

# 72º

## Memoria y Estados Contables

*Correspondiente al  
septuagésimo segundo ejercicio  
31 de Mayo de 2016*

*Convocatoria a Asamblea General Ordinaria  
para el día 21 de Diciembre de 2016*



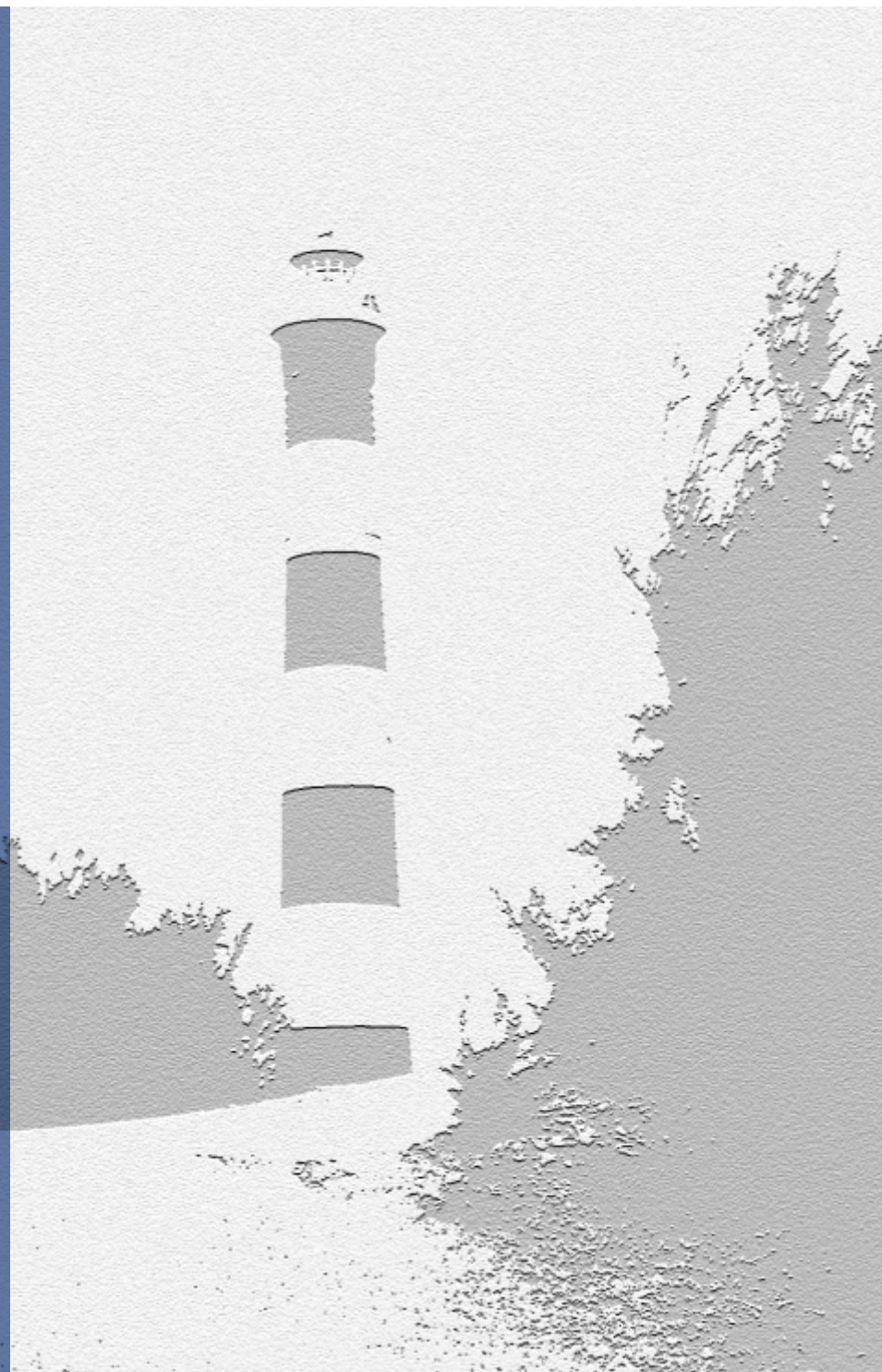
**Cooperativa de Servicios Públicos y  
Servicios Sociales Limitada  
de Claromecó**

