

DENOMINACION: COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA DE VILLA DEL DIQUE	
DOMICILIO LEGAL: Chaco e Hipólito Irigoyen - VILLA DEL DIQUE - Provincia de Córdoba	
ACTIVIDAD PRINCIPAL: Servicio de Electricidad, Agua y Teléfono	
<u>ESTADOS CONTABLES EXPRESADOS EN MONEDA HOMOGENEA</u>	
Ejercicio Social: N° 86 - Iniciado el 1° de Enero de 2022	
Cerrado al 31 de Diciembre de 2022	
Inscripción en el Registro Público de Comercio	Del Estatuto o contrato social: 11/03/1938 De las modificaciones:
Inscripción de la Inspección de Sociedades Jurídicas: INAES - Matrícula N° 721	
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)	

COMPOSICION DEL CAPITAL				
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 DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA
DE VILLA DEL DIQUE

Matricula INAES N° 721

Ejercicio Social N° 86 - Cerrado el 31 de Diciembre de 2022

CONSEJO DE ADMINISTRACION

<u>PRESIDENTE</u>	ALICIA SUSANA DI SALVIO
<u>VICEPRESIDENTE</u>	JULIO ALBERTO RIOS
<u>SECRETARIA</u>	ESTELA ROSA LAZARO
<u>PRO-SECRETARIA</u>	SUSANA VIVIANA ALVAREZ
<u>TESORERO</u>	RICARDO HORACIO GASTIEN
<u>PRO-TESORERO</u>	FABIAN HORACIO NUÑEZ
<u>VOCALES TITULARES</u>	EUGENIO GIMENO BALAGUER
	ABEL ALEJANDRO ECHEGUIA
	LEONARDO MORIZIO
	GRISELDA BEATRIZ CANDARLE
	CRISTIAN HERNAN GARCIA
	PABLO MIGUEL STORNILO

ORGANO DE FISCALIZACION

<u>SINDICO TITULAR</u>	DORCAS JAVIER STOLL
<u>SINDICO SUPLENTE</u>	ELSA CRISTINA BRIGGILER

SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

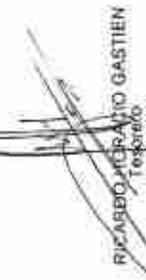
PASIVO Y PATRIMONIO NETO

	31.12.2022	31.12.2021
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos Según Nota 3	\$ 10.087.587,57	\$ 35.678.342,74
Inversiones Temporarias Según Nota 4	\$ 6.416.891,73	\$ -
Créditos Por Servicios Según Nota 5	\$ 98.709.139,31	\$ 79.716.367,11
Otros Créditos Según Nota 6	\$ 2.388.219,99	\$ 1.245.030,07
Bienes de Cambio Según Nota 7	\$ 15.583.250,00	\$ 42.675.582,73
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 133.175.186,69	\$ 159.317.322,65
ACTIVO NO CORRIENTE		
Otros Créditos Según Nota 6	\$ 2.427.613,25	\$ -
Inversiones Según Nota 8	\$ 968.616,77	\$ 1.867.287,14
Bienes de Uso Neto Resultante s/Anexo I	\$ 443.232.451,08	\$ 375.118.853,18
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 446.628.881,10	\$ 378.786.138,30
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 579.804.066,69	\$ 538.103.460,95
PASIVO CORRIENTE		
Deudas		
Comerciales Según Nota 9	\$ 28.839.176,53	\$ 16.750.403,70
Bancarias y Financieras Según Nota 10	\$ 1.528.159,82	\$ -
Otras Deudas Según Nota 11	\$ 36.016.340,60	\$ 35.781.762,32
Otros Compromisos Devengados Según Nota 11	\$ 13.004.000,00	\$ 11.509.484,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 79.886.677,15	\$ 64.041.650,02
PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas		
Bancarias y Financieras Según Nota 10	\$ 10.610.094,95	\$ -
Otras Deudas Según Nota 11	\$ 11.286.591,10	\$ 12.465.840,21
Provisiones Según Nota 12	\$ 5.000.000,00	\$ 2.821.800,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 26.896.676,05	\$ 15.387.640,21
TOTAL DEL PASIVO	\$ 106.783.353,20	\$ 79.429.290,23
PATRIMONIO NETO		
Según Estado Respositivo	\$ 473.222.513,49	\$ 454.594.120,66
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 473.222.513,49	\$ 454.594.120,66
TOTAL IGUAL AL ACTIVO	\$ 579.804.066,69	\$ 538.103.460,95

