CO.P.MA.CO. LTDA.

COOPERATIVA DE PROVISION DE SERVICIOS PARA COMERCIANTES
DEL GREMIO DE LA CONSTRUCCION LIMITADA

ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DE 2023

C O. P. M A. C O. L T D A .

PLANILLA DE DATOS ESTADISTICOS

Denominación: COOPERATIVA DE PROVISION DE SERVICIOS PARA COMERCIANTES DEL GREMIO DE LA CONSTRUCCION (COPMACO LTDA.)

Matrícula: 19.799

Domicilio: Ruta 9 Km Nro. 689 - Ferreyra - Córdoba.

Ejercicio económico N° 26

Iniciado el 01 de Julio de 2022.-
Finalizado el 30 de Junio de 2023.-

Número de Asociados: 80

Capital Cooperativo:

Capital suscripto:	$ 1.161.834.635,98
Capital Integrado:	$ 1.161.834.635,98

Resultado del ejercicio:

Ganancia del Ejercicio:	$ 45.434.154,01

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

Operaciones:

Operaciones por cta. y orden de asociados	$ 26.226.217.625,77
Operaciones por cta. y orden de no asociados	$ 0,00

C O. P. M A. C O. L T D A.

Matrícula INAES Nº 19.799

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 30 DE JUNIO DE 2023

- Cifras expresadas en pesos -

A C T I V O :

ACTIVO CORRIENTE:		**30-06-23**	**30-06-22**
Caja y Bancos	(Nota 2)	344.748.248,35	494.164.533,56
Cuentas a Cobrar	(Nota 3)	553.241.491,33	209.441.695,81
Otros Créditos	(Nota 4)	1.440.752.433,60	1.757.357.869,79
Total de Activo Corriente		2.338.742.173,28	2.460.964.099,17
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Bienes de Uso	(Nota1 y Anexo I)	99.019.915,80	85.802.689,72
Total de Activo no Corriente		99.019.915,80	85.802.689,72
TOTAL ACTIVO		2.437.762.089,08	2.546.766.788,89

P A S I V O :

PASIVO CORRIENTE:		**30-06-23**	**30-06-22**
Cuentas por Pagar	(Nota 5)	964.185.303,32	980.098.079,05
Remuneraciones y Cargas Sociales	(Nota 6)	9.557.776,64	15.622.724,98
Cargas Fiscales	(Nota 7)	32.408.178,09	41.613.743,66
Deudas Bancarias	(Nota 8)	72.229.484,05	28.237.388,90
Otros Pasivos	(Nota 9)	9.217.571,64	5.624.027,13
Total pasivo corriente		1.087.598.313,74	1.071.195.963,72
PASIVO NO CORRIENTE:			
Deudas Bancarias	(Nota 8)	12.298.219,45	159.105.495,67
Otros Pasivos	(Nota 9)	1.608.164,31	3.466.885,02
Total pasivo no corriente		13.906.383,76	162.572.380,69
TOTAL PASIVO:		1.101.504.697,50	1.233.768.344,41
Patrimonio Neto (Segun estado respectivo)		1.336.257.391,58	1.312.998.444,48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		2.437.762.089,08	2.546.766.788,89

Las notas 1 a 12 y los anexos I a III adjuntos forman parte integrante de estos estados contables.
Se expide en documento aparte informe del Auditor de fecha 29 de Septiembre de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

CONCI PABLO
Presidente

GONZALEZ DANIEL
Secretario

ALBRECHT LUIS
Tesorero

C O. P. M A. C O. L T D A. **Matrícula INAES Nº 19.799**

ESTADO DE RESULTADOS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023
LIQUIDACION DE OPERACIONES EFECTUADAS POR CTA Y ORDEN DE ASOCIADOS

		30/6/2023	30/6/2022
INGRESOS			
Venta Por Cuenta y Orden de Asociados		26.226.217.625,77	30.277.089.166,67
Costo opererac. por Cta y Orden de Asociados	(Anexo II)	24.133.598.470,36	29.575.932.196,77
Recupero de Gastos		2.092.619.155,42	701.156.969,90
GASTOS			
Gastos de Distribución	(Anexo III)	(284.463.232,33)	(158.230.979,74)
Gastos de Administración	(Anexo III)	(271.864.796,04)	(313.143.502,80)
Total de Gastos		(556.328.028,37)	(471.374.482,54)
Otros ingresos y egresos	(Nota 10)	(7.744.946,18)	(1.284.906,53)
Excedente por las actividades principales		1.528.546.180,87	228.497.580,83
Resultados Financieros y por Tenencia	(Nota 11)	(1.483.112.026,85)	21.221.007,11
Excedente del ejercicio		45.434.154,01	249.718.587,94
Resultados por la gestión Cooperativa con asociados		45.434.154,01	249.718.587,94
Resultados por la gestión Cooperativa con no asociados		-	-
Resultados por operaciones ajenas a la gestión Cooperativa		-	-

Las notas 1 a 12 y los anexos I a III adjuntos forman parte integrante de estos estados contables.
Se expide en documento aparte informe del Auditor de fecha 29 de Septiembre de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

CONCI PABLO
Presidente

GONZALEZ DANIEL
Secretario

ALBRECHT LUIS
Tesorero

C O. P. M A. C O. L T D A.