**Administración**

Pellegrini N° 102 - Telefax (02983)432743 - (7500) Tres Arroyos

**Administración y Oficina Técnica**

Calle 28 e/13 y 15 - Telefax.: (02982) 495852 - (7505) Balneario Claromecó



# Consejo de administración y sindicatura

al 31 de mayo de 2016

<b>Presidente</b>	Daniel Ernesto Pícaro
<b>Vicepresidente</b>	Eduardo José Molfese
<b>Secretario</b>	Alejandro Barragán
<b>Pro Secretario</b>	Roberto Aldo Cortina
<b>Tesorero</b>	Juan Angel Frapiccini
<b>ProTesorero</b>	José Fioriti

<b>Vocales Titulares</b>	Cristina Beatriz Estevez
	Carlos Preciado
	Daniel Alberto Corral
	Marcelo Di Benedetto

<b>Vocales Suplentes</b>	Alberto Rossi
	José Mariano Perez
	Aldo Belón
	María Angélica Souto

<b>Síndico Titular</b>	Juan Carlos Macellari
------------------------	-----------------------

<b>Síndico Suplente</b>	Aníbal Sergio Raúl Martínez
-------------------------	-----------------------------

# Asamblea general ordinaria

## Unica convocatoria

Señor asociado:

En cumplimiento con lo normado en nuestro estatuto social y ley 20.337, se convoca a los asociados de la Cooperativa de Servicios Públicos y Servicios Sociales Ltda. de Claromecó, a Asamblea General Ordinaria que se efectuará el día 21 de Diciembre de 2016, a la hora 19:00, en el Club Atlético Costa Sud, Avda. Moreno 375 de la ciudad de Tres Arroyos.

No lográndose el quórum establecido en el estatuto social se celebrará una hora después de la fijada en la convocatoria, de conformidad con lo previsto en el art. 32º del mismo, para tratar el siguiente:

### Orden del día

- 1.- Razones por las que la Asamblea se realiza fuera del término estatutario y legal.
- 2.- Designación de dos asociados para que conjuntamente con el presidente y secretario aprueben y firmen el acta de la asamblea.
- 3.- Consideración de la Memoria, Estado de Situación Patrimonial, Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo, Anexos y notas e Informes del Síndico y del Auditor correspondientes al 72º ejercicio económico-financiero cerrado el 31 de Mayo de 2016.
- 4.- Tratamiento de aporte cuota FISAP de asociados.
- 5.- Designación de Comisión Escrutadora.
- 6.- Elección de tres consejeros titulares por tres años en reemplazo de los señores Juan Angel Frapiccini; Carlos Fioriti y Roberto Aldo Cortina, por finalización de sus mandatos.
- 7.- Elección de cinco consejeros suplentes por un año en reemplazo de los señores Carlos Ané; Mauricio Eduardo Fuentes; José Mariano Pérez; Alberto Rossi y María Angélica Souto, por finalización de sus mandatos.
- 8.- Elección de Síndico Titular y Síndico Suplente por un año en reemplazo de los señores Juan Carlos Macellari, por renuncia y Aníbal Sergio Raúl Martínez, por finalización de mandato.

