20.750.591,05	19.271.519,43
.- Por transferencias entre secciones			0,00	0,00
Total ventas netas de bienes y servicios	20.742.463,88	8.127,17	20.750.591,05	19.271.519,43
Menos				
Costo de los bienes y servicios prestados				
.- Por operaciones trascendidas a terceros	-23.195.543,47	-143.269,98	-23.338.813,45	-18.849.609,28
.- Por transferencias entre secciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Costo de los bienes y servicios prestados (Anexo IV)	-23.195.543,47	-143.269,98	-23.338.813,45	-18.849.609,28
EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACIÓN	-2.453.079,59	-135.142,81	-2.588.222,40	421.910,15
Gastos de Comercialización	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de Administración	-6.736.813,65	-41.610,71	-6.778.424,37	-7.504.027,70
Otros Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados financieros y por tenencia (Incluye RECPAM)	5.161.232,82	31.878,96	5.193.111,78	3.166.288,26
.- Generados por Activos				0,00
.- Generados por Pasivos				
Otros ingresos (Anexo VII)	789.084,96	4.873,88	793.958,84	724.610,25
PERDIDA ORDINARIA DE LAS OPERACIONES QUE CONTINUAN	-3.239.575,46	-140.000,69	-3.379.576,15	-3.191.219,04
Mas: Ingresos Extraordinarios				
Subsidios Recibidos, reintegros y otros	0,00	0,00	0,00	0,00
PERDIDA DEL EJERCICIO	-3.239.575,46	-140.000,69	-3.379.576,15	-3.191.219,04
Total de Gastos Directos			-23.338.813,45	-18.849.609,28
Total de Gastos Indirectos			-6.778.424,37	-7.504.027,70

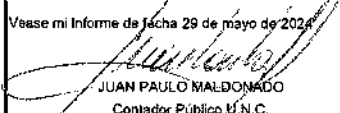

GIBELA ELIZABETH ABT
Secretaria


JOSE A. GONZALEZ
Tesorero


PABLO KEUCHGUERIAN
Síndico



GUSTAVO ADOLFO FORMIGONI
Presidente


Vease mi Informe de fecha 29 de mayo de 2024



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

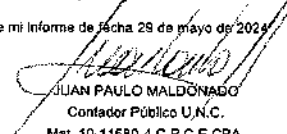
ANEXO IV - ESTADO DE RESULTADOS POR LA GESTION COOPERATIVA POR SECCION (Hoja 2 de 2)
Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023


Sección Internet	Gestión Cooperativa		31/12/2023	31/12/2022
	Con Asociados	Con No Asociados		
Resultados de las operaciones que continúan				
Ventas netas de bienes y servicios (Nota 18)				
- Por operaciones trascendidas a terceros	40.928.059,64	0,00	40.928.059,64	40.365.633,02
- Por transferencias entre secciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ventas netas de bienes y servicios	40.928.059,64	0,00	40.928.059,64	40.365.633,02
Menos				
Costo de los bienes y servicios prestados				
- Por operaciones trascendidas a terceros	-39.166.271,58	0,00	-39.166.271,58	-30.051.394,17
- Por transferencias entre secciones			0,00	0,00
Total Costo de los bienes y servicios prestados (Anexo IV)	-39.166.271,58	0,00	-39.166.271,58	-30.051.394,17
EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACIÓN	1.761.788,06	0,00	1.761.788,06	10.314.238,85
Gastos de Comercialización	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de Administración	-10.651.809,72	0,00	-10.651.809,72	-11.792.043,53
Otros Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados financieros y por tenencia	8.160.604,22		8.160.604,22	4.975.595,84
- Generados por Activos				
- Generados por Pasivos				
Otros Ingresos (Anexo VII)	1.247.649,62	0,00	1.247.649,62	1.138.673,30
PERDIDA ORDINARIA DE LAS OPERACIONES QUE CONTINUAN	518.232,18	0,00	518.232,18	4.636.464,46
Mas: Ingresos Extraordinarios				
Subsidios Recibidos, reintegros y otros	0,00	0,00	0,00	0,00
PERDIDA DEL EJERCICIO	518.232,18	0,00	518.232,18	4.636.464,46
Total de Gastos Directos			-39.166.271,58	-30.051.394,17
Total de Gastos Indirectos			-10.651.809,72	-11.792.043,53