Matrícula INAES Nº 19.799

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023
(Capital y Resultados Acumulados)

- Cifras expresadas en pesos -

CONCEPTO	APORTE DE LOS ASOCIADOS			RESULTADOS ACUMULADOS						TOTALES	
	CAPITAL COOPERATIVO SUSCRIPTO	AJUSTES DEL CAPITAL	TOTAL	RESERVA ART. 42 LEY 20.337	RESERVA LEGAL	FONDO DE EDUC Y PROM COOP.	FONDO ESTIMULO AL PERSONAL	TOTAL GANANCIAS RESERVADAS	RESULTADOS NO ASIGNADOS	Ejercicio Actual 30/6/2023	Ejercicio Actual 30/6/2022
Saldos al inicio del ejercicio	484.349.858,78	516.777.709,39	1.001.127.568,17	-	10.225.450,51	-	-	10.225.450,51	301.645.425,80	1.312.998.444,48	1.028.619.362,13
Capitalización de Retornos s/A.G.O.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aj. Resultados Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al inicio ajustados	484.349.858,78	516.777.709,39	1.001.127.568,17	-	10.225.450,51	-	-	10.225.450,51	301.645.425,80	1.312.998.444,48	1.028.619.362,13
Asignación de resultados según A.G.O.											
Constitución de Reservas distribuibles			-		9.625.382,89	9.625.382,89	9.625.382,89	28.876.148,66	(28.876.148,66)	-	-
Utilizacion de Reservas			-		-	(9.625.382,89)	(9.625.382,89)	(19.250.765,78)	-	(19.250.765,78)	(20.450.901,02)
Retornos a asociados capitalizados	163.631.508,94		163.631.508,94		-	-	-	163.631.508,94	(163.631.508,94)	-	-
Alta de Asociados	3.864.988,23		3.864.988,23		-	-	-	-	-	3.864.988,23	47.249.386,53
Baja de Asociados	(6.789.429,36)		(6.789.429,36)		-	-	-	-	-	(6.789.429,36)	-
Otros Aportes De Los Asociados	-	-	-		-	-	-	-	-	-	7.862.008,89
Resultado del ejercicio s/Estado de Resultados									45.434.154,01	45.434.154,01	249.718.587,94
Saldos al cierre del ejercicio	645.056.926,58	516.777.709,39	1.161.834.635,98	-	19.850.833,39	-	-	183.482.342,33	154.571.922,21	1.336.257.391,58	1.312.998.444,48

Las notas 1 a 12 y los anexos I a III adjuntos forman parte integrante de estos estados contables.
Se expide en documento aparte informe del Auditor de fecha 29 de Septiembre de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

CONCI PABLO
Presidente

GONZALEZ DANIEL
Secretario

ALBRECHT LUIS
Tesorero

C O. P. M A. C O. L T D A . **Matrícula INAES Nº 19.799**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023

- Cifras expresadas en pesos -

	30-06-23	30-06-22
Variaciones del Efectivo		
Efectivo al inicio del ejercicio	494.164.533,56	423.611.711,19
Modificación de ejercicios anteriores	-	-
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	494.164.533,56	423.611.711,19
Efectivo al cierre del ejercicio	344.748.248,35	494.164.533,56
Disminución neta de efectivo	(149.416.285,21)	70.552.822,37
Causas de las variaciones del efectivo		
Actividades operativas		
Resultado del Ejercicio	45.434.154,01	249.718.587,94
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo		
Depreciación de bienes de uso	12.716.206,71	8.291.379,63
RECPAM	1.463.230.644,59	(70.071.603,53)
Cambios en activos y pasivos operativos		-
(Aumento)/Disminución en Cuentas a Cobrar Asociados	(530.878.528,49)	(165.855.606,42)
(Aumento)/Disminución de Otros Créditos	(1.492.372.923,68)	(46.554.541,29)
Aumento/(Disminución) de Cuentas por Pagar	270.975.069,82	91.876.612,27
Aumento/(Disminución) de Remuneraciones y Cargas Sociales	(2.186.754,23)	13.257.465,61
Aumento/(Disminución) de Cargas Fiscales	107.485.434,32	(10.919.607,04)
Aumento/(Disminución) de Deudas Bancarias	(9.068.605,27)	87.194.645,19
Aumento/(Disminución) de Otros Pasivos	55.801.317,79	33.475.266,57
Reserva Fondo Educ. y Prom. Coop.	(19.250.765,78)	(20.450.901,02)
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	(38.846.547,37)	169.961.697,91
Actividades de inversión		
Compra de Bienes de Uso	(25.620.376,47)	(7.969.847,23)
Bajas de Bienes de Uso	-	-
Flujo neto de efectivo generado por actividades de inversión	(25.620.376,47)	(7.969.847,23)
Actividades de financiación		
Capitalizaciones Asociados	-	7.862.008,89
Alta de asociados	3.864.988,23	47.249.386,53
Baja de asociados	(6.789.429,36)	
Flujo neto de efectivo generado por actividades de financiación	(2.924.441,13)	55.111.395,43
RECPAM del Efectivo	(82.024.920,23)	(146.550.423,73)
Disminución neta de efectivo	(149.416.285,21)	70.552.822,37