**Daniel Ernesto Pícaro**  
Presidente

**Alejandro Barragán**  
Secretario

NOTA: Se recuerda a los asociados que para participar en las asambleas deberán dar cumplimiento a lo establecido en el art. 34º del estatuto social que dice: "Cada socio deberá solicitar previamente en la administración el certificado de las cuotas sociales, que le servirán de entrada a la asamblea o bien, si así lo resolviera el Consejo, una tarjeta credencial en la cual constará su nombre. El certificado o credencial se expedirán también durante la celebración de la asamblea. Antes de tomar parte de las deliberaciones, el asociado deberá firmar el libro de asistencia. Tendrán voz y voto los asociados que hayan integrado las cuotas sociales suscriptas o en su caso, estén al día en el pago de las mismas, a falta de esos requisitos sólo tendrán derecho a voz.

# Memoria anual

Ejercicio finalizado al 31/05/2016

A los señores socios:

El Consejo de Administración de la Cooperativa Eléctrica Ltda. de Claromecó pone a consideración de los asociados de la Institución, la Memoria Anual, que pretende resumir los principales acontecimientos producidos en el transcurso del septuagésimo segundo ejercicio económico financiero de la entidad, iniciado el 1º de Junio de 2015 y finalizado el 31 de Mayo de 2016.

## Energía Eléctrica

En el marco de mejorar la calidad de producto (Niveles de tensión) y calidad de servicio (Cortes) a nuestros asociados durante el presente ejercicio se dio continuidad al reemplazo de las redes de Baja Tensión tipo coplanar horizontal y/o rack, postación de madera, por líneas aéreas preensambladas con postación de HAV.

Producto del crecimiento sostenido de la demanda de energía ejecutamos ampliaciones de potencia en subestación de distribución 13200 / 400-231 V, RP N° 73 y Avda. 26, reemplazando transformadores, alimentadores de B.T. y elementos de protección y maniobra.

Con el objetivo de dar continuidad al servicio y en sintonía con la expansión exponencial de nuestra localidad, luego de adquirir en noviembre de 2013 un transformador de 5 MVA Marca: Tubos Trans Electric S.A. 33/13,86 Kv. con Regulador Bajo Carga, logramos los elementos necesarios (Celda 13,2 Kv. Alimentador rural, celda 13,2 Kv. acople de barras, celda 13,2Kv. medición, cables subterráneos 33 y 13,2 Kv., tablero de control, regulador de tensión, panel de alarmas, etc.) para la puesta en servicio provisoria de la citada máquina y se construyó en mampostería el gabinete de protección. A la fecha de realización de la asamblea se ultiman detalles para la inauguración de dicha obra.

Debemos poner en valor la importancia fundamental para la prestación del servicio eléctrico en Claromecó, de la puesta en marcha de este segundo Transformador de 5 MVA, debido a que en las últimas temporadas llegamos a utilizar una potencia de 4.6/4.7 MVA, es decir al límite de nuestra capacidad, y remarcar que todo este esfuerzo económico se realiza para su utilización durante los 45 días máximo que hoy dura una temporada veraniega y la fuerte incidencia en costos que esto tiene para la Institución que luego durante 10 meses se encuentra sobre dimensionada en su capacidad de prestación, esto también implica un costo adicional y es importante. No debemos dejar de tener en cuenta que toda esta ampliación demandará a su finalización una inversión cercana a los \$ 5.000.000,00

Usuarios activos: **4321**

Altas: **140**

Desconexiones: **12**

Reclamos Alumbrado Público: **265**

Reclamos Energía (Zona urbana y rural): **306**

## Agua Potable

La disminución en las pérdidas operativas y los errores de lectura son resultado del reemplazo integral (80 % a la fecha) del parque de medidores domiciliarios. La tecnología cobre vidrio (ELSTER) brinda mayor exactitud y precisión en detrimento de los elementos de medición de policarbonato originales del sistema.

Ocupados en la calidad del agua que proveemos a nuestros usuarios se realizan con periodicidad mensual análisis bacteriológicos, semestral análisis físico-químicos y anual de metales pesados. Los protocolos de los citados indican el cumplimiento de los parámetros del código alimentario argentino.

