

Denominación: COOPERATIVA DE OBRAS, SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LTDA.

**ESTADOS CONTABLES ANUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONÓMICO N° 86
INICIADO EL 01 DE ENERO DE 2025 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

CUIT: 30-54574579-4

Domicilio Legal: 9 de Julio esq. Lavalle - Hernando - Córdoba

Actividad Principal: DISTRIBUCION DE ENERGÍA ELECTRICA

Actividad/es VENTA AL POR MENOR DE FUEL OIL. GAS EN GARRAFAS. CARBÓN Y LEÑA
SERVICIOS DE TELEFONÍA FIJA. EXCEPTO LOCUTORIOS
SERVICIOS DE PROVEEDORES DE ACCESO A INTERNET
DISTRIBUCIÓN DE COMBUSTIBLES GASEOSOS POR TUBERÍAS
SERVICIOS DE SEGUROS DE SALUD
SERVICIOS DE EMI SERVICIOS DE EMERGENCIAS Y TRASLADOS

Inscripción en el Registro Público de Comercio	Del Estatuto o Contrato Social			
	N°	F°	T°	/ /
	De las Modificaciones			
	N°	F°	T°	/ /
	N°	F°	T°	/ /
Inscripción en INAES N° 849				
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:				
Porcentaje de votos de la sociedad controlante: % (b)				
Información de los entes controlados en Nota N°				

COMPOSICION DEL CAPITAL

<u>Acciones</u>	<u>Cantidad</u>	<u>Tipo</u>	<u>N* de Votos</u>	<u>Suscripto</u>	<u>Integrado</u>
	\$	\$	e/u	\$	\$
				4.607.339,50	4.607.339,50

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba

CUIT N° 30-54574579-4

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en pesos constante (Nota 1.3)

		31/12/2025	31/12/2024			31/12/2025	31/12/2024
ACTIVO				PASIVO			
Activo corriente				Pasivo corriente			
Caja y Bancos (Nota 2.1)	\$	1.191.990.863,92	\$	247.874.026,91	Deudas con Proveedores de Bienes y Servicios (Nota 2.9)	692.908.296,26	662.797.254,40
Inversiones Financieras (Nota 2.2)	\$	100.000.000,00	\$	465.430.294,76	Préstamos y Otros Pasivos Financieros (Nota 2.10)	345.854.971,52	272.083.033,16
Cuentas por cobrar a clientes en moneda (Nota 2.3)	\$	1.665.971.040,48	\$	1.384.542.969,17	Deudas fiscales (Nota 2.11)	131.546.594,49	83.860.817,27
Créditos impositivos (Nota 2.4)	\$	12.948.749,87	\$	-	Deudas Laborales y Previsionales (Nota 2.12)	178.431.901,88	116.163.661,44
Créditos con partes relacionadas (Nota 2.5)	\$	4.215.448,21	\$	5.526.752,97	Otras deudas (Nota 2.13)	346.900.362,95	306.736.874,51
Otras cuentas por cobrar en moneda (Nota 2.6)	\$	107.832.241,93	\$	121.070.981,64	Previsiones (Nota 2.14) (Anexo II)	-	-
Bienes de cambio (Nota 2.7)	\$	2.108.512.286,06	\$	1.744.823.781,83			
Total del activo corriente	\$	5.191.470.630,47	\$	3.969.268.807,28	Total del pasivo corriente	1.695.642.127,10	1.441.641.640,79
Activo no corriente				Pasivo no corriente			
Inversiones Financieras (Nota 2.2)	\$	14.899.267,98	\$	4.626.559,19	Deudas con Proveedores de Bienes y Servicios (Nota 2.9)	-	-
Cuentas por cobrar a clientes en moneda (Nota 2.3)	\$	-	\$	-	Préstamos y Otros Pasivos Financieros (Nota 2.10)	29.202.286,67	-
Créditos impositivos (Nota 2.4)	\$	-	\$	-	Deudas fiscales (Nota 2.11)	-	-
Créditos con partes relacionadas en Moneda (Nota 2.5)	\$	-	\$	-	Deudas Laborales y Previsionales (Nota 2.12)	-	-
Otras cuentas por cobrar en moneda (Nota 2.6)	\$	389.204,11	\$	588.560,23	Otras deudas (Nota 2.13)	-	-
Bienes de cambio (Nota 2.7)	\$	-	\$	-	Previsiones (Nota 2.14)(Anexo II)	876.559.404,99	775.576.530,24
Bienes de uso (Nota 2.8) (Anexo I)	\$	3.325.838.116,92	\$	3.484.378.546,26			
				Total del pasivo no corriente		905.761.691,66	775.576.530,24
				TOTAL DEL PASIVO		2.601.403.818,76	2.217.218.171,03
Total del activo no corriente	\$	3.341.126.589,01	\$	3.489.593.665,68	PATRIMONIO NETO (según el estado correspondiente)	5.931.193.400,72	5.241.644.301,93
TOTAL DEL ACTIVO	\$	8.532.597.219,48	\$	7.458.862.472,96	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIM. NETO	8.532.597.219,48	7.458.862.472,96

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.
Véase mi informe del Auditor de fecha 15 de febrero de 2026.

Cr. Gustavo O. Larovere
Mat. Prof. N° 10-08785-5
CPCE-UNC

Jose Luis Bianchini
Tesorero

Hugo De Battisti
Secretario

José E. Ramello
Presidente

Dr. Mario Bongianino
Sindico

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba

CUIT N° 30-54574579-4

ESTADO DE RESULTADOSPor el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en pesos constante

		31/12/2025	31/12/2024
Ingresos netos por la Venta de bienes y prestación de servicios	(Nota 3.1)	\$ 12.875.404.503,27	\$ 11.065.944.411,66
Costo de bienes vendidos y servicios prestados	(Nota 3.2) (Anexo III)	\$ 6.761.444.272,01	\$ 5.467.648.207,82
Ganancia (Pérdida) bruta		\$ 6.113.960.231,26	\$ 5.598.296.203,84
Gastos administrativos	(Anexo VI)	\$ 1.717.815.638,94	\$ 1.571.171.321,47
Gastos sección energía eléctrica	(Anexo VI)	\$ 2.406.082.085,22	\$ 2.141.173.267,86
Gastos sección gas	(Anexo VI)	\$ 348.727.027,33	\$ 506.037.234,95
Gastos sección servicios sociales	(Anexo VI)	\$ 923.758.549,18	\$ 695.347.809,47
Gastos sección telef, internet y TV	(Anexo VI)	\$ 1.234.322.185,33	\$ 963.606.086,71
Otros Resultados Financieros y por Tenencia (incluyendo el RECPAM)	(Nota 3.4)	\$ 292.589.751,27	\$ 215.747.871,22
Otros Ingresos	(Nota 3.3)	\$ 1.107.787.444,11	\$ 756.999.625,17
Otros Egresos	(Nota 3.3)	\$ -	\$ -
EXEDENTE DEL EJERCICIO		883.631.940,64	693.707.979,76
Resul. Por la gestión cooperativa con asociados		\$ 836.647.372,06	\$ 693.092.195,48
Resul. Por la gestión cooperativa con no asociados		\$ -	\$ -
Resul. Por operaciones ajenas a la gestión coop.		\$ 46.984.568,58	\$ 615.784,29

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.
Véase mi informe del Auditor de fecha 15 de febrero de 2026.Cr. Gustavo O. Larovere
Mat. Prof. N° 10-08785-5
CPCE-UNCJose Luis Bianchini
TesoreroHugo De Battisti
SecretarioJosé E. Ramello
PresidenteDr. Mario Bongianino
Sindico

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba

CUIT N° 30-54574579-4

ESTADO DE RESULTADOS SECCIONALES

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2025, (en pesos constante)

SECCIÓN ENERGIA ELECTRICA**INGRESOS**

DISTRIBUCION ENERGIA ELECT.	\$	7.987.840.440,89	
CONSTRUCCION NUEVAS LINEAS	\$	154.154.232,41	
VENTA MED. Y MATERIALES VARIOS	\$	1.029.231,21	\$ 8.143.023.904,51

menos:

COSTO:

COSTO SERVICIO ENERGIA ELECTRICA	\$	5.094.070.367,01	
COSTO CONSTRUCCION NUEVAS LINEAS	\$	95.824.387,73	-\$ 5.189.894.754,74

GASTOS

GTOS OPERATIVOS DIRECTOS	\$	2.406.082.085,22	
GTOS ADMINISTRACION 60%	\$	1.030.689.383,36	-\$ 3.436.771.468,58

mas:

OTROS INGRESOS:

SERVICIOS A SOCIOS	\$	4.356.565,86	
RECARGO POR MORA 60%	\$	77.642.219,33	
DISTRIBUCION EXCEDENTES UCELCA			
DERECHOS DE CONEXIÓN	\$	80.639.445,32	
CONTRIB. MUNICIP. NO REINTEGRABLE	\$	709.653.492,70	\$ 872.291.723,21

RESULTADO SECCIONAL**\$ 388.649.404,40****SECCION GAS****INGRESOS**

VENTA GAS ENVASADO	\$	296.925.855,21	
SERVICIO GAS NATURAL	\$	1.506.492.461,22	
CONSTRUCCION OBRA GAS NATURAL	\$	7.986.185,35	\$ 1.811.404.501,78

menos:

COSTO:

COSTO GAS ENVASADO	\$	190.671.343,70	
COSTO SERVICIO GAS NATURAL	\$	867.192.724,87	-\$ 1.057.864.068,57

GASTOS:

GTOS OPERATIVOS DIRECTOS	\$	348.727.027,33	
GTOS ADMINISTRACION 10%	\$	171.781.563,89	-\$ 520.508.591,22

mas:

OTROS INGRESOS:

DERECHOS DE CONEXIÓN	\$	6.289.235,95	
FLETE GAS ENVASADO	\$	3.827.320,13	
DISTRIBUCION EXCEDENTES UCOPGAS	\$	14.510.872,76	
RECARGO POR MORA 10%	\$	12.940.369,89	\$ 37.567.798,73

RESULTADO SECCIONAL**\$ 270.599.640,72**

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.

Véase mi informe del Auditor de fecha 15 de febrero de 2026.