Firmado para su identificación con mi firma del 10/03/2023


 JAVIER STOLL DORCAS
 Gerente


 ALICIA SUSANA DI SALVID
 Presidenta


 RICARDO HORACIO GASTIEN
 Tesorero


 ESTELA ROSA NAZARO
 Secretaria


 RAUL S. BERTERO
 Contador Público U.N.L.
 Mat. 10.42113 C.P.C.E. Cba

ESTADO DE RESULTADOS

	ACTUAL 01.01.2022 AL 31.12.2022	ANTERIOR 01.01.2021 AL 31.12.2021
INGRESOS POR SERVICIOS		
Servicio Energía Eléctrica	\$ 201.575.496,65	\$ 183.768.529,12
Servicio Agua Corriente	\$ 55.724.879,19	\$ 58.926.742,85
Servicio Telefónico	\$ 4.825.934,93	\$ 7.142.060,66
Servicios Sociales	\$ 8.119.841,78	\$ 9.736.585,01
Servicio Internet	\$ 34.913.513,37	\$ 32.814.404,69
SUB TOTAL INGRESOS	\$ 305.459.465,90	\$ 290.368.922,33
Menos: COSTOS DIRECTOS		
Energía Eléctrica Comprada y Fodop	\$ 80.836.068,63	\$ 69.771.797,51
Teléfono Larga Distancia	\$ 124.355,45	\$ 151.472,64
Compra Señal Internet	\$ 9.020.209,61	\$ 9.836.010,16
Costo Atiudes	\$ 2.099.391,96	\$ 1.674.178,54
SUB TOTAL COSTOS	\$ 91.880.023,65	\$ 81.233.467,85
EXCEDENTE BRUTO	\$ 213.579.442,25	\$ 209.135.454,48
Menos: EGRESOS OPERATIVOS (Anexo II)		
Erogables		
Gastos de Administración	\$ 65.978.081,03	\$ 63.242.428,73
Gastos Sección Energía	\$ 109.656.274,10	\$ 94.597.193,09
Gastos Sección Agua Cte.	\$ 54.232.038,86	\$ 54.735.805,22
Gastos Sección Teléfono	\$ 10.562.952,23	\$ 13.614.629,12
Gastos Servicios Sociales	\$ 6.373.333,65	\$ 4.145.151,63
Gastos Servicio Internet	\$ 21.343.465,36	\$ 17.342.649,15
Sub Total Egresos Erogables	\$ 264.146.155,23	\$ 247.677.857,84
No Erogables		
Provisiones Constituidas	\$ 5.620.339,53	\$ 640.380,46
Amortizaciones Bienes de Uso	\$ 33.104.357,34	\$ 28.839.604,82
Sub Total Egresos No Erogables	\$ 38.724.696,87	\$ 29.479.985,28
TOTAL DE EGRESOS	\$ (302.870.852,10)	\$ (277.157.843,12)
Más: OTROS INGRESOS		
Vinculados con la gestión Cooperativa (Nota 14-a)	\$ 66.463.257,39	\$ 65.731.891,91
Ajenos a la gestión Cooperativa (Nota 14-b)	\$ 11.505.824,40	\$ 3.506.905,96
Sub Total Otros Ingresos	\$ 107.968.881,79	\$ 69.238.797,87
Más: INGRESOS Y EGRESOS FINANCIEROS		
Vinculados con la gestión Cooperativa (Nota 15)	\$ 10.615.499,46	\$ 5.025.212,15
Sub Total Ingresos y Egresos Financieros	\$ 10.615.499,46	\$ 5.025.212,15
RESULTADO ANTES DEL R.E.I (Exc./Pérd.)	\$ 29.292.971,40	\$ 6.261.621,38
Menos: RESULTADO FINANCIERO Y POR TENENCIA		
R.E.C.P.A.M (Pérdida)	\$ (47.689.033,85)	\$ (19.337.628,22)
RESULTADO DEL EJERCICIO (Pérd.)	\$ (18.396.062,45)	\$ (13.076.006,84)
RESULTADO POR LA GESTION COOP. CON ASOCIADOS	\$ 4.751.077,92	\$ (6.301.784,49)
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERATIVOS Y AJENOS GESTION	\$ 24.541.893,48	\$ 12.563.405,87
R.E.C.P.A.M. (Resultado.Exp.Cambio Poder Adquis.Moneda)	\$ (47.689.033,85)	\$ (19.337.628,22)
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (18.396.062,45)	\$ (13.076.006,84)

Estela Rosa Lazaro
 ESTELA ROSA LAZARO
 Secretaria

Ricardo Horacio Gastien
 RICARDO HORACIO GASTIEN
 Tesorero

Alicia Susana Di Salvio
 ALICIA SUSANA DI SALVIO
 Presidenta

Javier Stoli Dorcas
 JAVIER STOLI DORCAS
 Síndico

Firmado para su identificación
 con mi Informe del 10-03-2023
Raul S. Bergero
 RAUL S. BERGERO
 Contador Público U.N.L.
 Mat. 10.4211.5 C.P.C.E. Cba

CUADROS SECCIONALES DE RESULTADOS

I SECCION ENERGIA ELECTRICA	31.12.2022	31.12.2021
1) Ingreso Seccional		
Suministro Energía Eléct.	\$ 201.875.496,85	\$ 183.788.529,12
Menos: Costo de Energía Comprada	\$ (80.636.066,63)	\$ (89.771.797,51)
Excedente Bruto	\$ 121.239.430,22	\$ 113.996.731,61
2) Gastos de Explotación		
Directos de la Sección Erogables	\$ 105.656.274,10	\$ 94.597.193,99
Amortiz. Bs. Uso y Provisiones Directos	\$ 20.615.109,60	\$ 11.533.769,90
Partic. Gtas. Adm. Erogables	\$ 46.184.656,72	\$ 44.269.700,11
Partic. Amort. B.U. y Prev. Admin.	\$ 1.588.279,80	\$ 1.573.248,82
Subtotal Gastos Explot.	\$ (174.014.320,22)	\$ (162.372.932,62)
3) Otros Ingresos y Egresos		
Recargos por mora	\$ 1.369.128,03	\$ 1.445.070,08
Infraestructura Conexión En. Eléct.	\$ 27.124.711,57	\$ 7.701.028,81
Diver. Recup. y Otros	\$ 2.681.447,22	\$ 3.814.947,81
Comisión Cobranza	\$ 313.999,94	\$ 381.646,89
Contrib. Municip. No Renteg	\$ 39.258.001,12	\$ 30.635.143,14
Subtotal Otros Ingresos	\$ 70.747.283,28	\$ 49.977.636,53
RESULTADO SECCIONAL (Exc./Esc.)	\$ 17.972.393,68	\$ 11.601.635,32
II. SECCION AGUA POTABLE		
1) Ingreso Seccional		
Suministro de Agua Comante	\$ 55.724.679,19	\$ 58.926.742,85
Excedente Bruto	\$ 55.724.679,19	\$ 58.926.742,85
2) Gastos de Explotación		
Directos de la Sección Erogables	\$ 54.232.038,86	\$ 54.735.805,22
Amortiz. Bs. Uso y Provisiones Directos	\$ 6.954.444,11	\$ 6.343.154,82
Part. Gtas. Adm. Erogables	\$ 14.845.066,23	\$ 14.229.546,46
Partic. Amort. B.U. y Prev. Admin.	\$ 659.272,22	\$ 665.805,27
Subtotal Gastos Explot.	\$ (76.690.821,42)	\$ (77.974.111,57)
3) Otros Ingresos		
Recargos por Mora	\$ 772.328,83	\$ 810.167,74
Infraestructura Conexión Agua Cie.	\$ 17.926.103,11	\$ 4.502.325,56
Diver. Recup. y Otros	\$ 2.681.447,22	\$ 3.814.947,81
Subtotal Otros Ingresos	\$ 21.379.879,16	\$ 3.132.438,11
RESULTADO SECCIONAL (Pérd./Pérd.)	\$ (1.586.265,27)	\$ (11.914.929,61)
III.- SECCION TELEFONO		
1) Ingreso Seccional		
Suministro Servicio Telefónico	\$ 4.825.934,93	\$ 7.142.660,98
Menos: Costo Largo Distancia	\$ (124.355,45)	\$ (151.472,64)
Excedente Bruto	\$ 4.701.579,48	\$ 6.991.188,33
2) Gastos de Explotación		
Directos de la Sección Erogables	\$ 10.562.662,23	\$ 13.614.829,12
Amortización Bs. Uso Teléfono	\$ 1.732.784,78	\$ 1.784.599,93
Partic. Gtas. Adm. Erogables	\$ 1.649.452,03	\$ 1.581.060,72
Partic. Amort. B.U. y Prev. Admin.	\$ 58.033,64	\$ 80.509,57
Subtotal Gastos Explot.	\$ (14.002.932,68)	\$ (17.060.999,34)
3) Otros Ingresos		
Recargos por Mora	\$ 1.158.492,95	\$ 1.222.751,61
Comisiones C.P.P. y C.M./ 847	\$ 467.656,76	\$ 836.728,51
Result. Neto Celulares	\$ 78.540,13	\$ 308.529,91
Subtotal Otros Ingresos	\$ 1.704.689,84	\$ 2.368.010,03
RESULTADO SECCIONAL (Pérd./Pérd.)	\$ (7.598.843,83)	\$ (7.681.601,29)