Las notas 1 a 12 y los anexos I a III adjuntos forman parte integrante de estos estados contables.
Se expide en documento aparte informe del Auditor de fecha 29 de Septiembre de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

CONCI PABLO
Presidente

GONZALEZ DANIEL
Secretario

ALBRECHT LUIS
Tesorero

C O. P. M A. C O. L T D A .

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DE 2023

1.- Normas contables aplicadas.

Las normas contables relevantes aplicadas a los Estados Contables correspondiente al ejercicio fueron:

1.1. **Unidad de Medida y Resolución 539-18**

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 30 de septiembre de 2003. 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 Nº 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 octubre de 2003.

A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Resolución Nº 33/14 del CPCE Cba, la Resolución Técnica Nº 39 y la Interpretación Nº 8 de la FACPCE, la necesidad de reanudar el proces 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 Nº 517/16 y Nº 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 Nº 539/18, adoptada por el CPCE de Cba según Resol. Nº 69/18, disponiendo la implementación del ajuste por inflación para cierres de ejercicios anuales a partir del 01/07/2018 inclusive, por ese motivo los estados contables por los ejercicios 2018 y 2019 han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los presentes estados según Resolución JG FACPCE Nº 539/18 y reexpresados según Resolución Técnica Nº 6.

Opciones de las Resoluciones FACPCE JG Nº 539/18 y RT 6 utilizadas en la preparación de los EECC y sus efectos:

* El ente optó por exponer en una misma línea los “Resultados Financieros y por Tenencia (incluyendo Resultados por Exposición al Cambio en el Poder Adquisitivo de la Moneda-RECPAM) en el estado de resultados, de acuerdo a las sección IV.B9. de la RT 6.

Efectos que producirá la realización del ajuste por inflación de la RT 6.
Atento a que la reanudación del ajuste por inflación en los EECC del año anterior reflejó el efecto de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda, ocurridos desde el momento en que se interrumpió el ajuste, su efecto en el patrimonio fue significativo. Por ello, la entidad comenzó a implementar el proceso necesario para aplicar la RT 6.
Los actuales estados contables deben ser leídos e interpretados a la luz de estas aclaraciones.
Los principales impactos que producirá este cambio afectarán principalmente la unidad de medida empleada en la medición de los activos, pasivos y componentes del patrimonio neto que no estén expresados en moneda de cierre del ejercicio.
Esto influirá en la determinación del resultado del ejercicio y los distintos componentes del estado de resultados. Otros efectos cualitativos que podrán generarse son los siguientes:
a) Los cargos al resultado del período por la depreciación de bienes de uso, así como cualquier otro consumo de activos no monetarios se determinarán sobre la base de los nuevos importes reexpresados.

1.2. **Normas contables aplicadas**
Los estados contables han sido confeccionados en concordancia con las Normas Contables establecidas por la Resolución Técnica Nº 8, 9, 17 y 24 de la

Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, conforme a lo dispuesto por Resolución 1424/2003 INAES.

1.3. **Criterios de Valuación:**
Bienes de Uso: estan valuados a su costo de adquisición reexpresado conforme a las normas contables vigentes.La amortización de los bienes es calculada por el método de la linea recta, en vase a su vida útil aplicando tasas anuales suficientes para extinguir valores al final de la vida útil estimada. El valor total de los bienes considerados en su conjunto no superan su valor recuperable.

Se expide en documento aparte informe del Auditor de fecha 29 de Septiembre de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.01.18.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

CONCI PABLO
Presidente

GONZALEZ DANIEL
Secretario

ALBRECHT LUIS
Tesorero

C O. P. M A. C O. L T D A .