Jose Luis Bianchini
TesoreroHugo De Battisti
SecretarioJosé E. Ramello
PresidenteDr. Mario Bongianino
Sindico

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba

CUIT N° 30-54574579-4

ESTADO DE RESULTADOS SECCIONALES

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2025, (en pesos constante)

SECCION SERVICIOS SOCIALES**INGRESOS**

PRESTACION SERV.SEPELIOS Y AMBULANCIA	\$	1.137.892.738,69	
COMISIONES AMICOS	\$	38.748.994,01	\$ 1.176.641.732,70

menos:

COSTO:

COSTO DE ATAUDES - BANCO DE SANGRE	\$	143.917.677,17	-\$ 143.917.677,17
------------------------------------	----	----------------	--------------------

GASTOS:

GTOS OPERATIVOS DIRECTOS	\$	923.758.549,18	
GTOS ADMINISTRACION 10%	\$	171.781.563,89	-\$ 1.095.540.113,07

mas:

OTROS INGRESOS:

RECUPERO DE GASTOS	\$	-	
RECARGO POR MORA 10%	\$	12.940.369,89	\$ 12.940.369,89

RESULTADO SECCIONAL**-\$ 49.875.687,65****SECCION SERVICIO TELEFONIA, INTERNET Y TV p/CABLE****INGRESOS**

SERVICIO DE INTERNET	\$	1.007.128.192,09	
SERVICIO DE TELEFONIA	\$	30.701.189,92	
SERVICIO TV POR CABLE	\$	702.148.416,41	\$ 1.739.977.798,42

menos:

COSTO:

COSTO TELEF.,INTERNET Y TV POR CABLE	\$	369.767.771,53	-\$ 369.767.771,53
--------------------------------------	----	----------------	--------------------

GASTOS:

GTOS OPERATIVOS DIRECTOS	\$	1.234.322.185,33	
GTOS ADMINISTRACION 20%	\$	343.563.127,79	-\$ 1.577.885.313,12

mas:

OTROS INGRESOS:

VENTA DE PUBLICIDAD Y ESPACIOS	\$	108.313.119,30	
DERECHOS DE CONEXIÓN	\$	8.165.690,48	
RECARGO POR MORA 20%	\$	25.880.739,77	\$ 142.359.549,55

RESULTADO SECCIONAL**-\$ 65.315.736,68****CUADRO GENERAL DE RESULTADOS**

		<u>QUEBRANTOS</u>	<u>EXCEDENTES</u>
SECCION ENERGIA ELECTRICA			\$ 388.649.404,40
SECCION GAS NATURAL Y ENVASADO			\$ 270.599.640,72
SECCION SERVICIOS SOCIALES	\$	49.875.687,65	
SECCION TELF,INTERNET Y TV POR CABLE	\$	65.315.736,68	
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIAS			\$ 292.589.751,27
RETORNOS Y OTROS			\$ 46.984.568,58
<u>SUBTOTAL</u>	\$	<u>115.191.424,33</u>	<u>\$ 998.823.364,97</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO (EXCEDENTE)	\$	883.631.940,64	
<u>TOTALES</u>	\$	<u>998.823.364,97</u>	<u>\$ 998.823.364,97</u>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.

Véase mi informe del Auditor de fecha 15 de febrero de 2026.

Jose Luis Bianchini
TesoreroHugo De Battisti
SecretarioJosé E. Ramello
PresidenteDr. Mario Bongianino
Sindico

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929,Hernando - Córdoba

CUIT N° 30-54574579-4

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en cifras comparativas (Nota 1.3)

DETALLE	APORTES DE LOS PROPIETARIOS			RESULTADOS ACUMULADOS			TOTALES		
	CAPITAL SUSCRITO	AJUSTE AL CAPITAL	TOTAL	GANANCIAS RESERVADAS			RESULTADOS NO ASIGNADOS	31/12/2025	31/12/2024
				RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	TOTAL			
Saldos al inicio del ejercicio	4.607.339,50	3.959.073.023,33	3.963.680.362,83	-	373.640.081,53	373.640.081,53	693.707.979,76	5.031.028.424,12	4.531.405.311,29
Modificacion de saldos al inicio del ejercicio						-		-	-
Saldos al inicio del ejercicio modificados	4.607.339,50	3.959.073.023,33	3.963.680.362,83	-	373.640.081,53	373.640.081,53	693.707.979,76	5.031.028.424,12	4.531.405.311,29
Suscripciones del Ejercicio	-	-				-		-	-
Distribucion de Excedentes:						-		-	-
Reservas Art. 42					693.707.979,76	693.707.979,76	(693.707.979,76)	-	-
Fdo. Rescate Capital Social					16.531.010,96			16.531.010,96	16.531.010,88
Ajuste al Capital del Ejercicio								-	-
Resultado del Ejercicio							883.633.965,64	883.633.965,64	693.707.979,76
								-	-
Saldos al cierre del ejercicio	4.607.339,50	3.959.073.023,33	3.963.680.362,83	-	1.083.879.072,25	1.067.348.061,29	883.633.965,64	5.931.193.400,72	5.241.644.301,93

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.

Véase mi informe del Auditor de fecha 15 de febrero de 2026.

Cr. Gustavo O. Larovere
Mat. Prof. N° 10-08785-5
CPCE-UNC

Jose Luis Bianchini
Tesorero

Hugo De Battisti
Secretario

José E. Ramello
Presidente

Dr. Mario Bongianino
Sindico

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba

CUIT N° 30-54574579-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método indirecto)

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en pesos constante (Nota 1.3)

	31/12/2025	31/12/2024
VARIACIONES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Caja, Bancos al Cierre del Ejercicio	\$ 713.304.321,67	\$ 113.445.992,79
menos:		\$ -
Caja, Bancos al Inicio del Ejercicio	\$ 1.291.990.863,92	\$ 713.304.321,67
Variación Neta del Efectivo	\$ 578.686.542,25	\$ 599.858.328,88
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Resultado del Ejercicio	\$ 883.631.940,64	\$ 693.707.979,76
mas:		
<u>RECPAM por equivalente de efectivo</u>	-\$ 356.798.073,24	-\$ 466.260.212,57
Depreciaciones del Ejercicio	\$ 535.084.148,13	\$ 557.006.124,76
	\$ 1.061.918.015,53	\$ 784.453.891,95
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		
Variación en Créditos	-\$ 406.223.130,20	-\$ 715.371.346,54
Variación en Bienes de Cambio	-\$ 363.688.504,23	-\$ 302.176.345,85
Variación en Deudas	\$ 384.185.647,73	\$ 934.185.818,75
Flujo Neto de efvo generado por Act. Operativas	\$ 676.192.028,83	-\$ 83.361.873,64
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Variación en Inversiones	-\$ 10.272.708,79	\$ 5.397.013,27
Variación en Bienes de Uso	-\$ 376.543.702,39	-\$ 572.890.915,27
Variación en Cargos Diferidos	-\$ 67.487.148,64	\$ -
Flujo Neto de efvo generado por Act. de Inversión	-\$ 454.303.559,82	-\$ 567.493.902,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Variación del Patrimonio Neto	\$ -	\$ -
RECPAM generado por el efectivo	\$ 356.798.073,24	\$ 466.260.212,57
Flujo Neto de efvo generado por Act. de Financiación	\$ 356.798.073,24	\$ 466.260.212,57
Variación Neta del Efectivo	\$ 578.686.542,25	\$ 599.858.328,88

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.
Véase mi informe del Auditor de fecha 15 de febrero de 2026.

Cr. Gustavo O. Larovere
Mat. Prof. N° 10-08785-5
CPCE-UNC

Jose Luis Bianchini
Tesorero

Hugo De Battisti
Secretario

José E. Ramello
Presidente

Dr. Mario Bongianino
Síndico

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba

CUIT N° 30-54574579-4

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en pesos constante (Nota 1.3)

1. Notas generales

1.1. Bases de preparación de los estados contables

Los presentes estados contables han sido preparados de conformidad con la Resolución Técnica N° 54, texto ordenado por la RT56 y RT59, emitida por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), tal y como fue aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba.

1.2. Clasificación de la entidad

De acuerdo con lo establecido por la referida norma, la Sociedad reviste el carácter de entidad mediana.

1.3. Unidad de medida - Información general

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea (pesos de 2025), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la RT 54, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación.

Con fines comparativos, se incluyen cifras patrimoniales al 31/12/2024 y de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujos de efectivo por el ejercicio económico finalizado en esa fecha. Dichas cifras han sido expresadas en moneda de cierre del presente ejercicio, de acuerdo con lo señalado en el párrafo siguiente, a fin de permitir su comparabilidad y sin que el ajuste practicado modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio comparativo.

Descripción del proceso de expresión a moneda de cierre

A efectos de expresar las diferentes partidas y rubros que integran los estados contables, la Entidad deberá, entre otras cosas:

- Determinar el momento de origen de las partidas (o el momento de su último ajuste, según corresponda).
- Calcular los coeficientes de ajuste aplicables. A tal efecto se utiliza la serie de índices definida por la FACPCE en la Resolución JG N° 539/2018 y sus modificatorias. La variación del índice utilizado para el ajuste de los estados contables ha sido del 31,55 % en el ejercicio económico finalizado el 31/12/2025 y del 117,76 % el ejercicio comparativo.
- Aplicar los coeficientes de ajuste a los importes de las partidas anticuadas para expresarlas en moneda de cierre. A este respecto, las partidas que deberán ajustarse serán aquellas que no estén expresadas en moneda de cierre.

La aplicación del proceso de ajuste por inflación establecido en la RT 54 TO RT 56 permite el reconocimiento de las ganancias y pérdidas derivadas del mantenimiento de activos y pasivos expuestos a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a lo largo del ejercicio. Tales ganancias y pérdidas se exponen en el rubro "Otros resultados financieros y por tenencia (incluyendo el resultado por los cambios en el poder adquisitivo de la moneda)" del Estado de Resultados.

1.4. Circunstancias que afectan la comparabilidad

No existen circunstancias que afecten la comparabilidad con el ejercicio anterior.

1.5. Modificación a la información de ejercicios anteriores

• La entidad aplico la RT 54 desde el 01/01/2025, readecuando las cifras comparativas mediante la realización de ciertas reclasificaciones en determinadas partidas y cambios en la denominación de ciertos rubros, sin generar diferencias en su reconocimiento y medición. La adopción se realizó utilizando el enfoque integral de aplicación, conforme lo previsto en la norma.