IV. SECCION SERVICIO INTERNET	31.12.2022	31.12.2021
1) Ingreso Seccional		
Ingresos Serv. Internet	\$ 34.913.613,37	\$ 32.814.404,69
Menos: Compra Señal Internet	\$ (9.020.208,81)	\$ (9.636.019,16)
Excedente Bruto	\$ 25.893.305,76	\$ 23.178.385,53
2) Gastos de Explotación		
Directos Secc. Internet Erogables	\$ 21.343.405,36	\$ 17.342.849,15
Amortización Bs Uso Internet	\$ 4.375.965,20	\$ 4.419.027,59
Partic. Glos. Adm. Erogables	\$ 1.649.452,03	\$ 1.561.060,72
Partic. Amort. B.U. y Prev. Admin.	\$ 59.933,84	\$ 60.509,07
Subtotal Gastos Explot.	\$ (27.438.816,51)	\$ (23.403.346,96)
RESULTADO SECCIONAL (Pérd./Pérd.)	\$ (1.535.512,75)	\$ (224.661,43)
V. SECCION SERVICIOS SOCIALES		
SERVICIO DE SEPELJO		
1) Ingreso Seccional		
Por Prestación del Servicio Sepelio	\$ 8.119.841,76	\$ 9.736.685,01
Menos: Costo Ataúdes	\$ (2.098.391,96)	\$ (1.574.178,54)
Excedente Bruto	\$ 6.020.449,80	\$ 8.062.406,47
2) Gastos de Explotación		
Erogables de la Sección Sepelio	\$ 6.373.333,65	\$ 4.145.151,83
Amortización Bs Uso Sepelio	\$ 849.059,57	\$ 580.030,51
Partic. Glos. Adm. Erogables	\$ 1.649.452,03	\$ 1.561.060,72
Partic. Amort. B.U. y Prev. Admin.	\$ 59.933,84	\$ 60.509,07
Subtotal Gastos Explot.	\$ (8.731.779,08)	\$ (6.366.762,43)
3) Otros Ingresos		
Multas y Recargos	\$ 210.635,08	\$ 222.518,47
Subtotal Otros Ingresos	\$ 210.635,08	\$ 222.518,47
RESULTADO SECC. SEPELJO (Pérd./Exc.)	\$ (2.800.694,20)	\$ 1.917.972,51

CUADRO GENERAL DE RESULTADOS

PERDIDAS		EXCEDENTES	
Sección Agua Cie.	\$ 1.596.265,27	Sección Energía El.	\$ 17.972.393,68
Sección Serv. Sepelio	\$ 2.506.894,20	Venta de Materiales	\$ 2.420.769,62
Sección Teléfono	\$ 7.598.843,53	Otros Ingresos	\$ 11.505.824,40
Sección Internet	\$ 1.535.512,75	Ingresos y Egresos Financieros	\$ 10.615.496,46
SUB-TOTAL	\$ 13.221.315,75	SUB-TOTAL	\$ 42.514.287,16
R.E.C.P.A.M.	\$ 47.669.033,85	Pérdida del Ejercicio	\$ 18.396.062,45
TOTAL	\$ 60.910.349,61	TOTAL	\$ 60.910.349,61

PROYECTO DE ABSORCIÓN DE LA PERDIDA

Pérdida Final del Ejercicio	-\$ 18.396.062,45
Absorber con:	
"Reserva Esp. Art. 42 Ley 20.337"	\$ 664.627,32
"Ajuste del Capital"	\$ 17.731.435,13
	\$ 18.396.062,45

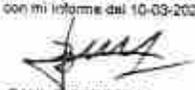

ESTELA ROSA LAZARO
Secretaria


RICARDO IGNACIO GASTIEN
Reservista


ALICIA BUSANA DI SALVO
Presidenta


JAVIER STOLL BORCAS
Síndico

Firmado para su identificación
con mi Informe del 10-03-2023


RAÚL S. BERGERO
Contratado Público U.N.L.
Mat. 10.4211 S.C.P.C.E. Cba

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PÙBLICOS
 LTDA. DE VILLA DEL DUCHE
 Domicilio Legal: Chacra e Hipólito Irigoyen - VILLA DEL DUCHE - Provincia de Córdoba
 Actividad Principal: Servicio de Electricidad, Agua y Teléfono
 Matrícula RAES: Nº 721
 Ejercicio Social: Nº 88 iniciado el 1º de Enero de 2022