GISELA ELIZABETH ABT
Secretaria


JOSE GONZALEZ
Tesorero


GUSTAVO ADOLFO FORMIGONI
Presidente



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

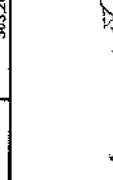

PABLO KEUCHGUERIAN
Sindico


ANEXO V - CUADRO GENERAL DE GASTOS
 Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023


RUBROS	GASTOS GESTION COOPERATIVA				GASTOS AJENOS A LA GESTION COOPERATIVA		TOTALES	
	Prestación de Servicios	Administración	Otros	Gastos Ajenos a la gestión Cooperativa	31/12/2023	31/12/2022	TOTALES	
Energía Eléctrica Comprada	82.000.590,78	0,00			82.000.590,78	71.109.483,10	153.110.073,88	
Gtos. Mant. Energía Eléctrica	11.311.766,78	0,00			11.311.766,78	24.655.548,08	35.967.314,86	
Cuentas de Adhesión F.A.C.E.	0,00	685.067,40			685.067,40	880.695,63	1.565.763,03	
Gastos en Personal	102.393.005,55	37.522.603,32			139.915.608,87	135.887.576,29	275.803.185,16	
Válidos y Gs. De Delegación	0,00	2.162.087,34			2.162.087,34	2.232.935,96	4.395.023,30	
Combustibles	3.880.605,17	4.112.538,51			7.993.143,68	9.027.379,03	17.020.522,71	
Reparación Rodados	0,00	8.835.597,21			8.835.597,21	12.016.277,34	20.851.874,55	
Servicios Personales	2.121.523,22	0,00			2.121.523,22	1.108.365,73	3.230.888,95	
Gtos. Mant. Aguas Corrientes	5.893.800,05	0,00			5.893.800,05	2.176.787,85	8.070.587,90	
Cánon Agua	208.471,71	0,00			208.471,71	229.785,83	438.257,54	
Amortizaciones	59.133.089,17	0,00			59.133.089,17	58.662.843,57	117.795.932,74	
Impuestos Nacionales	0,00	2.849.956,56			2.849.956,56	5.683.942,92	8.533.899,48	
Condiciones y Sellados	0,00	22.108,01			22.108,01	66.292,28	88.399,29	
Gtos. De Administración	0,00	1.686.626,27			1.686.626,27	2.094.222,23	3.780.848,50	
Honorarios	25.243.122,29	7.145.779,01			32.388.901,30	28.587.172,65	60.976.073,95	
Distribución Consejo de Adm. y Sindicato	0,00	11.036.437,00			11.036.437,00	14.290.390,89	25.326.827,89	
Seguros	4.966.207,18	759.726,71			5.725.933,89	4.204.135,69	9.930.069,58	
Impuestos Provinciales	0,00	4.688.523,31			4.688.523,31	5.485.179,95	10.173.703,26	
Conservación de Edificios	1.396.668,01	1.948.104,03			3.344.772,04	2.584.863,72	5.929.635,76	
Gtos. Grafías, Varios	20.800.347,61	11.035.163,73			31.835.511,34	21.528.860,34	53.364.371,68	
Insurmes y Honorarios de Computación	0,00	887.382,59			887.382,59	1.341.639,02	2.229.021,61	
Donaciones	0,00	0,00			0,00	1.537.301,11	1.537.301,11	
Franquitos y Teléfonos	0,00	1.476.932,80		1.010.511,92	2.487.444,72	1.875.464,24	4.362.908,96	
Servicios de Internet	0,00	0,00			0,00	4.734.189,09	4.734.189,09	
TOTALES DEL EJERCICIO	319.348.197,52	96.834.633,80	0,00	1.010.511,92	417.194.333,24	412.000.362,53	829.194.695,77	

TOTALES DEL EJERCICIO ANTERIOR	
303.262.665,68	107.200.395,74
1.537.301,11	0,00


 GISELA ELIZABETH ART
 Secretaria


 JUAN PABLO MALDONADO
 Contador Público U.N.C.
 Mat. 10-11590-4 C.P.E.C.B.A.