• Se detallan a continuación las principales reclasificaciones:

- 1) Rubro "Inversiones" en "Inversiones financieras"
- 2) Rubro "Creditos por servicios" en "Cuentas por cobrar a clientes en moneda"
- 3) Rubro "Creditos - Otros creditos" en:
 - Créditos impositivos
 - Créditos con partes relacionadas
 - Otras cuentas por cobrar en moneda
- 4) Rubro "Deudas comerciales" en "Deudas con proveedores de bienes y servicios"
- 5) Rubro "Deudas financieras" en "Prestamos y otros pasivos financieros"
- 6) Rubro "Otras deudas" en:
 - Deudas fiscales
 - Deudas laborales y previsionales
 - Otras deudas
- 7) Rubro "Otros compromisos devengados" en "Otras deudas"

1.6. Empresa en marcha

No existen circunstancias de incertidumbres significativas relativas a eventos o condiciones que aporten dudas importantes sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente en el futuro.

2. Notas al Estado de Situación Patrimonial

2.1. Caja y bancos

• Criterios de medición contable

La medición contable utilizada para la confección del rubro consistió en la conciliación de los arqueos de caja mensuales y los extractos bancarios mensuales.

• Composición del rubro

Cr. Gustavo O. Larovere
Mat. Prof. N° 10-08785-5
CPCE-UNC

Jose Luis Bianchini
Tesorero

Dr. Mario Bongianino
Síndico

Hugo De Batistti
Secretario

José E. Ramello - Presidente

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba
CUIT N° 30-54574579-4

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en pesos constante (Nota 1.3)

Conceptos	Actual	Comparativo
CAJA	\$ 26.356.991,46	\$ 32.833.801,74
VALORES AL COBRO	\$ 66.048.692,47	\$ 145.310.778,11
BANCOR SA c/c	\$ 1.950.878,35	\$ 1.471.545,60
BANCO MACRO S.A. c/c	\$ 103.968.689,75	\$ -
BANCO NAC. ARG. c/c	\$ 19.899.221,82	\$ 16.862.680,19
BANCO CREDICOOP LTDO c/c	\$ 340.228,74	\$ 118.851,06
BANCO MACRO SA-PLAZO FIJO PESOS	\$ 536.000.000,00	\$ -
BANCOR SA-PLAZO FIJO PESOS	\$ 236.000.000,00	\$ -
IFICOSEP-PLAZO FIJO PESOS	\$ 71.175.001,60	\$ -
CUPONES DE TARJETAS EN TESORERIA	\$ 118.577.528,75	\$ 51.276.370,21
PAGOS 360	\$ 11.673.630,98	\$ -
TOTAL	\$ 1.191.990.863,92	\$ 247.874.026,91

2.2. Inversiones financieras

- Criterios de medición contable:

Para determinar el valor los conceptos que integran el rubro se utilizaron los resúmenes y extractos emitidos por la entidad donde se realiza la inversión.

- Composición del rubro:

Conceptos	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
FCI PIONEROS BANCO MACRO SA	\$ 100.000.000,00	\$ 465.430.294,76		\$ -
ACCIONES UCOOPGAS			\$ 1.645.670,93	\$ 2.157.591,85
CORCS TAMAR CLASE 5 - TITULO PROV.CBA			\$ 5.000.000,00	\$ -
ACCIONES IFICOSEP			\$ 7.448.913,81	\$ 1.477.547,95
ACCIONES UCELCA			\$ 398.642,40	\$ 522.648,59
ACCIONES FADAF			\$ 3.000,00	\$ 3.933,21
ACCIONES COLSECOR			\$ 396.992,92	\$ 456.908,33
ACCIONES - F.A.C.E LTDA.			\$ 6.047,92	\$ 7.929,25
TOTAL	\$ 100.000.000,00	\$ 465.430.294,76	\$ 14.899.267,98	\$ 4.626.559,19

2.3. Cuentas por cobrar a clientes en moneda

- Criterios de medición contable:

Los saldos informados para cada una de las partidas contables surge de constatar y auditar a fecha de cierre los saldos respectivos con la documentación de respaldo.

- Composición del rubro:

Conceptos	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
FC.SERV.ENERGIA PEND.DE COBRO	\$ 880.403.461,07	\$ 839.344.769,83		
FC.GAS NATURAL PEND. DE COBRO	\$ 139.488.577,34	\$ 119.838.678,08		
DESCUENTO POR ZONA FRIA - LEY 2763	\$ 229.826.151,21	\$ 67.306.541,04		
SOCIOS DEUDORES	\$ 34.336.639,37	\$ 13.522.907,52		
DS.CONTRIB.P/MEJ.GAS.NAT	\$ 16.017,68	\$ 21.000,32		
DEUDORES POR REFINANCIACION	\$ 2.814.002,41	\$ 17.685.124,68		
DEUDORES AMICOS	\$ 58.300.850,00	\$ 56.844.990,79		
FC. INTERNET PEND. DE COBRO	\$ 137.249.523,97	\$ 126.399.825,89		
FC.SERVICIOS SOCIALES PEND. DE COBRO	\$ 125.070.815,41	\$ 90.887.846,29		

Cr. Gustavo O. Larovere
Mat.Prof.N° 10-08785-5
CPCE-UNC

Jose Luis Bianchini
Tesorero

Dr. Mario Bongianino
Síndico

Hugo De Batistti
Secretario

José E. Ramello - Presidente

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba

CUIT N° 30-54574579-4

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en pesos constante (Nota 1.3)

FC.SERVICIOS TELEFONIA PEND. DE COBRO	\$	4.516.277,04	\$	5.938.350,74		
FC.SERVICIOS TELEVISION PEND. DE COBRO	\$	74.052.922,43	\$	73.110.969,32		
SOCIOS MOROSOS	\$	701.408,96	\$	919.597,12		
Subtotal	\$	1.686.776.646,89	\$	1.411.820.601,63		
menos:PREV.DS.INCOBRABLES	-\$	20.805.606,41	-\$	27.277.632,46		
Total	\$	1.665.971.040,48	\$	1.384.542.969,17		

2.4. Créditos impositivos

• Criterios de medición contable:

Para la conciliación de los saldos de las cuentas fiscales e impositivas se confrontó la información contable con la que surge de los organismos fiscales.

• Composición del rubro:

Conceptos	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
DGR SALDO A FAVOR INGRESOS BRUTOS	\$	12.948.749,87		
TOTAL	\$	12.948.749,87	\$	-

2.5. Créditos con partes relacionadas

• Criterios de medición contable:

La información suministrada en este apartado se obtiene constando los saldos que surgen de las cuentas contables de la entidad con la documentación de respaldo

• Composición del rubro:

Conceptos	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
APORTE FUNDACION HERNANDO	\$	4.215.448,21	\$	5.526.752,97
TOTAL	\$	4.215.448,21	\$	5.526.752,97

2.6. Otras cuentas por cobrar en moneda

• Criterios de medición contable:

Los saldos informados para cada una de las partidas contables surge de constatar y auditar a fecha de cierre los saldos respectivos con la documentación de respaldo.

• Composición del rubro:

Conceptos	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
ASOCIADOS SUSCRIPTORES	\$	930,00	\$	1.219,30
CIRCULO AHORRO PREVIO CONSEJO REGIONAL	\$	2.963.500,00	\$	-
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$	1.777.257,63	\$	2.330.111,39
GASTOS A REINTEGRAR POR CUENTA T.	\$	29.863.995,61	\$	20.777.337,05
COMPRA AGRUPADA PICK UP	\$	-	\$	34.642.747,33
VALORES RECHAZADOS	\$	7.068.405,00	\$	-
ANTICIPOS FONDO COOPERATIVO	\$	24.463.568,85	\$	4.921.128,20
COBRO OBRA GAS NATURAL POR CTA TERCEROS	\$	10.706,25	\$	14.036,66
COMPRA INMUEBLE FUNDACION HERNANDO	\$	32.889.786,59	\$	21.295.725,08
MERCEDEZ BENZ CIRCULO CERRADO SPRINTER	\$	8.794.092,00	\$	37.088.676,65
CRED. EN CONVOCAT.DE.ACREEED.			\$	389.204,11
TOTAL	\$	107.832.241,93	\$	121.070.981,64
			\$	389.204,11
			\$	588.560,23

2.7. Bienes de cambio

• Criterios de medición contable:

Los saldos informados de las partidas que integran el rubro bienes de cambio, surgen de valorizar cada uno de los stocks físicos con el correspondiente valor de reposición a fecha de cierre, considerando el impacto sobre los mismos del componente inflacionario.

• Composición del rubro:

Conceptos	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
EXISTENCIA DE MEDIDORES	\$	124.813.982,32	\$	66.611.450,15
EXISTENCIA DE MATERIALES	\$	1.873.152.652,95	\$	1.558.370.763,11

Cr. Gustavo O. Larovere
Mat.Prof.N° 10-08785-5
CPCE-UNC

Jose Luis Bianchini
Tesorero

Dr.Mario Bongianino
Síndico

Hugo De Batistti
Secretario

José E. Ramello - Presidente

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba

CUIT N° 30-54574579-4

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en pesos constante (Nota 1.3)

EXISTENCIA DE GAS	\$ 11.103.299,99	\$ 13.517.045,15		
EXISTENCIA DE ENVASES DE GAS	\$ 11.130.431,57	\$ 11.130.431,52		
EXISTENCIA DE ATAÚDES	\$ 88.311.919,23	\$ 95.194.091,91		
Total (Anexo III)	\$ 2.108.512.286,06	\$ 1.744.823.781,83	\$ -	\$ -

2.8 Bienes de uso

- Criterios de medición contable:

El criterio utilizado para la medición del rubro bienes de uso es el "medición del costo de adquisición" o valor de recuperación a fecha de cierre.

- Bases y métodos utilizados para la determinación de las depreciaciones:

Las depreciaciones se calcularon por el método de línea recta, aplicando tasas suficientes para extinguir los valores de los bienes al término de la vida útil estimada.

El valor residual registrado de los bienes considerados por grupo homogéneo de bienes no excede el valor recuperable estimado en base a la información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados contables

- Composición del rubro

Se presenta en el **Anexo I** Bienes de uso

2.9. Deudas con proveedores de bienes y servicios

- Criterios de medición contable:

Los saldos que se exponen en los estados contables de las partidas que integran este grupo han sido conciliados con la información suministrada por los proveedores.