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS							RESULTADOS ACUMULADOS			TOTALES	
	CAPITAL SUBSCRITO	AUMENTO DEL CAPITAL	ARBITRERÍA FONDOS OBRAS AGUA Y E	TOTAL CUANTAL Y AJUSTES	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAL ART. 42 LEY 25017	TOTAL	RESULTADOS OPERATIVOS	RESULTADOS FINANCIEROS AJUSTADOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	11
Saldo al comienzo del Ejercicio Ajustado	48.768.518,94	579.124.232,79	12.176.640,70	240.069.392,42	-	-	-	(6.712.873,76)	233.376.518,64	200.223.157,07		
Absorción Reten. No Antig	-	(6.712.873,76)	-	(6.712.873,76)	-	-	-	6.712.873,76	-	-	-	
Ajuste por Inflación Saldo Iniciales	-	221.217.602,02	-	221.217.602,02	-	-	-	-	221.217.602,02	148.820.876,20	-	
Subscripción del Capital del E.	800.001,03	-	-	800.001,03	-	-	-	-	800.001,03	5.880.421,59	-	
Subscripción Cuotas Accionable	18.157.723,36	-	-	18.157.723,36	-	-	-	-	18.157.723,36	21.308.419,49	-	
Ingreso Reserva por Pérdidas Financieras	-	-	6.327.751,27	6.327.751,27	-	664.627,32	664.627,32	-	664.627,32	-	-	
Aportes Fondo Odra Agua	-	-	-	-	-	-	-	12.169.352,30	12.169.352,30	5.374.254,16	-	
Incremento de Resultados Odrados	-	-	-	-	-	-	-	(1.095.000,00)	12.169.352,30	5.374.254,16	-	
Desaffectación de Resultados Odrados	-	-	-	-	-	-	-	(1.095.000,00)	(1.095.000,00)	-	-	
Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(18.390.062,45)	(18.390.062,45)	-	(13.078.000,84)	
TOTALES AL CIERRE EJERCICIO	67.746.243,33	393.628.961,03	18.504.391,97	419.878.596,32	-	664.627,32	664.627,32	11.074.352,30	473.222.513,49	454.594.130,66		

ESTELA REYES PEZARO
 Gerente General

RICARDO ANTONIO GAUSTEN
 Gerente

ROSA ALVARA DI SALVO
 Presidente

JAVIER ALCOLI FORCAS
 Secretario

Firmado por la identificación
 en mi oficina del 10/02/2023

RAUL E. BERGERO
 Contador Público
 Matr. 12.4211 B.C.P.C.E. Cba

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
VARIACIONES DE EFECTIVO		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	35.678.342,74	\$ 26.993.978,99
Efectivo al Cierre del Ejercicio	16.504.579,30	\$ 35.678.342,74
Variación del efectivo	<u>-19.173.763,44</u>	<u>\$ 8.684.363,75</u>
Causas de las variaciones del efectivo		
Actividades Operativas		
Resultado del Ejercicio	-18.396.062,45	\$ -13.076.006,84
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de actividades operativas		
Variación de Créditos Por Servicios	-18.990.769,20	\$ 4.714.277,76
Variación de Otros Créditos Ctes y No Ctes	-3.580.803,16	\$ 2.160.105,01
Variación de Bienes de Cambio	27.112.332,73	\$ 2.325.001,91
Amortización de Bienes de Uso	33.104.357,34	\$ 28.839.604,82
Variación de provisiones	2.078.150,00	\$ -1.488.390,39
Variación de Deudas Comerciales	10.088.772,77	\$ -7.865.836,73
Variación de Otras Deudas	-624.680,63	\$ -8.141.584,28
Variación en Otros compromisos devengados	1.394.516,00	\$ 1.424.768,86
R.E.C.P.A.M. del Efectivo	-17.849.147,09	\$ -3.810.604,60
Flujo Neto de efectivo generado por activ. operativas	<u>14.536.666,31</u>	<u>\$ 5.081.335,52</u>
Actividades de Financiación		
Suscripción Cuotas Sociales y Fondos	25.285.475,66	\$ 32.626.094,22
Neto Resultados Diferidos	11.074.352,30	\$ -
Variación de Deudas Bancarias y Financieras	12.136.254,77	\$ -5.880.320,52
Flujo Neto de efectivo generado por activ. de financiación	<u>48.496.082,73</u>	<u>\$ 26.745.773,70</u>
Actividades de inversión		
Aumento Bienes de Uso	-82.904.182,85	\$ -23.050.696,79
Variación de Inversiones No Corrientes	697.670,37	\$ -92.048,68
Flujo Neto de efectivo generado por activ. de inversión	<u>-82.206.512,48</u>	<u>\$ -23.142.745,47</u>
VARIACION NETA DEL EFECTIVO	<u>-19.173.763,44</u>	<u>\$ 8.684.363,75</u>