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DE 2023

- Cifras expresadas en pesos -

1.- **Base de preparación de los Estados Contables (continuación):**

1.4. **Criterios de Exposición:**
Para la presentación de los Estados contables se dio cumplimiento a las Normas Generales y Particulares de exposición establecidas en las Resoluciones Técnicas N° 8 y 19 de la FACPCE adoptadas por el CPCECBA mediante Reolución N° 11/88, 02/02, 60/02 y 12/03 como así también la Resolución Técnica N° 24

		30-06-23	30-06-22
2.-	**Caja y Bancos**		
	Caja	826.593,14	949.996,90
	Valores a Depositar	290.693.581,20	371.728.100,56
	Banco Córdoba Cuenta Corriente	129.105,28	5.188.630,17
	Banco de la Nacion Arg Cta. Cte.	213.237,26	213.371,68
	Banco Patagonia Cta. Cte. Pesos	935.590,18	18.189.047,23
	Banco Credicoop coop. Ltda.	51.950.141,29	85.749.557,81
	Cheques Devueltos	-	12.145.829,21
		344.748.248,35	494.164.533,56
3.-	**Cuentas a Cobrar**		
	Por operaciones originadas con asociados		
	Deudores por Oper. por Cta. y Orden de Terceros	553.241.491,33	209.441.695,81
		553.241.491,33	209.441.695,81
4.-	**Otros Créditos**		
	Anticipos Fondo Promoción Cooperativo	7.411.000,19	4.542.769,22
	Imp.Créditos Ley 25413 a favor	934.633,52	3.127.135,46
	Percepciones Comercio e Industria	3.270.359,31	4.164.831,46
	Percepcion IIBB a trasladar	3.809.532,93	39.135.143,85
	Saldo a favor de Ingresos Brutos	6.947.148,16	22.539.769,69
	Saldo técnico IVA a favor	4.489.768,90	49.583.445,93
	Saldo Libre Disponibilidad de IVA	32.791.632,18	29.760.313,08
	Retenc. y Percepciones de IVA	1.428.601,46	235.304,36
	Percepciones Ganancias	4.880.751,97	22.648.391,67
	Compras por Cta y Orden de Asociados	1.374.789.004,98	1.564.748.320,46
	Gastos pagados por adelantado	-	16.536.059,85
	Anticipos de Sueldos	-	336.384,75
		1.440.752.433,60	1.757.357.869,79
5.-	**Cuentas por Pagar**		
	Por operaciones originadas con asociados		
	Proveedores por Oper. Por Cta y Orden de Terceros	934.160.303,32	931.153.310,50
	Cheques Diferidos pendientes de acreditación	30.000.000,00	48.890.873,48
	Garantia a asociados	25.000,00	53.895,07
		964.185.303,32	980.098.079,05
6.-	**Remuneraciones y Cargas Sociales**		
	Sueldos y Jornales a Pagar	-	5.883.892,49
	S.U.S.S.	8.973.135,86	9.104.988,44
	A.R.T.	146.394,88	202.772,11
	Cuota Sindical a Pagar	438.245,90	431.071,94
		9.557.776,64	15.622.724,98

Se expide en documento aparte informe del Auditor de fecha 29 de Septiembre de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

CONCI PABLO
Presidente

GONZALEZ DANIEL
Secretario

ALBRECHT LUIS
Tesorero

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DE 2023

- Cifras expresadas en pesos -

		30-06-23	30-06-22
7.-	**Cargas Fiscales**		
	Retención de Impuesto a las Ganancias a depositar	3.085.642,72	13.801.037,87
	Retención IVA a depositar	-	187.878,21
	Percp. IIBB La Pampa Pract. A Depositar	1.777.326,78	2.269.685,04
	Imp. Ley 23427 Fdo. Educ. y Prom. Coop. A Pagar	25.612.860,64	25.355.142,54
	D.G.R. Ingresos Brutos	1.932.347,95	-
		32.408.178,09	41.613.743,66
8.-	**Deudas Bancarias**		
	Corrientes		
	Bco Santander cta cte	1.308,72	-
	Prestamo Banco Credicoop	72.228.175,33	28.237.388,90
		72.229.484,05	28.237.388,90
	No Corrientes		
	Prestamo Banco Credicoop	12.298.219,45	159.105.495,67
		84.527.703,50	187.342.884,58

La Cooperativa posee tres prestamos para capital de trabajo con el banco credicoop, prestamo de 48 cuotas, venciendo la ultima cuota en Enero 2025, las cuotas son mensuales y consecutivas con una TNA del 30% y prestamo de 24 cuotas, venciendo la ultima cuota en Abril 2024, las cuotas son mensuales y consecutivas con una TNA del 37%. Por ultimo, prestamo de Banco Credicoop, de 12 Cuotas mensuales y consecutivas con una TNA de 65,5% venciento la ultima en Marzo 2024