- Composición del rubro:

Conceptos	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
PROVEEDORES	\$ 668.071.771,57	\$ 655.547.881,98	\$ -	\$ -
ACREEDORES VARIOS	\$ 11.335.206,18	\$ 5.854.735,95	\$ -	\$ -
T.C.H. SA	\$ 214.123,85	\$ 280.731,62	\$ -	\$ -
ENTREGAS A CUENTA DE USUARIOS	\$ 13.287.194,66	\$ 1.113.904,85	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 692.908.296,26	\$ 662.797.254,40	\$ -	\$ -

2.10. Préstamos y otros pasivos financieros

- Criterios de medición contable:

Los saldos que se exponen en los estados contables de las partidas que integran este grupo han sido conciliados con la información suministrada por las entidades financieras.

- Composición del rubro:

Conceptos	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
IFICOSEP - CREDITO COOPERATIVA	\$ 5.412.310,00	\$ -	\$ -	\$ -
BANCOR - PRESTAMO TRANSFORMADOR	\$ -	\$ 8.194.200,10	\$ -	\$ -
BANCO MACRO SA CHEQUES DIFERIDOS	\$ 340.442.661,52	\$ 263.888.833,06	\$ -	\$ -
IFICOSEP - CREDITO COOPERATIVA	\$ -	\$ -	\$ 12.531.928,65	\$ -
PLANES DE AHORRO VEHICULOS ADJUDICADOS	\$ -	\$ -	\$ 16.670.358,02	\$ -
TOTAL	\$ 345.854.971,52	\$ 272.083.033,16	\$ 29.202.286,67	\$ -

2.11. Deudas fiscales

- Criterios de medición contable:

Los saldos que se exponen en los estados contables de las partidas que integran este grupo han sido conciliados con la información emitida por los organismos fiscales.

- Composición del rubro:

Conceptos	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
RETENCIONES IMPOSITIVAS A PAGAR	\$ 27.581.367,96	\$ -	\$ -	\$ -
PERCEPCIONES INGRESOS BRUTOS	\$ 4.629.507,66	\$ 478.003,59	\$ -	\$ -
DGI - IVA A PAGAR	\$ 81.604.442,59	\$ 58.584.314,26	\$ -	\$ -
IVA DEBITO FISCAL DIFERIDO	\$ 17.731.276,28	\$ -	\$ -	\$ -
RET. GANANCIAS A PAGAR	\$ -	\$ 5.001.708,16	\$ -	\$ -
C. FISCALES NAC., PROV. Y MUNICIPALES.	\$ -	\$ 19.796.791,28	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 131.546.594,49	\$ 83.860.817,27	\$ -	\$ -

2.12. Deudas laborales y previsionales

- Criterios de medición contable:

Los saldos que se exponen en los estados contables de las partidas que integran este grupo han sido conciliados con la información emitida por los organismos previsionales, y fiscales.

Cr. Gustavo O. Larovere
Mat. Prof. N° 10-08785-5
CPCE-UNC

Jose Luis Bianchini
Tesorero

Dr. Mario Bongianino
Síndico

Hugo De Batistti
Secretario

José E. Ramello - Presidente

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba

CUIT N° 30-54574579-4

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en pesos constante (Nota 1.3)

- Composición del rubro:

Conceptos	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
CARGAS SOCIALES Y SINDICALES A PAGAR	\$ 178.431.901,88	\$ 116.163.661,44	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 178.431.901,88	\$ 116.163.661,44	\$ -	\$ -

2.13. Otras deudas

- Criterios de medición contable:

Los saldos que se exponen en los estados contables de las partidas que integran este grupo han sido conciliados con la información emitida por las entidades sindicales.

- Composición del rubro:

Conceptos	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
PLANES DE AHORRO VEHICULOS ADJUDICADOS	\$ 6.524.071,08	\$ -	\$ -	\$ -
PAGOS A CTA SOCIOS Y GARANTIAS	\$ 1.191.465,11	\$ 1.562.095,65	\$ -	\$ -
AMICOS	\$ 45.819.925,00	\$ 47.138.411,84	\$ -	\$ -
C.FISCALES ERSEP DECRETO N° 2298/2001	\$ 3.485.489,64	\$ 3.548.614,44	\$ -	\$ -
FDO DES.ENE.PROV. RG ERSEP 98/19	\$ 126.467.013,33	\$ 110.934.163,28	\$ -	\$ -
ALICUOTA 1,5% FDO INFRAEST.ELECTRICA	\$ -	\$ 3.783.931,46	\$ -	\$ -
FDO FID.P/SUBS.CONS.RES.GAS ART 75	\$ 8.412.398,79	\$ -	\$ -	\$ -
PROVISION GASTOS DE ASAMBLEA	\$ 15.000.000,00	\$ 6.555.356,26	\$ -	\$ -
PROVISION B.A.E.	\$ 140.000.000,00	\$ 133.214.301,57	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 346.900.362,95	\$ 306.736.874,51	\$ -	\$ -

2.14. Provisiones (ANEXO I)

PREVISION PARA DEUDORES INCOBRABLES

- Descripción de la naturaleza: prevee estimación de pérdidas por créditos que probablemente no se cobren.

Criterios de medición contable: para estimar el valor de la provision se utiliza el metodo de la antigüedad de saldos, el cual consiste en clasificar los créditos según cuánto tiempo llevan sin cobrarse, y a cada grupo se le aplica un porcentaje distinto de incobrabilidad.

Existencia de eventuales reembolsos de la obligación a cancelar y el importe de cualquier activo reconocido por dichos reembolsos: las provisiones para deudores incobrables sera reembolsada en caso de hacerse efectivo el cobro del total de los creditos a cobrar, afectando la cuenta del rubro "Creditos" que corresponda.

PREVISION PARA DESPIDOS

- Descripción de la naturaleza: esta provision consiste en estimar un fondo para poder afrontar posibles despidos del personal que se realicen en el futuro.

Criterios de medición contable: para estimar el valor de esta provision se considera el monto de la indemnización por despido vigente y se toma en cuenta un promedio de antigüedad del personal.

Existencia de eventuales reembolsos de la obligación a cancelar y el importe de cualquier activo reconocido por dichos reembolsos: no se preveen eventos que desestimen esta provision.

PREVISION PARA RESPONSABILIDAD CIVIL, FUTURAS OBRAS ELECTRICAS, COMPRAS DE GAS Y FUTURAS OBRAS DE RED FIBRE OPTICA

Descripción de la naturaleza: dichas provisiones son creadas con el fin de poder hacer frente a posibles contingencias no previstas que pongan en riesgo el normal funcionamiento de los servicios prestados.

Criterios de medición contable: para determinar el valor de las provisiones se tiene en cuenta el valor de la infraestructura de la entidad asociada a cada servicio, como así tambien el valor del mercado actual de las obras o reparaciones posibles a realizar.

Existencia de eventuales reembolsos de la obligación a cancelar y el importe de cualquier activo reconocido por dichos reembolsos: Solo se prevee un reembolso de las provisiones mencionadas en caso de que la entidad deje de prestar algunos de los servicios para los cuales se constituyo la provision.

- Composición del rubro:

Conceptos	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
PARA DEUDORES INCOBRABLES	\$ -	\$ -	\$ 20.805.606,41	\$ 27.277.632,46
PARA DESPIDOS	\$ -	\$ -	\$ 298.976.390,99	\$ 175.652.594,79
PARA RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ -	\$ -	\$ 36.583.014,00	\$ 47.962.938,00
PARA FUTURAS OBRAS ELECTRICAS	\$ -	\$ -	\$ 300.000.000,00	\$ 235.992.825,51
PARA FUTURAS COMPRAS DE GAS	\$ -	\$ -	\$ 56.000.000,00	\$ 73.419.990,16
PARA FUTURAS OBRAS RED FIBRA OPTICA	\$ -	\$ -	\$ 185.000.000,00	\$ 242.548.181,78
TOTAL	\$ -	\$ -	\$ 897.365.011,40	\$ 802.854.162,70

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.

Véase mi informe del Auditor de fecha 15 de febrero de 2026.

Cr. Gustavo O. Larovere
Mat.Prof.N° 10-08785-5
CPCE-UNC

Jose Luis Bianchini
Tesorero

Dr. Mario Bongianino
Síndico

Hugo De Batistti
Secretario

José E. Ramello - Presidente

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba

CUIT N° 30-54574579-4

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

3. Notas al Estado de Resultados**3.1. Ingresos netos por ventas de bienes y prestación de servicios**

- Composición del rubro

Conceptos	Actual	Comparativo
DISTRIBUCIÓN ENERGIA ELECTRICA	\$ 7.987.840.440,89	\$ 6.492.134.342,40
VENTA GAS ENVASADO	\$ 296.925.855,21	\$ 292.804.634,03
SERVICIO GAS NATURAL	\$ 1.506.492.461,22	\$ 1.586.949.005,29
PLAN FINANCIAMIENTO COLECTIVO	\$ 1.020.374.290,97	\$ 736.530.884,21
SERV. SEPELIO Y AMBULANCIA	\$ 117.518.447,72	\$ 76.434.684,26
COMISIONES AMICOS	\$ 38.748.994,01	\$ 35.226.694,28
CONSTRUCCION NUEVAS LINEAS	\$ 154.154.232,41	\$ 200.241.977,14
CONSTRUCCION OBRA GAS NATURAL	\$ 7.986.185,35	\$ 8.008.308,11
VENTA MED. Y MATERIALES VARIOS	\$ 1.029.231,21	\$ 11.439,27
SERVICIOS A SOCIOS REDES	\$ 4.356.565,86	\$ 1.494.476,50
SERVICIOS TV POR CABLE	\$ 702.148.416,41	\$ 590.546.665,27
SERVICIOS DE INTERNET	\$ 1.007.128.192,09	\$ 1.003.123.963,10
SERVICIOS DE TELEFONIA	\$ 30.701.189,92	\$ 42.437.337,82
Total	\$ 12.875.404.503,27	\$ 11.065.944.411,66

3.2. Costo de los bienes vendidos y servicios prestados

- Método utilizado para calcular del costo de los bienes vendidos y servicios prestados

Ver Anexo VII - Costo de los bienes vendidos y servicios prestados.