 ESTELA ROSA LAZARO
 Secretaria


 RICARDO HORACIO GASTIEN
 Tesorero


 ANCHA SUSANA DI SALVIO
 Presidenta


 JAVIER STOLL BERGAS
 Síndico

Firmado para su identificación
 con mi Informe del 10-03-2023

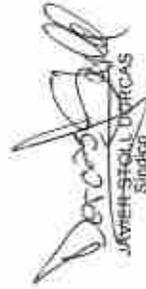

 RAUL BERGERO
 Contador Público U.N.L.
 Mat. 10.4211.5 C.P.C.E. Cba

BIENES DE USO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

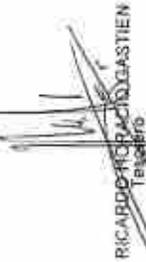
Anexo I

RUBROS	VARIACIONES DEL EJERCICIO				AMORTIZACIONES		ACUMULADAS AL CIERRE	VALOR RESIDUAL FINAL AJUSTADO					
	TOTAL AJUSTADO AL INICIO	AUMENTOS	DIMINUCIONES	AJUSTE DEL EJERCICIO	TOTAL AJUSTADOS AL CIERRE	ACUMULADAS AL INICIO			DIMINUCIONES	DEL EJERCICIO			
										%	IMPORTE		
TERRENOS	2.070.225,50	-	-	1.962.366,86	4.032.592,46	-	-	-	-	-	4.032.592,46	-	4.032.592,46
EDIFICIOS	10.285.029,86	652.378,80	-	8.710.987,35	19.638.376,01	-	-	-	2,50	651.981,11	2.221.800,06	-	17.404.715,35
SALA VELOCIDAD	5.248.513,18	-	-	4.430.022,01	9.678.535,19	-	-	-	2,50	400.187,78	975.188,78	-	8.703.336,43
INST. ELECT. A.T.	1.894.054,18	-	-	1.317.624,59	3.121.678,78	-	-	-	3,00	146.057,45	569.065,63	-	2.561.613,15
INST. ELECT. DIS. B.T.	77.662.985,02	24.771.920,92	-	66.832.891,35	160.267.807,29	-	-	-	3,00	8.288.352,05	19.040.798,04	-	150.227.009,25
SISTEMA ALIM. AGUAS CTES.	9.563.035,97	2.880.150,55	-	8.804.940,61	21.248.140,13	-	-	-	4,00	1.028.062,28	2.310.979,61	-	18.937.160,52
SISTEMA DISTRIB. AGUAS CTES.	37.622.408,84	12.463.556,00	-	31.242.358,34	81.328.362,98	-	-	-	3,00	4.496.273,52	10.407.217,07	-	70.921.145,91
INST. TEL. COOPERATIVA	10.781.268,06	-	-	6.371.386,65	17.152.644,71	-	-	-	5,00	1.732.764,76	5.782.441,90	-	11.369.202,91
VEHICULO DE TRANSPORTE	11.971.249,42	34.447.050,87	-	18.157.186,74	64.575.499,03	-	-	-	10,00	7.083.619,13	11.505.065,44	-	53.070.413,59
UTILES Y HERRAMIENTAS	4.347.923,88	780.625,04	-	3.950.921,77	8.479.371,30	-	-	-	10,00	828.497,82	1.750.335,57	-	6.729.035,73
MUEBLES Y UTILES	3.811.284,80	252.112,45	-	2.612.198,31	6.675.595,57	-	-	-	10,00	925.052,80	2.085.245,70	-	4.590.349,87
RODADOS SERVICIOS SOCIALES	566.662,69	795.000,00	-	355.401,63	1.717.054,32	-	-	-	10,00	200.126,57	478.145,30	-	1.238.909,02
MUEBLES Y UT. SERV. SOC.	241.186,24	-	-	132.284,97	373.481,21	-	-	-	10,00	38.634,41	140.474,81	-	233.006,40
HERRAMIENTAS SERV. SOC.	576,55	-	-	-	576,55	-	-	-	10,00	576,55	576,55	-	-
MEDIDORES PREPAGOS	1.012.359,37	-	-	668.816,52	1.681.175,89	-	-	-	5,00	178.167,75	484.950,04	-	1.196.225,85
NICHOS	46.174,65	-	-	29.005,49	75.180,14	-	-	-	2,00	9.901,01	25.475,93	-	49.704,21
SUBESTACION EL TORREON	269.376,14	-	-	188.321,67	437.698,01	-	-	-	4,00	61.415,60	153.218,27	-	284.479,74
OBRA CERRO ASTRADA	2.244.281,42	-	-	979.914,96	3.224.196,38	-	-	-	3,00	773.541,89	1.584.048,69	-	1.240.147,69
NUOVO SISTEMA PLANTA AGUA	2.979.532,21	-	-	2.010.023,52	4.989.555,73	-	-	-	4,00	582.878,29	1.441.906,84	-	3.547.646,89
LINEA INTERNET - P.M.	10.479.259,24	950.000,00	-	7.419.471,26	18.748.730,50	-	-	-	6,67	2.174.432,37	5.611.317,66	-	13.137.412,84
OBRA FIBRA OPTICA	18.402.110,75	2.651.911,51	-	15.846.163,69	38.900.185,94	-	-	-	5,00	3.326.632,92	5.216.474,40	-	31.683.711,54
AMPLIACION Y SISTEM. PTA. AGUA	23.585.599,97	2.359.458,00	-	20.549.384,00	46.494.439,97	-	-	-	4,00	2.073.688,13	4.410.868,24	-	42.083.631,73
TOTALES	234.376.100,86	82.904.182,85	-	201.951.694,38	519.830.878,09	-	-	-	-	34.199.157,34	76.698.437,01	-	443.232.461,08

Firmado para su identificación
 con mi informe del 10-03-2023


 JUAN STOLL
 Síndico


 ALICIA SUSANA DI SALVO
 Presidenta


 RICARDO HORACIO GASTIEN
 Tesorero


 ESTELA ROSA NAVARRO
 Secretaria


 RAUL S. BERGERO
 Contador Público U.N.L.
 Mat. 10.4211.5.C.P.C.E. Coa

CUADRO DE GASTOS Y SU ASIGNACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Anexo II