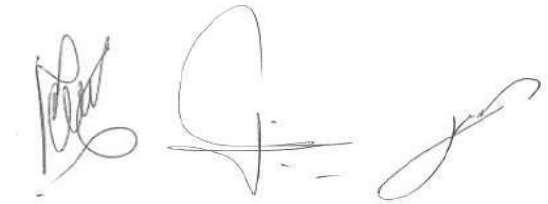
9.-	**Otros Pasivos**		
	Corrientes		
	Otras Obligaciones a Rendir	5.791.777,33	-
	Movimientos Pendientes de imputación	3.425.794,31	5.624.027,13
		9.217.571,64	5.624.027,13
	No Corrientes		
	Retornos Asociados Eft. A Pagar	1.608.164,31	3.466.885,02
		1.608.164,31	3.466.885,02
		10.825.735,95	9.090.912,15
10.-	**Otros Ingresos y Egresos**		
	Pérdida Circulo Autoelevador	(7.744.946,18)	(1.284.906,53)
		(7.744.946,18)	(1.284.906,53)
11.-	**Resultados Financieros y por Tenencia**		
	Intereses Perdidos	(31.850.661,84)	(49.082.553,08)
	Intereses Ganados	11.969.279,58	231.956,66
	RECPAM	(1.463.230.644,59)	70.071.603,53
		(1.483.112.026,85)	21.221.007,11

12.- **Modificación de Software de Contabilidad**

En el mes de enero del 2023 se puso en marcha luego de un año de capacitación y parametrización el nuevo sistema de gestion contable denominado SAP en el marco del plan de mejoramiento continuo para afianzar los procesos a través del procesamiento eficaz de los datos que permitan reforzar el control interno para la toma de desición y optimización de los recursos. La estrategia de implementación fue de **sustitución total** de un sistema por otro lo que origino retrasos y fallas en las operaciones en un primer momento. Esta situación a la fecha de cierre de estos estados contables se encuentra normalizada de manera mas que satisfactoria sin perjuicio de los desvios que puedieran llegar a surgir a posterior en la medida de continuar con las tareas de ajutes necesarios. El personal conjuntamente con la empresa contratada como soporte de sistemas se encuentran abocados a culminar con la implementación y desarrollos adicionales necesarios para la adecuación del sistema a la actividad por cuenta y orden del asociado.

Se expide en documento aparte informe del Auditor de fecha 29 de Septiembre de 2023.





CONCI PABLO
Presidente

GONZALEZ DANIEL
Secretario

ALBRECHT LUIS
Tesorero

ANEXO "A"

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA DE ESTADOS CONTABLES DE COOPERATIVAS (RES. 375/89 INAES)

1-	**IDENTIFICADOR DE LA COOPERATIVA**		
	1.1.	DENOMINACION:……	COPMACO, COOPERATIVA DE PROVISION DE SERVICIOS PARA COMERCIANTES DEL GREMIO DE LA CONSTRUCCIÓN LIMITADA
	1.2.	MATRICULA INAES Nº……	19.799
	1.3	DOMICILIO:……	Ruta 9 Km. Nº 689 - Ferreyra -
	1.4	LOCALIDAD:……	Córdoba
	1.5	CÓDIGO POSTAL:……	5.000
	1.6	PROVINCIA:……	Córdoba
	1.7	ACTVIDAD PRINCIPAL:……..	Provisión de Materiales de Construcción por cuenta y orden de sus asociados
	1.8	ACTVIDAD SECUNDARIA:……	Ninguna
	1.9	ASOCIADA A COOPERATIVA DE GRADO SUPERIOR:……..	No
2-	**ASOCIADOS**		
	2.1	CANTIDAD TOTAL:……..	80
	2.2	CANTIDAD TOTAL ACTIVA:……..	80
	2.3	CANTIDAD POR JURISDICCION:……	Catamarca: 3 Córdoba: 47 La Pampa: 4 La Rioja: 1 Santa Fé: 6 Buenos Aires: 19
3-	**OPERATORIA**		
	3.1	CIERRE BALANCE AL:……	30 de Junio de 2023
	3.2	TOTAL ANUAL FACTURADO MERCADO INTERNO:……	$ 26.226.217.625,77
	3.3	OPERACIONES DISCRIMINADAS POR SECCION O PRODUCTO	
	3.3.1	PROVISION:……..	$ 26.226.217.625,77
	3.4	COMERCIALIZACION:……	En forma directa (Coop. con asoc.)
	3.5	DISTRIBUCIÓN:……..	Por cuenta de los asociados.
	3.6	IMPORTACIONES:……	S/D valor F.O.B.
	3.7	EXPORTACIONES:……..	No se realizan
	3.8	INVERSIONES EN BS. DE USO TOTAL:……	$ 196.815.024,25
	3.9	INVERSIONES EN BS. DE USO DEL EJERCICIO:……	$ 25.620.376,46
	3.10	EGRESOS FINANCIEROS:……	$ 31.850.661,84
	3.11	EXEDENTES:……..	$ 45.434.154,01
	3.12	CAPITAL COOPERATIVO SUSCRIPTO E INTEGRADO:……	$ 645.056.926,58
	3.13	RESERVAS	
	3.13.1	ESPECIAL ART. 42 LEY 20.337:……..	$ 0,00
	3.13.2	LEGAL:……..	$ 19.850.833,39