Conceptos	Actual	Comparativo
COSTO ENERGIA ELECTRICA	\$ 5.094.070.367,01	\$ 3.815.071.584,97
COSTO CONSTRUCCION NUEVAS LINEAS	\$ 95.824.387,73	\$ 104.710.128,37
COSTO GAS NATURAL ENVASADO	\$ 1.057.864.068,57	\$ 995.249.343,29
COSTO SERVICIOS SOCIALES	\$ 143.917.677,17	\$ 69.395.825,25
COSTO SERVICIOS TV POR CABLE	\$ 369.767.771,53	\$ 483.221.325,93
Total	\$ 6.761.444.272,01	\$ 5.467.648.207,82

3.3. Otros ingresos

- Composición del rubro

Conceptos	Actual	Comparativo
ENERGIA ELECTRICA		
CONTRIB.MUNICIPAL NO REINTEGRABLE	\$ 709.653.492,70	\$ 557.245.705,29
DERECHOS DE CONEXIÓN	\$ 80.639.445,32	\$ 54.861.892,75
SERVICIO TEL., INTERNET Y TV p/CABLE		
VENTA DE PUBLICIDAD Y ESPACIOS	\$ 108.313.119,30	\$ 231.044,24
DERECHOS DE CONEXIÓN	\$ 8.165.690,48	\$ 5.052.379,08
GAS		
DERECHOS DE CONEXIÓN	\$ 6.289.235,95	\$ 6.459.239,72
FLETE GAS ENVASADO	\$ 3.827.320,13	\$ 5.207.105,65
DISTRIBUCION EXCEDENTES UCOPGAS	\$ 14.510.872,76	\$ 25.095.148,24
RETORNOS Y OTROS		
RECARGO POR MORA	\$ 129.403.698,89	\$ 102.231.325,91
DESCUENTOS GANADOS	\$ 15.818.857,26	\$ -
RECUPERO DE GASTOS	\$ 23.809.029,88	\$ 615.784,29
DISTRIBUCION EXCEDENTES IFICOSEP	\$ 7.356.681,44	\$ -
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 1.107.787.444,11	\$ 756.999.625,17

3.4. Otros resultados financieros y por tenencia (incluyendo el resultado por cambios en el poder adquisitivo de la moneda – “RECPAM”)

Conceptos	Actual	Comparativo
INTERESES GANADOS	\$ 264.264.055,35	\$ 119.074.716,39
RECPAM	\$ 28.325.695,92	\$ 96.673.154,83
TOTAL	\$ 292.589.751,27	\$ 215.747.871,22

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.

Véase mi informe del Auditor de fecha 15 de febrero de 2026.

Cr. Gustavo O. Larovere
Mat. Prof. N° 10-08785-5
CPCE-UNCJose Luis Bianchini
TesoreroHugo De Battisti
SecretarioJosé E. Ramello
PresidenteDr. Mario Bongianino
Sindico

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba

CUIT N° 30-54574579-4

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

4. Notas al Estado de Evolución del Patrimonio Neto

• Monto y composición del capital	Actual	Comparativo
CAPITAL SUSCRIPTO	\$ 4.607.339,50	\$ 6.040.550,37
AJUSTE AL CAPITAL	\$ 3.959.073.023,33	\$ 3.987.132.094,46
TOTAL	\$ 3.963.680.362,83	\$ 3.993.172.644,83
RESERVA LEGAL	\$ -	\$ -
OTRAS RESERVAS	\$ -	\$ -
- Saldo al inicio de ejercicio	\$ 373.640.081,53	\$ 302.787.583,47
- Reservas Art. 42	\$ 693.707.979,76	\$ 235.445.082,99
- Fdo. Rescate Capital Social	\$ 16.531.010,96	\$ 16.531.010,88
RESULTADOS NO ASIGNADOS	\$ -	\$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 883.633.965,64	\$ 693.707.979,76
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 5.931.193.400,72	\$ 5.241.644.301,93

• Naturaleza y destino de cada reserva

- Reservas Art.42: La reserva especial del artículo 42 de la Ley 20.337 en Argentina exige destinar los excedentes generados por la prestación de servicios a no asociados (terceros) a una cuenta de patrimonio neto específica. Estos fondos no se distribuyen como retorno, sino que se utilizan preferentemente para absorber pérdidas de ejercicios anteriores.

- Fondo rescate capital social: se refiere a la operación mediante la cual una sociedad comercial restituye o devuelve a sus accionistas/socios los aportes realizados, reduciendo el capital social de la empresa. Es un mecanismo mediante el cual la empresa reduce sus fondos propios y devuelve capital a los inversores.

5. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

- Conciliación entre las partidas correspondientes del Estado de Situación Patrimonial y el efectivo y sus equivalentes

	Actual	Comparativo
Partidas del Estado de Situación Patrimonial:		
Caja y bancos	\$ 1.191.990.863,92	\$ 247.874.026,91
Inversiones financieras	\$ 100.000.000,00	\$ 465.430.294,76
Menos: Inversiones financieras que no califican como efectivo y sus equivalentes		
Efectivo y sus equivalentes	\$ 1.291.990.863,92	\$ 713.304.321,67

- Resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo y sus equivalentes

	Actual	Comparativo
Intereses	\$ 264.264.055,35	\$ 119.074.716,39
Diferencias de cambio	\$ -	\$ -
RECPAM	\$ 28.325.695,92	\$ 96.673.154,83
Total	\$ 292.589.751,27	\$ 215.747.871,22

- Transacciones de inversión y financiación significativas que no generaron flujos de efectivo en el ejercicio actual

	Actual	Comparativo
Compra de bienes de uso asumiendo pasivos		
Compra de bienes de uso celebrando contratos de arrendamiento		
Conversión de deuda en patrimonio neto		
Aportes en especie		

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.

Véase mi informe del Auditor de fecha 15 de febrero de 2026.

Cr. Gustavo O. Larovere
Mat. Prof. N° 10-08785-5
CPCE-UNC

Jose Luis Bianchini
Tesorero

Hugo De Battisti
Secretario

Dr. Mario Bongianino
Sindico

José E. Ramello
Presidente

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba

CUIT N° 30-54574579-4

PLANILLA DE DATOS ESTADISTICOS

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2025, (en pesos constante)

Denominación de la Cooperativa:

COOPERATIVA DE OBRAS, SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LTDA

Actividad Principal: Prestación de Servicios Públicos

Matrícula Número: 849

Domicilio Legal: 9 de Julio esq. Lavalle - Hernando - Córdoba

Ejercicio cerrado el: 31 de Diciembre de 2025

Numero de Asociados: 4.376 (Cuatro mil trescientos setenta y seis)

Capital Suscripto: \$ 4.607.339,50

Capital Realizado: \$ 4.607.339,50

RESERVAS:

Art. 42 Ley 20337: \$ 1.067.348.061,29

Resultado del Ejercicio: \$ 883.633.965,64

Operaciones:

Suministro Energia \$ 7.987.840.440,89

Venta Gas (Envasado y por redes) \$ 1.803.418.316,43

Servicios Sociales \$ 1.176.641.732,70

Servicio Tel., Internet y TV p/Cable \$ 1.739.977.798,42

Asociado a:

F.A.C.E. - Federación Argentina de Coop. De Electricidad y otros Servicios Públicos Ltda.

UCOOPGAS - Planta fraccionadora de Gas envasado

UCELCA - Union Cooperativa Eléctrica Ltda del centro argentino.

IFICOSEP - Instituto para el financiamiento de Cooperativas de Servicios Publicos Coop. Ltda.

AFUCRA - Asociación funenaria del centro de la Republica Argentina.

COLSECOR - Coop. De Provisión y Comercialización de Servicios Comunitarios de Radio Difusión Ltda.

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.
Véase mi informe del Auditor de fecha 15 de febrero de 2026.

Jose Luis Bianchini
Tesorero

Hugo De Battisti
Secretario

José E. Ramello
Presidente

Dr. Mario Bongianino
Síndico

Cr. Gustavo O. LAROVERE
Mat. Prof. N° 10,08785-5
CPCE - UNC

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba
CUIT N° 30-54574579-4

ANEXO A

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2025, (en pesos constante)

Información exigida por Resolución N° 155/80 - Anexo A

1.- CONSIDERACIONES GENERALES

1.1.- Denominación Social:	COOPERATIVA DE OBRAS, SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LTDA.
1.2.- Domicilio Legal:	9 de Julio esq. Lavalle - Hernando - Cba
1.3.- Número de Matrícula:	849
1.4.- Tipo de Cooperativa:	De primer grado
1.5.- Numero de Asociados:	<u>Numero de Asociados:</u> 4.376 (Cuatro mil trescientos setenta y seis)
1.6.- Actividad Principal:	Prestación de Servicios Públicos
1.7.- Capital Suscripto:	\$ 4.607.339,50
1.8.- Capital Realizado:	\$ 4.607.339,50
1.9.- Cantidad de personas en relación de dependencia:	65 (sesenta y cinco)

2. ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVO CONTABLE

2.1.- Administración: A la fecha de cierre del ejercicio la función Gerencial es ejercida por el Consejo de Administración en forma directa, a través de un comité compuesto por el presidente, secretario y tesorero con sus correspondientes Pro y Vice, contando con un coordinador (empleado en relación de dependencia) quien reciba las directivas y las trasmite a los encargados de las distintas áreas.- No se ha producido en el ejercicio cambios con relacion al ejercicio anterior.-

2.2.- Contabilidad: Se realiza en forma mecanizada en tiempo real con registración detallada en hojas móviles de computación pre-folladas y rubricadas por la autoridad competente.- El Balance General se registra en el correspondiente registro de Inventarios y Balances.

2.3.- Período Auditado: el 1° de enero de 2025 al 31 de diciembre de 2025.-

2.4.- Corresponde al Ejercicio Económico N° 86

2.5.- Las registraciones contables correspondientes al período auditado se hallan transcritas en su totalidad y las posteriores hasta la fecha del presente informe.-

2.6.- Rubros y cuentas auditadas: Saldos de Caja, Bancos cuentas corrientes y cajas de ahorro, Créditos, Bienes de cambio, Inversiones, Bienes de uso y el rubro deudas corrientes y no corrientes.