DETALLE	TOTAL	EJERCICIO ACTUAL						SECCION SERV. SOCIALES	SECCION SERV. INTERNET	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR
		ADMINISTRACION	SECC. ENERGIA	SECCION AGUA CORRIENTE	SECCION TELEFONO	SECCION SERV. SOCIALES	SECCION SERV. INTERNET			
GASTOS EN PERSONAL	174.617.063,20	38.531.100,70	82.273.282,71	34.289.536,88	7.182.716,03	941.357,90	11.389.069,18	158.028.812,49		
MATERIALES Y CONSER. BS. DE USO	13.648.122,67	991.478,92	3.310.600,71	4.876.625,35	1.035.530,68	150.974,83	3.252.912,18	18.282.836,77		
HONORARIOS Y SERVICIOS	7.452.989,63	2.763.828,32	2.618.628,34	185.965,44	576.576,09	-	1.302.003,44	11.912.889,35		
INTERESES Y ACTUALIZACIONES	68.448,08	68.155,75	-	2.290,33	-	-	-	1.532.295,71		
SEGUROS	6.805.861,00	2.953.292,81	2.503.618,41	1.040.808,01	263.808,37	8.609,46	35.923,14	6.607.753,80		
MOVILIDAD,VIATICOS Y DELEGACIONES	91.337,73	39.081,42	29.838,03	22.418,28	-	-	-	22.965,06		
CUOTA ADHESION INSTITUCIONES	1.048.087,41	186.803,30	862.284,11	-	-	-	-	564.837,49		
FLETES	2.156.600,31	14.104,43	850.943,19	1.108.108,66	57.284,82	-	128.159,21	1.361.715,78		
GASTOS GENERALES	9.884.497,08	2.307.963,17	1.341.293,89	1.339.269,04	164.735,68	4.268.848,65	452.396,66	6.163.920,23		
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2.414.547,12	26.559,53	1.218.370,83	573.301,98	244.411,33	-	351.603,45	2.525.887,02		
REPUES. Y REP. RODADOS	5.347.981,12	6.717,02	1.894.466,71	1.889.928,63	589.376,77	43.388,71	924.083,28	1.893.115,86		
DONACIONES, ATENCIONES Y EDUCACION	109.705,05	-	-	-	-	-	109.705,05	44.141,09		
REINTEGRO LUZ Y OTROS	534.092,35	16.961,28	507.531,07	9.600,00	438.722,46	-	-	283.022,58		
IMPUESTOS, TASAS Y CANON	8.704.438,18	1.553.125,46	5.257.910,14	648.756,06	-	457.907,57	1.348.016,49	9.022.341,73		
MOVILIDAD Y ADICIONALES BCO. PROV. CBA	-	-	-	-	-	-	-	-		
GTOS VS. CONS. ADMINIST.	3.407.218,34	3.407.218,34	-	-	-	-	-	-		
GASTOS VS. ALUMBRADO PCO.	1.833.877,90	-	1.833.877,90	-	-	-	-	-		
REPARACION MEDIDORES Y TRANSFORMAD.	465.544,06	-	465.544,06	-	-	-	-	-		
ENERGIA CONSUMIDA	-	-	-	-	-	-	-	-		
PRODUCTOS QUIMICOS	8.247.449,60	-	8.247.449,60	-	-	-	-	-		
COMISIONES GRALES. SELLADOS E IMP. BCO.S	11.859.733,67	11.002.867,67	687.986,00	-	-	-	-	10.817.068,57		
IMPRESA Y LIBRERIA	639.736,35	639.736,35	-	-	-	-	-	9.888.045,02		
GTOS. PERSONAL Y VS. INTERNET CALMAYO	2.039.593,29	-	-	-	-	-	2.039.593,29	702.313,83		
FRANQUEO Y TELEFONO	1.466.886,56	1.466.886,56	-	-	-	-	-	1.259.233,14		
SERVICIO DE CREMACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-		
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	472.246,53	-	-	-	-	472.246,53	-	1.742.623,95		
SUBTOTAL	264.146.155,23	65.978.081,03	105.656.274,10	54.232.038,86	10.562.962,23	6.373.333,65	21.343.465,38	247.677.857,84		
PREVISIONES CONSTITUIDAS	5.620.339,53	620.339,53	5.000.000,00	-	-	-	-	640.380,46		
AMORTIZACIONES BIENES DE USO	33.104.357,34	1.777.014,01	15.615.109,60	8.954.444,11	1.732.794,76	649.039,57	4.375.965,29	28.839.604,82		
SUBTOTAL	38.724.696,87	2.397.353,54	20.615.109,60	8.954.444,11	1.732.794,76	649.069,57	4.375.965,29	29.479.985,28		
TOTALES	302.870.852,10	68.375.434,57	126.271.383,70	63.186.482,97	12.295.756,99	7.022.393,22	25.719.430,65	277.157.843,12		

 ESTELA BOZA AZARO
 Secretaria

 RICARDO HORACIO GASTIEN
 Tesorero

 ALICIA SUSANA DI SALVIO
 Presidenta

 JAVIER STOLL DORCAS
 Sindico

 RAUL S. BERGERO
 Contador Publico U.N.L.
 Mat. 10.42115 C.P.C.E. Cba

Firmado para su identificación
 con mi Informe del 10-03-2023

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 1: NORMAS CONTABLES APLICADAS

Las normas contables más relevantes aplicadas por la entidad en los estados contables correspondientes al ejercicio N° 86 cerrado el 31 de Diciembre de 2022, fueron las siguientes:

1.1.- ESTADOS CONTABLES

Los Estados Contables 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 sus principales estados, en forma comparativa con la del ejercicio anterior.

1.2.- CRITERIOS DE VALUACION

Créditos: Todas las partidas consignadas bajo este rubro permanecen por su valor registrado, no teniendo en cuenta los posibles cargos financieros por la morosidad en la percepción.

Provisión para Deudores Incobrables: Esta cuenta ha registrado una disminución de \$ 80.339,53 - y a su vez fue incrementada durante el ejercicio en \$ 820.339,53 - con lo cual el saldo final de esta provisión es de \$ 1.530.000,- alcanza para cubrir los deudores por servicios desactivados al cierre, como así también aquellos que se consideran de dudoso cobro.

Provisión para Desvinculación Laboral: Esta cuenta ha registrado una disminución de \$ 1.500.000,- y a su vez fue incrementada durante el ejercicio en \$ 5.000.000,-, con lo cual el saldo final de esta provisión es de \$ 5.000.000,- alcanza para cubrir parcialmente las indemnizaciones correspondientes al Art.9 CCT.