ANEXO "A"

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA DE ESTADOS CONTABLES DE COOPERATIVAS (RES. 375/89 INAES)

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

		CANTIDAD	FIJOS	REMUNERACION
4.1	CATEGORIAS			
4.1.1	PROFESIONALES Y TECNICOS:....	13	11	$ 5.617.725,62
4.1.2	ADMINISTRATIVOS:.....	36	22	$ 13.132.092,73
4.1.2	OPERARIOS:.....	14	12	$ 5.205.187,47
4.1.3	TOTALES:.....	63	45	$ 23.955.005,82

5- **PARTICIPACIÓN COOPERATIVA**

5.1	FECHA ÚLTIMA ASAMBLEA:.....	31-10-2022
5.1.1	CANTIDAD DE ASOCIADOS PRESENTES:.....	36
5.2	COOPERATIVA VINCULADA A ORGANIZACION JUVENIL:.....	NO
5.3	CANTIDAD DE MUJERES ASOCIADAS:.....	6
5.3.1	CANTIDAD DE MUJERES ASOCIADAS EN EL CONSEJO:.....	0
5.3.2	PORC. MUJERES S/TOTAL DE MIEMBROS CONS. DE ADM.:.....	0%

6- **EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN COOPERATIVA**

6.1	PARA ASOCIADOS:.....	$ 5.791.777,33
6.2	PARA LA COMUNIDAD:.....	$ 0,00
6.3	MONTO INVERTIDO:.....	$ 5.791.777,33

7- **FONDO PARA EDUCACION Y PROMOCION COOPERATIVAS (LEY Nº 23.427)**

1/7/2022	Anticipo N° 1 a 7 - Fondo Cooperativo 2022	$ 2.107.228,62
6/7/2022	Anticipo N° 8 - Fondo Cooperativo 2022	$ 301.032,66
5/8/2022	Anticipo N° 9 - Fondo Cooperativo 2022	$ 301.032,66
6/9/2022	Anticipo N° 10 - Fondo Cooperativo 2022	$ 301.032,66
5/10/2022	Anticipo N° 11 - Fondo Cooperativo 2022	$ 301.032,66
1/11/2022	Fondo Cooperativo 2022	$ 3.311.359,26
1/11/2022	Pago Fondo Cooperativo 2022	$ -3.311.359,26
2/12/2022	Anticipo N° 1 - Fondo Cooperativo 2023	$ 1.058.521,17
5/1/2023	Anticipo N° 2 - Fondo Cooperativo 2023	$ 1.058.521,17
2/2/2023	Anticipo N° 3 - Fondo Cooperativo 2023	$ 1.058.521,17
9/3/2023	Anticipo N° 4 - Fondo Cooperativo 2023	$ 1.058.521,17
7/4/2023	Anticipo N° 5 - Fondo Cooperativo 2023	$ 1.058.521,17
5/5/2023	Anticipo N° 6 - Fondo Cooperativo 2023	$ 1.058.521,17
3/6/2023	Anticipo N° 7 - Fondo Cooperativo 2023	$ 1.058.521,17
	Total a cuenta 2023	$ 7.409.648,19

8- **APOYO FINANCIERO DEL I.N.A.E.S.**

8.1 No Posee

9- **RESTRICCIONES A LA DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES**

9.1 No corresponde por no tener quebrantos acumulados de ejercicios anteriores

10- **FONDO DE ACCIÓN ASISTENCIAL Y LABORAL O PARA ESTIMULO AL PERSONAL**

Este fondo contaba al inicio con un saldo de $ 0,00 y fue incrementado por la resolución de la A.G.O. en $ 5.791.777,33 de los cuales se asignaron por decisión del Consejo de Administración la suma total en el servicio de comida para el personal. Así mismo se trabaja durante este 26º ejercicio contable en un convenio con el personal de la empresa para la realización de un marco de sugerencias que permitan absorver dicho fondo y lograr el mejor desarrollo individual dentro del ámbito laboral, motivo por el cual este rubro se encuentra imputado al cierre.