2.7.- Comentario sobre 2.6: En general se auditaron las distintas cuentas integrantes del Estado Patrimonial, como así también del Estado de Resultados, no teniendo observaciones que formular.

2.8.- Previsión para Deudores Incobrables: en el ejercicio no se constituyó esta previsión.

2.9.- Sistema de Valuación: Las cifras de los Estados Contables se encuentran expresadas en valores homogéneos a la fecha de cierre tal como se explica y los criterios de valuación aplicados son los descriptos en la Nota N° 1, anexo al Balance General.

2.10.- Toma de Inventarios: El mismo fue practicado al cierre del ejercicio bajo la supervisión del Consejo de Administración sin intervención de esta auditoría, siendo de exclusiva responsabilidad de ese cuerpo su correcto relevamiento.

3- FONDO DE ACCION ASISTENCIAL Y LABORAL O PARA ESTIMULO AL PERSONAL: no posee

4- FONDO DE EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN COOPERATIVA: no posee

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.
Véase mi informe del Auditor de fecha 15 de febrero de 2026.

Jose Luis Bianchini
Tesorero

Hugo De Battisti
Secretario

José E. Ramello
Presidente

Dr. Mario Bongianino
Sindico

Cr. Gustavo O. LAROVERE
Mat. Prof. N° 10,08785-5
CPCE - UNC

ANEXO A (Continuación)

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2025, (en pesos constante)

Información exigida por Resolución N° 155/80 - Anexo A

5.- RESERVA POR PRESTACIONES DE SERVICIOS A NO ASOCIADOS: no posee

6.- COMENTARIO SOBRE DIVERSAS CUENTAS EN PARTICULAR: Se han considerado las diversas cuentas integrantes del Estado de Situación Patrimonial y del Estado de Resultados, encontrando que a criterio del suscripto no resulta necesario expresar salvedades, ya que ellas fueron llevadas en técnicamente aceptable y de acuerdo con normas y principios generalmente aceptados. Por todo ello, no se incluye en el Anexo lo referente al punto 2.10 del Anexo "A" de la Resolución 155/80 del INAC, ya que los saldos de las respectivas cuentas expresan, en mi opinión, con claridad la verdadera situación de la Cooperativa a la fecha de cierre de ejercicio.-

7.- APOYO FINANCIERO DE LA I.N.A.C.: no posee

8.- FONDO PARA EDUCACION Y CAPACITACION COOPERATIVA LEY 23.427: La Cooperativa se encuentra alcanzada por esta contribución, estando inscripta en la DGI bajo el CUIT N° 30-5457459-4 habiendo verificado los pagos y prestaciones de declaraciones juradas correspondientes.-

9.- COMENTARIO SOBRE EL ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DEL CAPITAL: Del Estado de Flujo de Efectivo del ejercicio surge que el Capital de trabajo ha tenido un aumento en el ejercicio de \$ 578.686.542,25.- hallándose expresado con claridad en el mismo los orígenes y destinos que ha tenido durante el ejercicio.-

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

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>
1.- INDICE DE LIQUIDEZ					
<u>Activo Corriente</u>	2,09 V	2,02%	2,89 V	2,75 V	3,06 V
Pasivo corriente					
2.- INDICE DE ENDEUDAMIENTO					
<u>Pasivo x 100</u>	30,67%	41,52%	27,58%	42,30%	43,86%
Patrimonio Neto					
3.- INDICE DE SOLVENCIA					
<u>Total pasivo x 100</u>	23,47%	29,34%	21,62%	29,72%	30,49%
Total activo					
4.- INDICE DE INMOVILIZACION					
<u>Activo No Corriente x 100</u>	56,33%	55,98%	58,09%	46,71%	38,98%
Total de activo					
5.- INDICE DE PRUEBA ACIDA					
<u>Act. Corriente - Bs de cambio</u>	1,46 V	1,21 V	1,18 V	1,54 V	1,82 V
Pasivo corriente					

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.
Véase mi informe del Auditor de fecha 15 de febrero de 2026.

Jose Luis Bianchini
Tesorero

Hugo De Battisti
Secretario

José E. Ramello
Presidente

Dr. Mario Bongianino
Sindico

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba
CUIT N° 30-54574579-4

ANEXO I

BIENES DE USO

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2025 - Comparativo con el ejercicio anterior

RUBROS	VALORES DE INCORPORACION			DEPRECIACIONES ACUMULADAS			Valores Netos al Cierre	
	Al Inicio del Ejercicio	Altas del Ejercicio	Al cierre del Ejercicio	Acumulado al Inicio	DEL EJERCICIO	Acumulado al cierre	31/12/2025	31/12/2024
	INSTALACIONES	\$ 2.386.247,44		\$ 2.386.247,44	\$ 2.386.247,44		\$ 2.386.247,44	\$ -
MUEBLES Y UTILES	\$ 143.613.277,27	\$ 4.783.541,36	\$ 148.396.818,63	\$ 124.966.297,64	\$ 14.839.681,86	\$ 139.805.979,50	\$ 8.590.839,13	\$ 18.646.979,56
RODADOS	\$ 654.572.070,23	\$ 122.653.676,28	\$ 777.225.746,51	\$ 654.572.065,64	\$ 122.653.680,87	\$ 777.225.746,51	\$ -	\$ -
HERRAMIENTAS Y EQUIPOS TALLER	\$ 94.455.211,02	\$ 3.677.126,72	\$ 98.132.337,74	\$ 94.167.862,78	\$ 3.964.474,96	\$ 98.132.337,74	\$ -	\$ 287.348,23
REDES DISTRIBUCION ENERGIA	\$ 4.119.264.130,20	\$ 75.837.501,94	\$ 4.195.101.632,14	\$ 2.171.628.342,02	\$ 143.489.955,06	\$ 2.315.118.297,08	\$ 1.879.983.335,06	\$ 1.935.331.527,20
TERRENOS	\$ 54.766.765,22		\$ 54.766.765,22			\$ -	\$ 54.766.765,22	\$ 54.766.764,96
EDIFICIOS Y MEJORAS	\$ 723.264.364,16		\$ 723.264.364,16	\$ 626.547.781,60	\$ 21.697.931,08	\$ 648.245.712,68	\$ 75.018.651,48	\$ 96.716.582,10
ANTENA COMUNITARIA	\$ 64.046.734,20		\$ 64.046.734,20	\$ 63.840.328,56	\$ 206.405,64	\$ 64.046.734,20	\$ -	\$ 206.405,65
RODADOS Y UTILES SERVICIOS SOCIALES	\$ 212.752.395,56	\$ 20.827.273,95	\$ 233.579.669,51	\$ 158.140.761,52	\$ 23.357.966,95	\$ 181.498.728,47	\$ 52.080.941,04	\$ 54.611.633,77
EDIFICIOS Y MEJORAS PAMPAYASTA SUD	\$ 88.948.952,03		\$ 88.948.952,03	\$ 84.302.144,96	\$ 2.668.468,56	\$ 86.970.613,52	\$ 1.978.338,51	\$ 4.646.807,06
OBRA CONSTRUCCION NICHOS	\$ 216.128.616,84		\$ 216.128.616,84	\$ 204.453.247,52	\$ 6.483.858,51	\$ 210.937.106,03	\$ 5.191.510,81	\$ 11.675.369,26
OBRA CONSTRUCCION NICHOS PAMP.SUD	\$ 194.003.818,96	\$ 30.822.107,95	\$ 224.825.926,91	\$ 77.071.719,17	\$ 6.744.777,81	\$ 83.816.496,98	\$ 141.009.429,93	\$ 116.932.099,24
OBRA CONSTRUCCION NICHOS PUNTA DEL AGUA	\$ 45.119.827,95		\$ 45.119.827,95	\$ 14.274.630,05	\$ 1.353.594,84	\$ 15.628.224,89	\$ 29.491.603,06	\$ 30.845.197,75
MEDIDORES ENERGIA	\$ 547.500.812,29		\$ 547.500.812,29	\$ 540.102.923,21	\$ 7.397.889,08	\$ 547.500.812,29	\$ -	\$ 7.397.889,03
SISTEMA PROCCOP	\$ 4.984.006,86		\$ 4.984.006,86	\$ 2.242.803,06	\$ 747.601,03	\$ 2.990.404,09	\$ 1.993.602,77	\$ 2.741.203,79
NODO SERVICIO INTERNET	\$ 14.571.017,19		\$ 14.571.017,19	\$ 14.571.017,19		\$ 14.571.017,19	\$ -	\$ 0,00
CEMENTERIO PARQUE	\$ 876.309.237,67		\$ 876.309.237,67	\$ 239.755.416,36	\$ 17.526.184,75	\$ 257.281.601,11	\$ 619.027.636,56	\$ 636.553.818,31
HERRAMIENTAS Y UTILES GAS NATURAL	\$ 112.994.166,86	\$ 4.492.221,05	\$ 117.486.387,91	\$ 93.655.919,00	\$ 11.748.638,79	\$ 105.404.557,79	\$ 12.081.830,12	\$ 19.338.247,76
RED GAS NATURAL	\$ 40.020.579,31		\$ 40.020.579,31	\$ 8.008.117,88	\$ 2.669.372,64	\$ 10.677.490,52	\$ 29.343.088,79	\$ 32.012.461,28
RED MULTISERVICIO	\$ 2.086.741.816,03	\$ 110.143.614,59	\$ 2.196.885.430,62	\$ 1.642.308.536,67	\$ 146.532.258,22	\$ 1.788.840.794,89	\$ 408.044.635,73	\$ 444.433.277,25
EXISTENCIA MEDIDORES GAS NATURAL	\$ 6.707.436,17	\$ 3.306.638,55	\$ 10.014.074,72	\$ 1.776.758,53	\$ 1.001.407,47	\$ 2.778.166,00	\$ 7.235.908,72	\$ 17.234.934,05
Totales ejercicio actual	\$ 10.303.151.483,46	\$ 376.543.702,39	\$ 10.679.695.185,85	\$ 6.818.772.920,80	\$ 535.084.148,13	\$ 7.353.857.068,93	\$ 3.325.838.116,92	\$ 3.484.378.546,26
Totales ejercicio comparativo	\$ 9.743.931.870,67	\$ 572.890.915,27	\$ 10.316.822.785,94	\$ 6.275.438.114,92	\$ 557.006.124,76	\$ 6.832.444.239,68	\$ 3.484.378.546,26	-

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.