Bienes de Cambio: Los materiales y demás bienes en existencia fueron valuados de acuerdo al costo de reposición. En ningún caso superan el valor neto de realización.

Bienes de Uso: A su costo incurrido reexpresado en moneda de cierre del ejercicio, 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.

Estado de Flujo de Efectivo: Dentro del mismo se exhiben las variaciones de los rubros Caja y Bancos e Inversiones Temporales.

1.3.- CONTRIBUCION FONDO EDUCACION COOPERATIVO

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 23.427, inscripta con la C.U.I.T.30-34571044-3, existiendo deuda devengada no exigible al 31 de Diciembre de 2022 por \$ 1.200.000,-. A su vez en "Nota N° 8" se consignan los anticipos efectuados en el ejercicio por \$ 571.500,16.-

NOTA 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 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 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 reexpresados según Resolución Técnica N° 6.

El ente optó por exponer en forma separada el Resultado por Exposición al Cambio en el Poder Adquisitivo de la Moneda-(RECPAM) en el estado de resultados, de acuerdo a las sección IV.B5. de la RT 6.

NOTA 3:	Caja y Bancos		
	Caja	\$	1.226.725,98
	Valores a Depositar	\$	2.064.661,84
	Moneda Extranjera	\$	504.720,00
	Bancos Cta. Cte. Y M.P.	\$	6.291.479,65
	TOTAL	\$	10.087.587,57
NOTA 4:	Inversiones Temporarias		
	Bancos Dep. P. F.	\$	972.404,00
	Bco. Santander Fondo de Inversión	\$	548.523,98
	Bancor Fdo. Inversión	\$	4.899.063,75
	TOTAL	\$	6.416.991,73
NOTA 5:	Créditos Por Servicios		
	Corrientes		
	Facturación a Cobrar Servicios	\$	76.483.067,50
	Deudores Varios y Otros Créditos	\$	23.756.068,61
	Sub-Total	\$	100.239.136,31
	Menos: Previsión p/Ds. Incob.	\$	-1.530.000,00
	TOTAL	\$	98.709.136,31
	No Corrientes		
	No existen		
NOTA 6:	Otros Créditos		
	Corrientes		
	IVA Crédito y Reten. A Utilizar	\$	248.614,12
	Saldo IBB	\$	332.220,95
	Saldo Aportes Fundación Regional	\$	560.034,74
	Anticipos Imp. Compensables	\$	685.844,01
	Ant. Fondo Educación	\$	571.500,16
	TOTAL	\$	2.398.219,98
	No Corrientes		
	Anticipo a Proveedores	\$	2.427.613,25
	TOTAL	\$	2.427.613,25
NOTA 7:	Bienes de Cambio		
	Materiales para Servicios	\$	14.861.450,00
	Existencia Ataídos	\$	701.800,00
	TOTAL	\$	15.563.250,00
NOTA 8:	Inversiones		
	No Corrientes		
	Acciones Coop. IFICOSEP	\$	671.159,00
	Acc. UCELCA, FACE y Otras Coop.	\$	296.457,77
	TOTAL	\$	969.616,77
NOTA 9:	Deudas Comerciales		
	Deudas Servicios a Terceros	\$	110.903,11
	Proveedores de Servicios	\$	28.728.273,42
	TOTAL	\$	28.839.176,53
NOTA 10:	Deudas Bancarias y Financieras		
	Corrientes		
	Pmo. Bco. Santander Río	\$	1.526.159,82
	TOTAL	\$	1.526.159,82
	No Corrientes		
	Pmo. Bco. Santander Río	\$	10.610.094,95
	TOTAL	\$	10.610.094,95
NOTA 11:	Otras Deudas		
	Corrientes		
	Sueldos a Pagar	\$	10.256.342,72
	Cargas Sociales a Pagar	\$	8.217.204,07
	Aportes a Fatlyf	\$	2.821.645,00
	I.V.A. Débito, IVA a Pagar y Percep.	\$	10.747.488,89
	ERSEP Tasas Reg. Y Seguridad	\$	307.027,87
	Cont. Ord. Municipal Ambulancia	\$	2.836.528,29
	Impuesto Municipal a Pagar	\$	2.541.660,00
	Plan Ahorro Coop. del Valle	\$	384.500,00
	Retención Ganancias	\$	201.945,96
	TOTAL	\$	36.316.340,80
	No Corrientes		
	Anticipos de Asociados para Obras	\$	
	Aportes Pat. A FATLYF	\$	11.286.581,10
	TOTAL	\$	11.286.581,10
NOTA 12:	Otros Compromisos Devengados		
	Provisión para Impuestos	\$	1.200.000,00
	Provisión BAE y Cs. Soc.	\$	11.804.000,00
	TOTAL	\$	13.004.000,00

NOTA 13:**Previsiones**

Previsión para Desvinculación Laboral

	\$	5.000.000,00
TOTAL	\$	5.000.000,00

NOTA 14:**Otros Ingresos y Egresos****a) Vinculados con la gestión Cooperativa**

		31.12.2022	31.12.2021
Recargos por Mora	\$	3.510.584,70	\$ 3.705.307,80
Venta de Materiales Energ. Telef. Agua e Internet	\$	2.420.769,62	\$ 3.598.220,43
Infraestructura Conexión Energía Eléctrica	\$	27.124.711,57	\$ 7.701.028,81
Infraestructura Conexión Agua Corriente	\$	17.928.103,11	\$ 4.502.323,56
Ingresos Diversos	\$	1.017.405,80	\$ 2.267.148,42
Aportes Convenio Desarrollo Zona	\$	-	\$ 433.067,33
Contrib. Mun. No Reemb.	\$	39.258.001,12	\$ 38.635.143,14
Recup. Gtos. Corresp., Public. y Otros	\$	4.345.458,64	\$ 5.362.747,21
Comisión por Cobranza Cable	\$	313.995,94	\$ 381.646,89
Imp. Municipal Ord. 847-Tel.	\$	467.656,78	\$ 836.728,51
Result. Neto Celulares	\$	78.540,13	\$ 308.529,91
SUBTOTAL	\$	96.483.257,39	\$ 65.731.891,91

b) Ajenos a la gestión Cooperativa

Actualización Planes de Ahorro	\$	-768.055,60	\$ 101.795,31
Recupero Deudas Prescriptas	\$	-	\$ 2.537.071,87
Resultado Vta. Bs. Uso	\$	12.273.680,00	\$ 868.038,78
SUBTOTAL	\$	11.505.624,40	\$ 3.506.905,96
TOTAL OTROS INGRESOS	\$	107.968.881,79	\$ 69.238.797,87