ANEXO "A"

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA DE ESTADOS CONTABLES DE COOPERATIVAS (RES. 375/89 INAES)

11- **FONDO DE EDUCACION Y CAPACITACION COOPERATIVA (LEY 20.337)**

Este fondo, como consecuencia de lo prescripto por la Asamblea que trato los resultados del Vigésimo Cuarto Ejercicio Económico-social fue dotado de $ 5.791.777,33 de los cuales se dispusieron en su totalidad en capacitaciones al personal en el establecimiento en temas relacionados a Cooperativas, así mismo, se continuo con la capacitación al Consejo de Administración en el marco del "P.C.C.A." Programa de Capacitación Cooperativa Anual del cual surgío el "P.H.T" Plan de Herramientas Técnologicas para lograr el uso por parte de los socios del sistema de información de la Cooperativa y poder obtener información del impacto económico y social de cada uno de los socios en su zona de influencia. Quedo pendiente la reimputación contable al

12- **OPERACIONES CON NO ASOCIADOS**

12.1 El monto de las operaciones con no asociados asciende a la suma de:…… $ 0,00

13- **CRITERIOS DE PRORRATEOS APLICADOS**

13.1 La Cooperativa expone en una sola sección.

14- **ANÁLISIS ECONÓMICO FINANCIERO**

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

		30-6-2023	30-06-2022
14.2	INDICE DE LIQUIDEZ	2,15	1,70
14.3	INDICE DE ENDEUDAMIENTO	0,82	1,63
14.4	INDICE DE SOLVENCIA	2,21	1,61
14.5	INDICE DE INMOVILIZACIÓN	0,041	0,025
14.6	MARGEN BRUTO	0,0798	0,0232
14.7	MARGEN NETO	0,0017	0,0082

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

CONCI PABLO
Presidente

GONZALEZ DANIEL
Secretario

ALBRECHT LUIS
Tesorero

C O. P. M A. C O. L T D A . **ANEXO I**

EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023

BIENES DE USO

- Cifras expresadas en pesos -

RUBROS	Valor al Inicio del Ejercicio Historico	Ajuste por Inflación R.T. Nº 6 F.A.C.P.C.E.	Aumentos	Bajas	Valor al Cierre del Ejercicio AxI	DEPRECIACIONES				Acumuladas al Cierre del Ejercicio AxI	VALOR RESIDUAL NETO AXI
						Acumuladas al comienzo del Ejericicio Historico	Bajas del Ejercicio	Ajuste por Inflación R.T. Nº 6 F.A.C.P.C.E.	Del Ejercicio Monto		
Muebles y Utiles	648.595,26	18.173.615,68	-	-	18.822.210,94	548.446,25	-	17.739.388,18	267.188,26	18.555.022,69	267.188,26
Instalaciones	1.476.239,69	13.917.611,77	1.024.276,69	-	16.418.128,15	408.209,99	-	8.869.523,78	644.566,27	9.922.300,04	6.495.828,11
Maquinarias	19.640,74	500.849,87	-	-	520.490,61	16.518,34	-	471.666,86	32.305,41	520.490,61	-
Mejora Sobre Inmuebles	1.737.305,90	9.228.450,58	-	-	10.965.756,48	463.052,14	-	3.286.266,25	1.096.575,65	4.845.894,04	6.119.862,45
Rodados	5.126.289,63	34.604.666,60	24.596.099,77	-	64.327.056,00	2.038.483,19	-	22.976.192,33	9.116.955,93	34.131.631,45	30.195.424,55
Equipos de Computación	1.592.455,52	20.478.222,39	-	-	22.070.677,91	827.209,30	-	18.701.031,66	743.563,21	20.271.804,18	1.798.873,73
Software	107.437,07	5.365.268,48	-	-	5.472.705,55	107.437,07	-	5.365.268,48	-	5.472.705,55	-
Inmueble	6.700.000,00	51.517.998,61	-	-	58.217.998,61	375.200,00	-	2.885.007,92	815.051,98	4.075.259,90	54.142.738,71
TOTAL	17.407.963,81	153.786.683,98	25.620.376,46	-	196.815.024,25	4.784.556,28	-	80.294.345,47	12.716.206,70	97.795.108,45	99.019.915,80

Se expide en documento aparte informe del Auditor de fecha 29 de Septiembre de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