Véase mi informe del Auditor de fecha 15 de febrero de 2026.

Cr. Gustavo O. Larovere
Mat. Prof. N° 10-08785-5
CPCE-UNC

Jose Luis Bianchini
Tesorero

Hugo De Battisti
Secretario

José E. Ramello
Presidente

Dr. Mario Bongianino
Sindico

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA9 de Julio esquina Lavalle - 5929,Hernando - Córdoba
CUIT N° 30-54574579-4

ANEXO II

PREVISIONES

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2025 - Comparativo con el ejercicio anterior

INCLUIDAS EN EL PASIVO

Denominación de las Partidas	Saldo al Inicio	Aumento Ejercicio	Disminución Ejercicio	Saldos al Cierre del ejercicio actual	Saldos al Cierre del ejercicio comparativo
Corrientes					
Previsiones para juicios	-	-	-	-	-
Subtotal Corrientes	-	-	-	-	-
No Corrientes					
PARA DEUDORES INCOBRABLES	\$ 20.805.606,41	\$ -	\$ -	\$ 20.805.606,41	\$ 27.277.632,46
PARA DESPIDOS	\$ 133.976.390,99	\$ 165.000.000,00	\$ -	\$ 298.976.390,99	\$ 175.652.594,79
PARA RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ 36.583.014,00	\$ -	\$ -	\$ 36.583.014,00	\$ 47.962.938,00
PARA FUTURAS OBRAS ELECTRICAS	\$ 180.000.000,00	\$ 120.000.000,00	\$ -	\$ 300.000.000,00	\$ 235.992.825,51
PARA FUTURAS COMPRAS DE GAS	\$ 56.000.000,00	\$ -	\$ -	\$ 56.000.000,00	\$ 73.419.990,16
PARA FUTURAS OBRAS RED FIBRA OPTICA	\$ 185.000.000,00	\$ -	\$ -	\$ 185.000.000,00	\$ 242.548.181,78
				\$ -	\$ -
Subtotal No Corrientes	\$ 612.365.011,40	\$ 285.000.000,00	\$ -	\$ 897.365.011,40	\$ 802.854.162,70
Totales	\$ 612.365.011,40	\$ 285.000.000,00	\$ -	\$ 897.365.011,40	\$ 802.854.162,70

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.
Véase mi informe del Auditor de fecha 15 de febrero de 2026.Cr. Gustavo O. Larovere
Mat. Prof. N° 10-08785-5
CPCE-UNCJose Luis Bianchini
TesoreroHugo De Battisti
SecretarioJosé E. Ramello
PresidenteDr. Mario Bongianino
Sindico

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba

CUIT N° 30-54574579-4

ANEXO III**COSTO SERVICIOS PRESTADOS**

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2025 - Comparativo con el ejercicio anterior

	31/12/2025	31/12/2024
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA		
Existencia inicial	\$ 1.624.982.213,25	\$ 1.350.182.824,20
Compras	\$ 3.060.972.703,81	\$ 1.948.697.706,16
Gastos (Anexo IV)	\$ 2.406.082.085,22	\$ 2.141.173.267,86
<u>SUB-TOTAL</u>	\$ 7.092.037.002,28	\$ 5.440.053.798,22
Existencia Final	\$ 1.997.966.635,27	\$ 1.624.982.213,25
COSTO DE SERVICIO ENERGIA ELECTRICA	\$ 5.094.070.367,01	\$ 3.815.071.584,97
SERVICIO DE GAS NATURAL Y ENVASADO		
Existencia inicial	\$ 24.647.476,66	\$ 31.804.223,21
Compras	\$ 706.723.296,14	\$ 482.055.361,79
Gastos (Anexo V)	\$ 348.727.027,33	\$ 506.037.234,95
<u>SUB-TOTAL</u>	\$ 1.080.097.800,13	\$ 1.019.896.819,95
Existencia Final	\$ 22.233.731,56	\$ 24.647.476,66
COSTO DE SERVICIO GAS NATURAL Y ENVASADO	\$ 1.057.864.068,57	\$ 995.249.343,29
SERVICIOS SOCIALES		
Existencia inicial	\$ 95.194.091,91	\$ 80.090.694,58
Compras	\$ 137.035.504,49	\$ 84.499.222,59
Gastos (Anexo V)	\$ -	\$ -
<u>SUB-TOTAL</u>	\$ 232.229.596,40	\$ 164.589.917,17
Existencia Final	\$ 88.311.919,23	\$ 95.194.091,91
COSTO DE SERVICIOS SOCIALES	\$ 143.917.677,17	\$ 69.395.825,25
SERVICIO TELEFONIA, INTERNET Y TV POR CABLE		
Existencia inicial	\$ -	\$ -
Compras	\$ 369.767.771,53	\$ 483.221.325,93
Gastos (Anexo V)	\$ -	\$ -
<u>SUB-TOTAL</u>	\$ 369.767.771,53	\$ 483.221.325,93
Existencia Final	\$ -	\$ -
COSTO TELEFONIA, INTERNET Y TV POR CABLE	\$ 369.767.771,53	\$ 483.221.325,93
COSTO DE LOS BIENES VENDIDOS Y SERVICIOS PRESTADOS	\$ 6.665.619.884,28	\$ 5.362.938.079,44

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.

Véase mi informe del Auditor de fecha 15 de febrero de 2026.

Jose Luis Bianchini
TesoreroHugo De Battist
SecretarioJosé E. Ramello
PresidenteDr. Mario Bongianino
SindicoCr. Gustavo O. Larovere
Mat. Prof. N° 10-08785-5
CPCE-UNC

COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA

9 de Julio esquina Lavalle - 5929, Hernando - Córdoba
CUIT N° 30-54574579-4

ANEXO IV

GASTOS CLASIFICADOS POR SU NATURALEZA

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2025 - Comparativo con el ejercicio anterior
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS CONSTANTE

DETALLE	31/12/2025						31/12/2024
	GASTOS ADMINISTRACION	GASTOS SECCION ELECTRICIDAD	GASTOS SECCION GAS	GASTOS SECCION SERVICIOS SOCIALES	GASTOS SECCION TEL., INTERNET Y TV	TOTAL	TOTAL
	SUELDOS Y JORNALES	\$ 505.558.114,85	\$ 736.166.539,01	\$ 88.073.841,81	\$ 381.016.971,57	\$ 364.068.772,85	\$ 2.074.884.240,09
CARGAS SOCIALES	\$ 228.448.750,15	\$ 307.154.054,61	\$ 27.130.800,91	\$ 119.629.815,21	\$ 157.669.751,21	\$ 840.033.172,09	\$ 707.328.535,89
ROPA Y CALZADO AL PERSONAL	\$ 3.084.240,41	\$ 13.941.853,20	\$ 1.454.908,79	\$ 5.797.619,18	\$ 3.408.334,79	\$ 27.686.956,37	\$ 25.698.246,81
ARTICULOS 9 Y 12 C.C.T.	\$ 4.259.018,10	\$ 15.163.010,59	\$ 1.126.392,01			\$ 20.548.420,70	\$ 17.485.394,98
MANTENIMIENTO INSTALACIONES		\$ 310.749.452,88	\$ 2.228.417,78	\$ 15.710.617,43	\$ 148.581.054,48	\$ 477.269.542,57	\$ 191.240.471,27
MANTENIMIENTO AUTOMOTORES	\$ 3.812.724,08	\$ 44.042.133,37	\$ 2.219.255,42	\$ 15.226.200,56	\$ 21.806.727,40	\$ 87.107.040,83	\$ 57.046.294,26
MANTENIMIENTO UTILES Y HERRAMIENTAS	\$ 69.729.497,53	\$ 14.192.879,23	\$ 1.486.744,96	\$ 20.150.045,93	\$ 21.079.983,68	\$ 126.639.151,33	\$ 119.467.808,41
CONSUMO AUTOMOTORES	\$ 4.870.304,53	\$ 17.623.623,50	\$ 2.417.579,44	\$ 33.064.620,28	\$ 6.624.114,19	\$ 64.600.241,94	\$ 66.410.974,10
FLETES Y ACARREOS	\$ 2.821.838,71	\$ 4.884.589,16	\$ 3.073.835,43	\$ 748.327,45	\$ 3.968.497,04	\$ 15.497.087,99	\$ 18.667.215,01
IMPUESTOS Y TASAS	\$ 52.860.240,80	\$ 57.464.925,98	\$ 145.455.430,21	\$ 37.556.322,52	\$ 93.446.994,05	\$ 386.783.913,56	\$ 326.155.392,33
HONORARIOS	\$ 38.989.921,53	\$ 24.411.760,94	\$ 31.233.958,36	\$ 12.024.788,21	\$ 102.242.461,81	\$ 208.902.890,85	\$ 119.643.928,26
VIATICOS Y MOVILIDAD	\$ 17.093.865,00	\$ 855.299,25	\$ 79.460,09	\$ 863.996,26	\$ 1.530.125,42	\$ 20.422.746,02	\$ 13.034.479,12
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	\$ 140.398.744,62	\$ 24.621.747,99				\$ 165.020.492,61	\$ 91.351.175,84
DEPRECIACIONES	\$ 37.285.214,17	\$ 280.174.468,53	\$ 15.419.418,90	\$ 55.466.382,86	\$ 146.738.663,67	\$ 535.084.148,13	\$ 557.006.124,76
PREVISIONES CONSTITUIDAS		\$ 285.000.000,00				\$ 285.000.000,00	\$ 648.980.270,16
APORTE FUNDACION HERNANDO				\$ 58.344.399,66		\$ 58.344.399,66	\$ 49.379.603,70
COMISIONES E INTERESES	\$ 6.849.034,33	\$ -	\$ 10.497,52	\$ 35.247,56	\$ 6.894.779,41	\$ 83.249.910,21	\$ 83.249.910,21
SEGUROS	\$ 24.726.132,34	\$ 8.830.761,55	\$ 5.863.625,67	\$ 22.277.672,92	\$ 27.375.360,81	\$ 89.073.553,29	\$ 99.704.865,27
AJUSTES DE FACTURACION		\$ 2.290.872,29	\$ 20.484.389,91	\$ 49.837.354,82	\$ 58.580,26	\$ 72.671.197,28	\$ 75.365.857,92
MANTENIMIENTO EDIFICIO	\$ 19.079.012,64				\$ 1.515.933,78	\$ 20.594.946,42	\$ 8.542.319,82
PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 44.911.334,12					\$ 44.911.334,12	\$ 54.229.239,09
LEY N° 25413 - CHEQUES	\$ 145.140.549,68					\$ 145.140.549,68	\$ 127.515.947,89
CURSOS Y CAPACITACIONES		\$ 644.967,58		\$ 188.955,35	\$ 355.701,07	\$ 1.189.624,00	\$ 640.708,91
AYUDA SOCIAL NO REINTEGRABLE - ONCOLOGICA				\$ 15.015.203,13		\$ 15.015.203,13	\$ 6.490.729,38
GASTOS POR SERVICIO DE ENERMERIA				\$ 5.283.473,85		\$ 5.283.473,85	\$ 6.769.756,99
GASTOS POR SERVICIOS DE TERCEROS		\$ 25.736.363,47		\$ 13.576.247,01		\$ 39.312.610,48	\$ 30.546.558,03
MANTENIMIENTO SALA VELATORIA				\$ 5.982.625,20		\$ 5.982.625,20	\$ 2.012.018,21
ALQUILER INMUEBLES				\$ 2.481.024,37	\$ 373.050,75	\$ 2.854.075,12	\$ 2.876.088,24
TELEFONOS, FRANQUEOS Y TELEGRAMAS	\$ 28.338.278,73					\$ 28.338.278,73	\$ 24.063.317,15
GASTOS GENERALES VARIOS	\$ 20.691.022,44		\$ 926.900,68			\$ 21.617.923,12	\$ 14.112.504,30
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 21.994.477,14				\$ 2.314.889,34	\$ 24.309.366,48	\$ 33.341.305,75
GASTOS DE ASAMBLEA	\$ 20.403.698,78					\$ 20.403.698,78	\$ 12.477.703,10
REFRIGERIO Y CAFETERIA	\$ 889.382,28					\$ 889.382,28	\$ 2.078.071,08
IMPRESOS Y PAPELERIAS	\$ 11.948.051,78		\$ 41.569,44	\$ 1.309.491,06		\$ 13.299.112,28	\$ 7.926.850,61
CUOTAS SOSTEN FACE Y CONS. REGIONAL	\$ 13.131.390,02					\$ 13.131.390,02	\$ 12.783.675,02
DONACIONES	\$ 8.300.853,00					\$ 8.300.853,00	\$ 4.756.586,55
RETRIBUCION A CONSEJEROS	\$ 68.154.928,79					\$ 68.154.928,79	\$ 50.371.661,82
LIMPIEZA	\$ 19.796.976,88			\$ 27.761.603,23		\$ 47.558.580,11	\$ 49.307.152,95
GASTOS DE SERVICIO DE SEPELIOS				\$ 24.409.543,56		\$ 24.409.543,56	\$ 19.823.832,97
B.A.E. ANUAL	\$ 154.245.465,20	\$ 232.132.782,09				\$ 386.378.247,29	\$ 275.722.642,58
SMARTBOX 4K ANDROID						\$ -	\$ 3.700.044,72
CABLE, MODEMS, TELEFONO E INTERNET	\$ 2.576,31				\$ 5.441.523,47	\$ 5.444.099,78	\$ 14.139.861,47
STB PARA CONEXIONES FIBRA HOGAR					\$ 125.721.665,26	\$ 125.721.665,26	\$ 45.160.871,00
TOTAL EJERCICIO ACTUAL	\$ 1.717.815.638,94	\$ 2.406.082.085,22	\$ 348.727.027,33	\$ 923.758.549,18	\$ 1.234.322.185,33	\$ 6.630.705.486,00	\$ 5.877.335.720,47
TOTAL EJERCICIO COMPARATIVO	\$ 1.571.171.321,47	\$ 2.141.173.267,86	\$ 506.037.234,95	\$ 695.347.809,47	\$ 963.606.086,71	\$ 5.877.335.720,47	-