NOTA 15:**Ingresos y Egresos Financieros**

Intereses Ganados y Difer. Cotización	\$	12.572.412,64	\$ 4.196.880,30
Ajustes y Ret. Percibidos	\$	464.288,29	\$ 828.331,85
Intereses Pagados	\$	-2.421.181,67	\$ -
TOTAL INGRESOS Y EGRESOS FINANCIEROS	\$	10.615.499,46	\$ 5.025.212,15

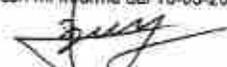

ESTELA ROSA LAZARO
Secretaria


RICARDO HORACIO GASTIEN
Tesorero


ALICIA SUSANA DI SALVIO
Presidenta


JAVIER STOLL DORCAS
Síndico

Firmado para su identificación
con mi Informe del 10-03-2023


RAUL BERGERO
Contador Público U.N.L.
Mat. 10.4211.5 C.P.C.E. Cba

LEGALIZACION DE TRAMITES CON FIRMA DIGITAL

Nº 604936

COMITENTE

CUIT 30545710443	DENOMINACIÓN / NOMBRE / RAZÓN SOCIAL COOP.SERV.PUBLICOS VILLA DEL DIQUE LTDA.		
FECHA DE INGRESO 20/03/2023	ID DE LA PRESENTACIÓN 0231705	FECHA DE CIERRE 31/12/2022	PERIODO 2022

CONTADOR CERTIFICANTE

CUIT 20100622808	MATRICULA PROFESIONAL 10-04211-5	NOMBRE Y APELLIDO RAUL SANTIAGO BERGERO	
ESTUDIO PROFESIONAL CUIT ---	MATRICULA ---	DENOMINACION DEL ESTUDIO ---	

Este archivo contiene adjunto los archivos PDF objetos de la presente legalización firmados digitalmente por sus emisores y/o responsables, acceda a los mismos en el apartado de "Archivos Adjuntos".

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE CORDOBA

LEGALIZACIÓN
Nº 604936

El CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE CORDOBA, conforme facultades otorgadas por Ley Nacional 20.488 (art. 21 inc. I), y Ley Provincial 10.051 y dentro del marco regulatorio dispuesto por la Disp. MD 06/2020, certifica que consta en sus registros que RAUL SANTIAGO BERGERO, CUIT Nº 20100622808 se encuentra inscripto en la matrícula de CONTADOR PUBLICO Nº 10-04211-5 de este Consejo y legaliza la firma inserta en la actuación profesional presentada a través de plataforma web que se corresponde con la que el profesional tiene registrada en el CPCE.

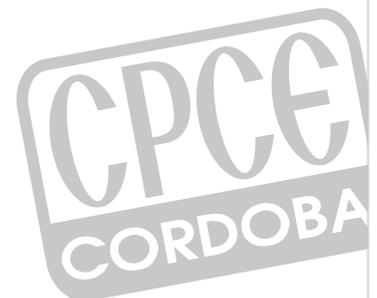


Fecha de Cierre:		31/12/2022
Activo:	\$	579,804,866.69
Pasivo:	\$	106,582,353.20
P. Neto:	\$	473,222,513.49
Resultado:	\$	-18,396,062.45
Var.E.F.E.:	\$	-19,173,763.44

Lugar y fecha: CORDOBA, lunes 20 de marzo de 2023



OBLEA Nº 2100091929



La copia impresa de este documento NO tiene validez legal, debe proveerse siempre el archivo digital original para garantizar la integridad del mismo y verificar el origen y validez de las firmas digitales insertadas. En caso contrario, la Institución no puede garantizar la autenticidad del documento.



Firmado digitalmente por
VILLADA Florencia
Fecha: 2023.03.20
13:59:54 -03'00'

FIRMA DEL REPRESENTANTE DEL CONSEJO PROFESIONAL



"Los informes certificados o dictámenes que el Consejo establezca como emisión obligatoria no tendrán validez sin la autenticación de la firma y la legalización por parte del mismo..." (art. 7 de la Ley 7.626).



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señor Presidente y Consejeros de
COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA
DE VILLA DEL DIQUE
CUIT N° 30-54571044-3
Chaco e Hipólito Irigoyen
VILLA DEL DIQUE - Provincia de Córdoba

I-Informe sobre los estados contables

a) Introducción

He auditado los estados contables adjuntos de COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA DE VILLA DEL DIQUE que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2022, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondiente 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 13 y anexo I y II.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el al 31 de Diciembre de 2021 (expresado a moneda de cierre) 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.

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 DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS LIMITADA DE VILLA DEL DIQUE al 31 de Diciembre de 2022, 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.

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 e 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>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Activo	\$ 579.804.866,69	\$ 536.103.460,95
Pasivo	\$ 106.582.353,20	\$ 81.509.340,29
Patrimonio Neto	\$ 473.222.513,49	\$ 454.594.120,66

Estado de Resultados

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Pérdida del ejercicio	(\$ 18.396.062,45)	(\$ 13.076.006,84)

c) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 5.135.820,94,- y no era exigible a esa fecha,

d) 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, 10 de Marzo de 2023


CR. RAUL SANTIAGO BERGERO
Contador Público U.N.L.
Mat. 10.4211.5 C.P.C.E.CBA