 GUSTAVO NOEL ZAMBRANO
 Presidente


 PABLO LEUCHNER
 Sindico

Véase mi informe de fecha 26 de mayo de 2024

ANEXO VI - CUADRO DE GASTOS (CLASIFICADOS POR SU NATURALEZA-COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS)
 Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023

RUBROS	Sección E. Eléctrica				Sección A. Corrientes				Sección Internet		TOTALES	
	Directos	Indirectos	TOTAL	Directos	Indirectos	TOTAL	Directos	Indirectos	TOTAL	31/12/2023	31/12/2022	
	Energía Eléctrica Comprada	82.000.580,78	0,00	82.000.580,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.000.580,78	71.108.493,10
Glos. Mant. Energía Eléctrica	11.311.766,78	0,00	11.311.766,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.311.766,78	24.655.546,08	
Cuotas de Adhesión F.A.C.E.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gastos en Personal	87.223.319,36	0,00	87.223.319,36	15.169.686,19	0,00	15.169.686,19	0,00	0,00	0,00	102.393.005,55	95.381.061,70	
Viajes y Gs. De Delegación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Combustibles	3.880.605,17	0,00	3.880.605,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.880.605,17	5.353.951,09	
Reparación Rodados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Servicios Personales	2.121.523,22	0,00	2.121.523,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.121.523,22	1.108.365,73	
Glos. Mant. Aguas Corrientes	0,00	0,00	0,00	5.893.800,05	0,00	5.893.800,05	0,00	0,00	0,00	5.893.800,05	2.176.797,85	
Cánon Agua	0,00	0,00	0,00	208.471,71	0,00	208.471,71	0,00	0,00	0,00	208.471,71	229.785,83	
Amortizaciones	59.133.089,17	0,00	59.133.089,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.133.089,17	58.662.843,57	
Impuestos Nacionales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Comisiones y Selados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Glos. De Administración	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Honorarios	3.732.649,87	0,00	3.732.649,87	919.984,39	0,00	919.984,39	20.590.288,03	0,00	20.590.288,03	25.243.122,29	20.206.686,83	
Retrribución Consejo de Adm. y Síndico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Seguros	4.966.207,18	0,00	4.966.207,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.966.207,18	4.204.135,69	
Impuestos Provinciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.854,04	
Conservación de Edificios	1.396.668,01	0,00	1.396.668,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.396.668,01	1.132.210,27	
Glos. Grafes. Varios	1.077.492,95	0,00	1.077.492,95	1.146.871,11	0,00	1.146.871,11	18.575.983,55	0,00	18.575.983,55	20.800.347,81	14.264.734,83	
Insuamos y Honorarios de Computación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Donaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Franqueros y Teléfonos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Servicios de Internet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALES DEL EJERCICIO	256.844.102,49	0,00	256.844.102,49	23.338.813,45	0,00	23.338.813,45	39.166.271,58	0,00	39.166.271,58	319.349.187,52	303.262.665,68	

TOTALES DEL EJERCICIO ANTERIOR	254.361.682,24	0,00	254.361.682,24	18.849.609,28	0,00	18.849.609,28	30.051.394,17	0,00	30.051.394,17	303.262.665,68
--------------------------------	----------------	------	----------------	---------------	------	---------------	---------------	------	---------------	----------------

Vea en Informe de fecha 28 de mayo de 2024

Gisela Eluzberth
 Gisela Eluzberth MBT
 Secretaria

Juan Paulo Maldonado
 Juan Paulo Maldonado
 Director Público U.N.C.
 Mat. 10-11890-4 C.P.C.E.CBA.