Atentos a incrementar la producción de agua y en consecuencia con los bajos niveles de presión que evidencia el sistema durante los fines de semana de la temporada estival se realizan gestiones ante el Servicio Provincial de Agua y Saneamiento Rural (SPAR). El citado organismo comprometió ejecutar obras en el transcurso del año 2017 por tal motivo nuestra entidad firmo un convenio con el instituto de Hidrología de Llanuras de la Universidad Nacional del Centro y a la fecha se concreta la segunda etapa de estudios geo-eléctricos en zona de Chacra Experimental de Barrow, aserradero Sur Forestal S.R.L. y curva ingreso a la localidad RP N° 73. Integrado con las etapas antecesoras determinaremos lugares aptos para realizar perforaciones, desarrollarlas, tomar muestras y determinar calidad y caudal.

Usuarios: **3.339**

Altas: **52**

Desconexiones: **4**

Reclamos: **263**

## Telefonía e Internet

Iniciamos un mantenimiento integral del plantel de cobre. Entre otras tareas incluye: reemplazo de postes quebrados, zagas y/o cierres de empalme, tensores, caja de abonados, devanados, riendas, cables multipares, etc.

En respuesta al crecimiento de la demanda del servicio de internet ampliamos ancho de banda en el radioenlace TASA 2 (50 MB) y reemplazamos equipamiento (Routers) en los extremos del citado (Energía – Claromeco).

Usuarios:

Telefonía: **915**

Internet: **364**

## Resultado Económico

Es difícil explicar una permanente pérdida, de cifras significativas, ejercicio tras ejercicio y una Situación Patrimonial que a pesar de no ser holgada, es aceptable en general y sobre todo comparada con cifras de pérdida que en los últimos tres ejercicios superaron largamente los \$ 3.000.000,00 en cada uno de ellos.

Las Cooperativas tenemos valores de alta significación en el Balance sobre los que tenemos muy pocas posibilidades de incidir. El precio de compra de energía, los valores y ajustes sobre Sueldos y sus cargas, los valores de insumos para mantenimiento y ampliación y los valores de venta de energía. Mientras nuestros costos se ajustan a valor dólar, mediante paritarias y a través de resoluciones Nacionales y Provinciales, el precio de venta de energía se ajusta por resoluciones Provinciales que no siguen el mismo criterio que los anteriores (Costos). En la mayor parte de este ejercicio (Junio/Febrero) el desfasaje entre costos y precios de venta ha sido notable. No sólo en valores de energía sino también en valores de telefonía, con un abono mensual de \$ 13.00. Explicado esto entonces, la conclusión es que la única forma de brindar servicios confiables y de calidad aceptable es a través del aporte de capital de todos nuestros asociados de manera que nos permita equilibrar la pérdida y obtener fondos para aumentar y mejorar los servicios.

Sobre la finalización del ejercicio se dictó la Res. Nº 22 del M.I. y S.P. (Febrero de 2016) que aumentó el valor de Cargos fijos y variables de la energía, llevando estos a cifras razonables. Luego nos tocó pasar por amparos, impugnaciones y medidas judiciales que recién pudieron resolverse con posterioridad al 31 de Mayo de 2016, habiendo aplicado esa nueva tarifa solamente en dos meses desde Febrero a Mayo, cuando se produce el cierre del ejercicio. En el próximo ejercicio, ya con una tarifa estable, deberemos disminuir el aporte de capital llevándolo a niveles razonables y brindaremos servicios adecuados mediante la aplicación de tarifas que en apariencia serán razonables.

La pérdida del presente ejercicio alcanza a \$ 3.570.409,81. Con importante incidencia en este resultado debemos mencionar la Provisión para personal a Jubilarse de \$ 865.825,93, el aumento de la Provisión para despidos de \$ 302.563,24 las Provisiones para SAC y BAE por \$ 826.953,35 y las amortizaciones por un total de \$ 701.322,59

## Palabras finales

Finalmente queremos destacar la imprescindible colaboración de todo nuestro personal, Técnico, Administrativo, Operarios, Asesores etc. de cada uno de los servicios que presta la Institución y remarcar además el esfuerzo importante de nuestros asociados a través de la integración de capital, sin lo cual no hubiera sido posible llevar adelante la prestación de cada uno de nuestros servicios. Vaya nuestro sincero agradecimiento a cada uno de ellos.