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos Estados Contables.
Véase mi informe del Auditor de fecha 15 de febrero de 2026.

Cr. Gustavo O. Larovere
Mat. Prof. N° 10-08785-5
CPCE-UNC

Jose Luis Bianchini
Tesorero

Hugo De Battisti
Secretario

José E. Ramello
Presidente

Dr. Mario Bongianino
Sindico

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR EL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores

Presidente y Miembros del Consejo de Administración de
COOPERATIVA DE OBRAS, SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LTDA.
CUIT N°: 30-54574579-4
Domicilio legal: 9 de Julio esquina Lavalle. Hernando
Provincia de Córdoba

I. Informe sobre la auditoría de los estados contables

a. Opinión

He auditado los estados contables de la COOPERATIVA DE OBRAS, SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LTDA, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2025, los estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados contables 1 a 5 que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, y los anexos I a V.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de la COOPERATIVA DE OBRAS, SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LTDA, al 31 de diciembre de 2025 y 2024, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

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) 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 OBRAS, SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LTDA 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. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

c. Otras cuestiones: Información expresada en moneda nominal

En ANEXO A de datos estadísticos de los estados contables adjuntos, la COOPERATIVA DE OBRAS, SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LTDA ha incorporado la información requerida por el Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) mediante la Resolución N° 996/2021 – Anexo I, apartados H e I. Dicha Resolución requiere que esa información se exprese en valores nominales, como excepción a lo dispuesto por la Resolución N° 419/2019 del mismo Instituto que establece que los estados contables se presenten en moneda constante, y sin realizar su comparación con las cifras correspondientes del ejercicio anterior.

d. Responsabilidades del Consejo de Administración de la Cooperativa en relación con los estados contables

El Consejo de Administración de la COOPERATIVA DE OBRAS, SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LTDA es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrección significativa.

En la preparación de los estados contables, el Consejo de Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la COOPERATIVA DE OBRAS, SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LTDA 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.

e. 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 debida a fraude o error 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 siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y 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, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 1) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables debido a fraude o error, 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. El riesgo de no detectar una incorrección significativa debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- 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) Evalúo 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) Evalúo 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.
- 6) Me comunico con el Consejo de Administración de la COOPERATIVA DE OBRAS, SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LTDA 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.

f. Párrafo de énfasis

Sin modificar mi opinión quiero enfatizar la información contenida en la Nota N° 1 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 que la dirección de COOPERATIVA DE OBRAS, SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LTDA. ha aplicado a los presentes EECC el proceso de re expresión según RT 6 y en un todo de acuerdo con lo dispuesto por la Resol. JG FACPCE N° 539/18. En la misma Nota N° 1 también se detallan las opciones establecidas por la Resol. 539/18 utilizadas para su preparación y los efectos que la aplicación de dichas opciones genera en la información contenida en los mismos.

II. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a. Los Estados Contables enunciados en el primer párrafo del presente surgen de registros contables que han sido llevados de conformidad con los requisitos formales exigidos por normas legales y técnicas. Al 31 de diciembre de 2025, los libros y registraciones contables de la COOPERATIVA DE OBRAS, SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LTDA exigidos por la Ley de Cooperativas se hallan transcriptos.
- 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>2025</u>	<u>2024</u>
Activo	\$ 8.532.597.219,48	\$ 7.458.862.472,96
Pasivo	\$ 2.601.403.818,76	\$ 2.217.218.171,03
Patrimonio Neto	\$ 5.931.193.400,72	\$ 5.241.644.301,93
<u>Estado de Flujo de Efectivo</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aumento (-Disminución) neta de efectivo	\$ 578.686.542,25	\$ 599.858.328,88
<u>Estado de Resultados</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Resultado del ejercicio - Excedente	\$ 883.633.965,64	\$ 693.707.979,76

- c. Según surge de los registros contables de la COOPERATIVA DE OBRAS, SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LTDA, el pasivo devengado al 31 de diciembre de 2025 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 178.431.901,88.-, y no era exigible a esa fecha.
- d. Conforme a lo requerido por la Resolución 247/09 del Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) se informa que la cooperativa se encuentra alcanzada por la contribución especial establecida por la Ley N° 23.427, inscripta con la CUIT N° 30-54574579-4, no existiendo deuda devengada al 31 de diciembre de 2025

Hernando, 15 de febrero de 2026.

LEGALIZACION DE TRAMITES CON FIRMA DIGITAL

Nº 801513

COMITENTE

CUIT 30545745794	DENOMINACIÓN / NOMBRE / RAZÓN SOCIAL COOPERATIVA DE OBRAS SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES DE HERNANDO LIMITADA		
FECHA DE INGRESO 06/03/2026	ID DE LA PRESENTACIÓN 0418249	FECHA DE CIERRE 31/12/2025	PERIODO 2025

CONTADOR CERTIFICANTE

CUIT 23179255499	MATRICULA PROFESIONAL 10-08785-5	NOMBRE Y APELLIDO GUSTAVO OSCAR LAROVERE	
ESTUDIO PROFESIONAL CUIT ---		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 801513

El CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE CORDOBA de acuerdo con las facultades otorgadas por la ley Nacional Nº 20488 (art. 21, inc. I) y Ley Pcial. Nº 10.051, legaliza la presente actuación profesional y declara que consta en sus registros que GUSTAVO OSCAR LAROVERE, CUIT Nº 23179255499 a quien la autoridad certificante le ha expedido el certificado de firma digital con el cual se ha firmado la actuación profesional, se encuentra inscripto en la matrícula de CONTADOR PUBLICO Nº 10-08785-5 de este Consejo.

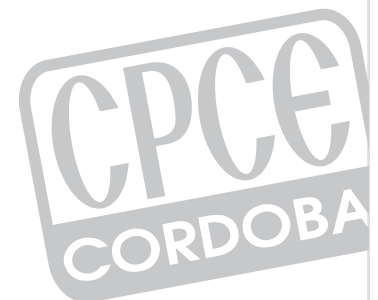


Fecha de Cierre:		31/12/2025
Activo:	\$	8,532,597,219.48
Pasivo:	\$	2,601,403,818.76
P. Neto:	\$	5,931,193,400.72
Resultado:	\$	883,633,965.64
Var.E.F.E.:	\$	578,686,542.25

Lugar y fecha: CORDOBA, martes 17 de marzo de 2026



OBLEA Nº 0101242696



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.

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).