Substano Adolfo Formignoni
 Substano Adolfo Formignoni
 Presidente

Pablo Rubichuerian
 Pablo Rubichuerian
 Síndico

ANEXO VI - CUADRO DE GASTOS (CLASIFICADOS POR SU NATURALEZA - GASTOS ADMINISTRATIVOS)

Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023

Hoja 2 de 2

RUBROS	Sección E. Eléctrica			Sección A. Corrientes			Sección Internet			TOTAL	31/12/2023	TOTALES 31/12/2022
	Directos	Indirectos	TOTAL	Directos	Indirectos	TOTAL	Directos	Indirectos	TOTAL			
Energía Eléctrica Comprada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gtos. Mant. Energía Eléctrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Cuotas de Adhesión F.A.C.E.	561.755,27	0,00	561.755,27	47.954,72	0,00	47.954,72	75.357,41	0,00	75.357,41	665.067,40	860.595,63	
Gastos en Personal	30.768.534,72	2.626.582,23	33.395.116,95	2.626.582,23	0,00	2.626.582,23	4.127.486,37	0,00	4.127.486,37	37.522.603,32	40.456.516,80	
Viajes y Gs. De Delegación	1.772.911,62	151.346,11	1.924.257,73	151.346,11	0,00	151.346,11	237.528,61	0,00	237.528,61	2.162.087,34	2.232.935,96	
Combustibles	3.372.281,58	287.877,70	3.660.159,28	287.877,70	0,00	287.877,70	452.379,24	0,00	452.379,24	4.112.508,51	3.673.427,94	
Reparación Rodados	7.245.189,71	0,00	7.245.189,71	618.491,80	0,00	618.491,80	971.915,69	0,00	971.915,69	8.835.597,21	12.016.277,34	
Servicios Personales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gtos. Mant. Aguas Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Cánon Agua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Impuestos Nacionales	2.336.964,38	0,00	2.336.964,38	199.496,96	0,00	199.496,96	313.495,22	0,00	313.495,22	2.649.956,56	5.083.942,92	
Comisiones y Sellados	18.128,57	0,00	18.128,57	1.547,56	0,00	1.547,56	2.431,88	0,00	2.431,88	22.108,01	65.292,28	
Gtos. De Administración	1.383.033,54	116.063,84	1.500.097,38	116.063,84	0,00	116.063,84	185.528,89	0,00	185.528,89	1.686.626,27	2.054.222,23	
Honorarios	5.859.539,79	500.204,53	6.359.744,32	500.204,53	0,00	500.204,53	786.035,69	0,00	786.035,69	7.145.779,01	8.380.485,82	
Reintegración Consejo de Adm. y Sirvaco	9.048.876,34	772.550,59	9.821.426,93	772.550,59	0,00	772.550,59	1.214.006,07	0,00	1.214.006,07	11.036.437,00	14.290.380,89	
Seguros	622.975,90	53.180,87	676.156,77	53.180,87	0,00	53.180,87	83.569,94	0,00	83.569,94	759.726,71	0,00	
Impuestos Provinciales	3.844.589,11	328.196,63	4.172.785,74	328.196,63	0,00	328.196,63	515.737,56	0,00	515.737,56	4.688.523,31	5.452.325,92	
Conservación de Edificios	1.597.445,30	136.387,28	1.733.832,58	136.387,28	0,00	136.387,28	214.291,44	0,00	214.291,44	1.948.104,09	1.452.653,44	
Gtos. Gales. Varios	9.048.034,26	772.461,46	9.820.495,72	772.461,46	0,00	772.461,46	1.213.868,01	0,00	1.213.868,01	11.035.163,73	7.264.125,51	
Insuimos y Honorarios de Computación	711.253,72	60.716,78	771.970,50	60.716,78	0,00	60.716,78	95.412,08	0,00	95.412,08	867.382,59	1.341.639,02	
Donaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Francos y Telefonos	1.211.084,90	103.385,30	1.314.470,20	103.385,30	0,00	103.385,30	162.462,61	0,00	162.462,61	1.476.932,80	1.875.464,24	
Servicios de Internet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALES DEL EJERCICIO	0,00	79.404.399,72	79.404.399,72	6.778.424,37	0,00	6.778.424,37	10.651.809,72	0,00	10.651.809,72	96.834.633,80	107.200.395,74	