**Daniel Ernesto Pícaro**  
Presidente

**Alejandro Barragán**  
Secretario

# Estado de situación patrimonial

COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA. DE CLAROMECO / Domicilio Legal : Pellegrini Nº 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA Nº 1129

	TOTAL EJERCICIO ACTUAL	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR	
<b><u>ACTIVO</u></b>			<b>DANIEL ERNESTO PICARO</b> Presidente
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja y Bancos (Notas 1.4.1 y 2.1)	1.365.940,27	1.614.533,50	
Inversiones (Notas 1.4.3 y 2.2.1)	2.851.414,79	890,00	
Créditos por Servicios (Notas 1.4.1, 1.4.7.a y 2.3)	3.923.521,61	2.387.232,67	<b>ALEJANDRO BARRAGAN</b> Secretario
Otros Créditos (Notas 1.4.1 y 2.4.1)	114.842,63	71.135,92	
Bienes de Cambio (Notas 1.4.2 y 2.5)	998.568,41	649.528,42	
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>9.254.287,71</b>	<b>4.723.320,51</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>JUAN ANGEL FRAPICINI</b> Tesorero
Inversiones (Notas 1.4.3 y 2.2.2)	78.007,50	67.868,55	
Otros Créditos (Notas 1.4.1 y, 1.4.5 y 2.4.2)	1.079.174,71	1.040.414,59	
Bienes de Uso (Nota 1.4.4 y Anexo I)	11.042.011,33	9.835.666,28	
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>12.199.193,54</b>	<b>10.943.949,42</b>	<b>JUAN CARLOS MACELLARI</b> Sindico
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>21.453.481,25</b>	<b>15.667.269,93</b>	

**C.P.N. ARMANDO H. PARODI**  
C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- Tº41 Fº 9  
Legajo 10.307-1

El Informe del Auditor se expide en documento aparte  
Las notas y Anexos forman parte integrante de este estado

# Estado de situación patrimonial

COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA. DE CLAROMECO / Domicilio Legal : Pellegrini Nº 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA Nº 1129

	TOTAL EJERCICIO ACTUAL	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR	
<b><u>PASIVO</u></b>			<b>DANIEL ERNESTO PICARO</b> Presidente
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Deudas Comerciales (Notas 1.4.1 y 2.6)	572.201,76	519.875,75	
Deudas Bancarias y Financieras (Nota 1.4.1, 2.7.1 y 2.8.)	351.600,04	756.526,40	
Rem.y C.Sociales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.9.1)	3.777.732,74	2.003.064,01	<b>ALEJANDRO BARRAGAN</b> Secretario
Cargas Fiscales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.10)	1.818.326,89	984.948,68	
Anticipos de Socios (Nota 1.4.1)	82.157,93	60.284,32	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>6.602.019,36</b>	<b>4.324.699,16</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>JUAN ANGEL FRAPICINI</b> Tesorero
Deudas Bancarias y Financieras (Nota 1.4.1, 2.7.2 y 2.8.)	1.031.826,81	1.037.028,81	
Rem.y C.Sociales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.9.2)	0,00	610.187,45	
Previsiones (Notas 1.4.7.b y Anexo II)	1.007.769,38	705.206,14	
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>2.039.596,19</b>	<b>2.352.422,40</b>	<b>JUAN CARLOS MACELLARI</b> Sindico
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>8.641.615,55</b>	<b>6.677.121,56</b>	
<b>PATRIMONIO NETO (S/estado respectivo y Nota 1.4.6.)</b>	<b>12.811.865,70</b>	<b>8.990.148,37</b>	
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>21.453.481,25</b>	<b>15.667.269,93</b>	<b>C.P.N. ARMANDO H. PARODI</b> C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- Tº41 Fº 9 Legajo 10.307-1