CONCI PABLO
Presidente

GONZALEZ DANIEL
Secretario

ALBRECHT LUIS
Tesorero

C O. P. M A. C O. L T D A . **ANEXO II**

EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023

COSTO DE OPERAC. POR CTA. Y ORDEN DE TERCEROS

- Cifras expresadas en pesos -

C O N C E P T O	30-06-23	30-06-22
COMPRAS POR CUENTA Y ORDEN DE ASOCIADOS AL INICIO	1.564.748.320,46	1.755.374.723,07
COMPRAS POR CUENTA Y ORDEN DE ASOCIADOS	23.744.936.524,95	29.244.966.861,15
GASTOS INCORPORADOS AL COSTO (Anexo III)	206.894.980,67	140.338.933,02
COMPRAS POR CUENTA Y ORDEN DE ASOCIADOS AL FINAL	1.367.755.962,22	907.868.319,29
COMPRAS POR CUENTA Y ORDEN DE ASOCIADOS EN TRANSITO	15.225.393,51	656.880.001,17
COSTO DE OPERACIONES POR CUENTA. Y ORDEN DE ASOCIADOS	24.133.598.470,36	29.575.932.196,77

Se expide en documento aparte informe del Auditor de fecha 29 de Septiembre de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

CONCI PABLO
Presidente

GONZALEZ DANIEL
Secretario

ALBRECHT LUIS
Tesorero

C O. P. M A. C O. L T D A .

ANEXO III

EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023

ANALISIS DETALLADO DE GASTOS

- Cifras expresadas en pesos -

R U B R O S	COSTO DE VENTAS	GASTOS DE ADMINISTRACION	GASTOS DE DISTRIBUCION	T O T A L 30-06-2023
Sueldos y Jornales	87.261.083,80	130.891.625,70	-	218.152.709,49
Cargas Sociales	18.242.329,94	27.363.494,91	-	45.605.824,85
Gastos Obra Social	7.593.048,27	-	-	7.593.048,27
Gastos Cheques Rechazados	1.312.973,06	-	-	1.312.973,06
Roturas Rezgos y Faltantes de Merc.	1.899.697,73	-	-	1.899.697,73
Fletes	90.585.847,87	-	-	90.585.847,87
Librería y Papelería	-	4.837.794,59	-	4.837.794,59
Mant. Eq. de Computación	-	10.570.728,14	-	10.570.728,14
Gastos Bancarios	-	5.671.310,49	-	5.671.310,49
Impuesto Ley 25413 Deb y Cred Bancarios	-	13.450.957,60	-	13.450.957,60
Alquileres Pagados	-	11.774.959,69	-	11.774.959,69
Imp. Inmobiliario y Automotor	-	1.571.431,85	-	1.571.431,85
Gastos de Energía y Agua y Gas	-	5.907.247,49	-	5.907.247,49
Honorarios	-	8.653.026,92	-	8.653.026,92
Servicios Varios e Internet	-	5.935.782,58	-	5.935.782,58
Gastos de Limpieza	-	3.208.989,38	-	3.208.989,38
Gastos de mensajería	-	5.522.345,75	-	5.522.345,75
Gastos Sellados	-	19.582.256,79	-	19.582.256,79
Gastos de Seguridad	-	9.149.480,22	9.149.480,22	18.298.960,44
Gastos de Teléfono	-	-	18.943.488,39	18.943.488,39
Comercio e Industria	-	-	15.112.175,75	15.112.175,75
Impuesto a los Ingresos Brutos	-	-	34.162.883,16	34.162.883,16
Imp. Ley 23427 Fdo. Educ. y Prom. Coop.	-	-	25.612.860,64	25.612.860,64
Gastos Operativos por Dtos de Cheques	-	-	23.081.073,35	23.081.073,35
Gastos Capacitación y Uniformes	-	-	4.379.671,52	4.379.671,52
Seguros	-	-	3.727.831,40	3.727.831,40
Multas	-	-	89.246,61	89.246,61
Viáticos, Movilidad y Representación	-	-	23.164.775,13	23.164.775,13
Depreciación del ejercicio	-	-	12.716.206,71	12.716.206,71
Refrigerio	-	-	13.677.441,52	13.677.441,52
Gastos de Mantenimiento Bienes de Uso	-	-	100.646.097,94	100.646.097,94
Gastos de Palletizado	-	3.416.367,35	-	3.416.367,35
Combustible Mula	-	2.403.054,37	-	2.403.054,37
Reparaciones y servicios Autoelevadores	-	1.953.942,22	-	1.953.942,22
T O T A L E S 2023	206.894.980,67	271.864.796,04	284.463.232,33	763.223.009,04

Se expide en documento aparte informe del Auditor de fecha 29 de Septiembre de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

CONCI PABLO
Presidente

GONZALEZ DANIEL
Secretario

ALBRECHT LUIS
Tesorero