TOTALES DEL EJERCICIO ANTERIOR	0,00	87.904.324,51	87.904.324,51	0,00	0,00	0,00	11.792.043,53	0,00	11.792.043,53	107.200.395,74
--------------------------------	------	---------------	---------------	------	------	------	---------------	------	---------------	----------------

Vasee en adjunto de fecha 29 de mayo de 2024

Gisela Elizabeth Ast
 Gisela Elizabeth Ast
 Secretaria

Juan Paulo Maldonado
 Juan Paulo Maldonado
 Conductor Público U.N.C.
 Mail: 19-11890-4.C.P.C.E.CBA.

Paolo Reluciverian
 Paolo Reluciverian
 Síndico

Gustavo Adolfo Egorimisoni
 Gustavo Adolfo Egorimisoni
 Presidente

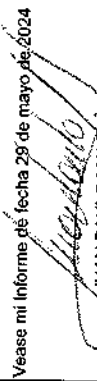
COOPERATIVA DE LUZ Y FUERZA Y AGUAS CORRIENTES DE LA CUMBRECITA LIMITADA
 Domicilio Legal: Calle Pública s/n . La Cumbrecita - Departamento Calamuchita - Provincia de Córdoba

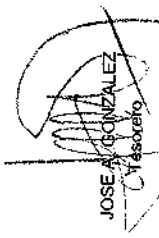
ANEXO VII - CLASIFICACION DE LOS OTROS INGRESOS POR SECCIONES


Por el ejercicio anual N° 77 iniciado el 01 de Enero de 2023 y finalizado el 31 de Diciembre de 2023

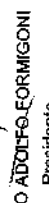
	Ajenos a la			
	Sección E. Eléctrica	Sección A. Corrientes	Sección Internet	Gestión Cooperativa
Venta de Materiales	17.554.984,23	0,00	0,00	17.554.984,23
Beneficios Diversos	7.161.396,82	611.338,75	960.675,18	8.733.410,76
Beneficios Impositivos	2.139.263,97	182.620,10	286.974,44	2.608.858,50
Total Otros Ingresos del Ejercicio	26.855.645,03	793.958,84	1.247.649,62	28.897.253,49
Total Otros Ingresos del Ejercicio Anterior	18.616.416,22	724.610,25	1.138.673,30	20.479.701,77


 GISELA ELIZABETH ABT
 Secretaria

Vease mi Informe de fecha 29 de mayo de 2024

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


 JOSE GONZALEZ
 Asesor


 PABLO KEUCHGUERIAN
 Sindico


 GUSTAVO ADOLFO FORMIGONI
 Presidente



Al Señor
 Presidente del Consejo de Administración de la
 COOPERATIVA DE LUZ Y FUERZA Y AGUAS
 CORRIENTES DE LA CUMBRECITA LIMITADA
 Gustavo Adolfo Formigoni
 Calle Pública s/n - La Cumbrecita - Dpto. Calamuchita - Pcia. de Córdoba

CUTE: 30-59627452-4

I. Informe sobre la auditoría de los estados contables

a) Opinión

He auditado los estados contables adjuntos de la COOPERATIVA DE LUZ Y FUERZA Y AGUAS CORRIENTES DE LA CUMBRECITA LIMITADA, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2023, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios económicos terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 19 y los anexos I a VII-

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2022 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