El Informe del Auditor se expide en documento aparte  
Las notas y Anexos forman parte integrante de este estado

# Estado de evolución del patrimonio neto

COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA. DE CLAROMECO / Domicilio Legal : Pellegrini Nº 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA Nº 1129

RUBROS	Saldo al comienzo del Ejercicio	Saldo al comienzo Ajustados	Capitalización del Ejercicio	Absorción de la Pérdida	Pérdida del Ejercicio	Saldo al Finalizar el Ejercicio
<b>CAPITAL SOCIAL</b>						
CAPITAL	17.658.437,18	17.658.437,18	7.346.543,14			25.004.980,32
AJUSTES AL CAPITAL	3.119.933,09	3.119.933,09				3.119.933,09
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>20.778.370,27</b>	<b>20.778.370,27</b>	<b>7.346.543,14</b>			<b>28.124.913,41</b>
<b>RESERVAS Y FONDOS</b>						
Esp.Art.42 Ley 20,337 (Prev. y Quebrantos)	423.157,26	423.157,26				423.157,26
Saldo por Actualización Contable Ley 20337	408.191,85	408.191,85				408.191,85
Fondo Reserva Futuras Inversiones	432.793,31	432.793,31	45.584,00			478.377,31
<b>TOTAL RESERVAS Y FONDOS.....</b>	<b>1.264.142,42</b>	<b>1.264.142,42</b>	<b>45.584,00</b>			<b>1.309.726,42</b>
Resultados no Asignados	-8.817.483,23	-13.052.364,32				-13.052.364,32
Resultados del Ejercicio	-4.234.881,09				-3.570.409,81	-3.570.409,81
<b>TOTAL RESULTADOS</b>	<b>-13.052.364,32</b>	<b>-13.052.364,32</b>			<b>-3.570.409,81</b>	<b>-16.622.774,13</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>8.990.148,37</b>	<b>8.990.148,37</b>	<b>7.392.127,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.570.409,81</b>	<b>12.811.865,70</b>

Informe del auditor por separado

Las notas y Anexos forman parte integrante de este estado.

**DANIEL ERNESTO PICARO**  
Presidente

**ALEJANDRO BARRAGAN**  
Secretario

**JUAN ANGEL FRAPICINI**  
Tesorero

**JUAN CARLOS MACELLARI**  
Síndico

**C.P.N. ARMANDO H. PARODI**  
C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- Tº 41 Fº 9  
Legajo 10.307-1

# Estado de resultados

COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA. DE CLAROMECO / Domicilio Legal : Pellegrini Nº 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA Nº 1129

	<b>EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>EJERCICIO ANTERIOR</b>	
Ventas Netas de Bienes y Servicios (Anexo IV)	13.405.259,19	8.916.077,04	<b>DANIEL ERNESTO PICARO</b> Presidente
Costos de Distribución (Anexo IV)	-1.814.722,72	-1.368.582,97	
<b>RESULTADO BRUTO DE EXPLOTACIÓN - EXCEDENTE</b>	<b>11.590.536,47</b>	<b>7.547.494,07</b>	
Resultado por Valuación Bienes de Cambio a VNR (Anexo IV)	109.912,08	-56.962,65	<b>ALEJANDRO BARRAGAN</b> Secretario
Gastos de Comercialización (Anexo III y IV)	-16.085.714,58	-11.712.583,63	
Resultados Financieros y Tenencia			
Generados por Activos (Anexo IV)	533.676,05	114.307,93	
Generados por Pasivos (Anexo IV)	-191.725,99	-210.998,82	
<b>RESULTADO OPERATIVO</b>	<b>-4.043.315,97</b>	<b>-4.318.743,10</b>	<b>JUAN ANGEL FRAPICINI</b> Tesorero
Otros Ingresos y Egresos (Nota 2.4.1. y Anexo IV)	472.906,16	83.862,01	
<b>RESULTADO NETO FINAL PÉRDIDA</b>	<b>-3.570.409,81</b>	<b>-4.234.881,09</b>	<b>JUAN CARLOS MACELLARI</b> Sindico
CLASIFICACIÓN DEL RESULTADO			
Por la gestión con asociados	-4.043.315,97	-4.318.743,10	
Por la gestión con no asociados	0,00	0,00	
Por operaciones ajenas a la gestión cooperativa	472.906,16	83.862,01	<b>C.P.N. ARMANDO H. PARODI</b> C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- Tº41 Fº 9 Legajo 10.307-1
El Informe del Auditor se expide en documento aparte Las notas y Anexos forman parte integrante de este estado			