En mi opinión 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 LUZ Y FUERZA Y AGUAS CORRIENTES DE LA CUMBRECITA LIMITADA al 31 de diciembre de 2023, 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.

b) Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la sección III.A de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) con sus normas modificatorias y complementarias y resoluciones correspondientes del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba (CPCE Córdoba). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables" de mi informe. Soy independiente de la COOPERATIVA DE LUZ Y FUERZA Y AGUAS CORRIENTES DE LA CUMBRECITA LIMITADA y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba y de la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE y sus normas modificatorias y complementarias. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

c) Responsabilidades del Consejo de Administración de la Cooperativa en relación con los estados contables

El Consejo de Administración de la Cooperativa 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.

En la preparación de los estados contables, el Consejo de Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Cooperativa para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si el Consejo de Administración tuviera intención de liquidar la Cooperativa o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

d) Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE y sus normas modificatorias y complementarias siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la RT 37 de la FACPCE y sus normas modificatorias y complementarias, apliqué mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:





- 1) Identifico y evaluo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.
 - 2) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Cooperativa.
 - 3) Evaluó si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Consejo de Administración de la Cooperativa.
 - 4) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por el Consejo de Administración de la Cooperativa, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad de la Cooperativa para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Cooperativa deje de ser una empresa en funcionamiento.
 - 5) Evaluó la presentación general, la estructura y el contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Me comunico con el Consejo de Administración de la cooperativa en relación con, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

II- Información especial sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Al 31 de diciembre de 2023, los libros y registraciones contables de la COOPERATIVA DE LUZ Y FUERZA Y AGUAS CORRIENTES DE LA CUMBRECITA LIMITADA, exigidos en la Ley de Cooperativas se encuentran llevados en sus aspectos formales, de conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia.

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>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Activo	1.245.979.084,67	1.165.180.627,32
Pasivo	33.767.425,68	71.604.457,64
Patrimonio Neto	1.212.211.658,99	1.093.576.169,68
<u>Estado de Resultados</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Resultado del ejercicio	- 17.236.896,17 (Pérdida)	- 44.098.067,88 (Pérdida)

c) Al 31 de diciembre de 2023, según surge de las registraciones contables, no existe pasivo devengado a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 3.574.765,98 y no era exigible a esa fecha.

d) La entidad la COOPERATIVA DE LUZ Y FUERZA Y AGUAS CORRIENTES DE LA CUMBRECITA LIMITADA se encuentra alcanzada por la contribución especial establecida por la Ley N° 23.427, denominada Fondo para Educación y Promoción Cooperativa, inscripta con la CUIT : 30-59627452-4, existiendo deuda devengada al 31 de diciembre de 2023 por \$ 666.276,88 los cuales eran exigibles a esa fecha.

e) He aplicado los procedimientos sobre prevención y lavado de activos y financiación del terrorismo previstos en la Resolución 420/2011 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Córdoba, 29 de Mayo de 2024.


 JUAN PAULO MALDONADO
 Contador Público (U.N.C.)
 MAT.C.P.C.E. 10-11580-1 Córdoba





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

B 00672680

a MALDONADO JUAN PAULO

Inscrito en la matrícula de CONTADOR PUBLICO Nº 10.11580.4

Comitente: COOP. LUZ Y FUERZA Y AGUAS CTES LA CUMBRECITA LTDA.

Fecha de cierre: 31 de diciembre 2023 Intervención Nº 709857

Activo: 1.245.979.084,67

Pasivo: 33.767.425,68

P. Neto: 1.212.211.658,99

Resultado: -17.236.896,17

Var. E.F.E.: 17.974.923,87

Oblea Nº 1300061815

Lugar y fecha: RIO TERCERO miércoles, 24 de julio de 2024



10.11580.4 | 24.07.2024

Dr. HUBER A. DELLAROLE
SECRETARIO TÉCNICO
DELEGACIÓN RIO TERCERO
C. P. C. E. - Córdoba