# Estado de flujo de efectivo

COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA. DE CLAROMECO / Domicilio Legal : Pellegrini Nº 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA Nº 1129

	TOTAL EJERCICIO ACTUAL	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR	
<b>VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>			
Efectivo al inicio del ejercicio	1.614.533,50	629.543,44	
Efectivo al cierre del ejercicio	1.365.940,27	1.614.533,50	
<b>Aumento Neto del Efectivo</b>	<b>-248.593,23</b>	<b>984.990,06</b>	<b>DANIEL ERNESTO PICARO</b> Presidente
<b>CAUSAS DE LA VARIACIÓN DEL CAPITAL CORRIENTE</b>			
<b>Actividades Operativas</b>			
Pérdida del Ejercicio	-4.576.992,02	-4.433.051,03	
Amortización, Bajas y Transf. de Bienes de Uso	701.322,59	626.753,15	
Aumento de Créditos por Servicios	-1.536.288,94	-903.164,85	
Aumento de Otros Créditos	-82.466,83	-164.773,02	
Disminución de Bienes de Cambio	-349.039,99	51.291,91	
Aumento de Deudas Comerciales	52.326,01	54.712,73	<b>ALEJANDRO BARRAGAN</b> Secretario
Disminución de Deudas Bancarias y Financieras	-410.128,36	-169.076,85	
Aumento de Rem. y Cargas Sociales a pagar	1.164.481,28	1.153.200,16	
Aumento de Cargas Fiscales a pagar	833.378,21	548.972,93	
Aumento de Provisiones	302.563,24	279.672,32	
Disminución de Anticipos de Socios	21.873,61	-9.419,78	
Recupero de Siniestros y Varios	0,00	83.862,01	
<b>Flujo Neto de Efectivo generado (utilizado) en las Actividades Operativas</b>	<b>-3.878.971,20</b>	<b>-2.881.020,32</b>	<b>JUAN ANGEL FRAPICINI</b> Tesorero
<b>Actividades de Inversión</b>			
Aumento de Inversiones Corrientes	-2.850.524,79	-92,00	
Aumento de Inversiones No Corrientes	-10.138,95	-3.369,52	
Adquisición de Bienes de Uso	-1.936.827,60	-1.424.659,41	
Bajas de Bienes de Uso	29.159,96	0,00	
Resultado por Renta de Inversiones	1.819,00	92,00	
Resultado por Venta de Bienes de Uso	472.906,16	0,00	<b>JUAN CARLOS MACELLARI</b> Sindico
<b>Flujo Neto de Efectivo generado (utilizado) en las Actividades de Inversión</b>	<b>-4.293.606,22</b>	<b>-1.428.028,93</b>	
<b>Actividades de Financiación</b>			
Suscripción del Capital Cooperativo	7.346.543,14	5.025.927,38	
Aumento Fondo de Reserva Futuras Inversiones	45.584,00	153.896,00	
Intereses Netos Percibidos	531.857,05	114.215,93	
<b>Flujo Neto de Efectivo generado (utilizado) en las Actividades de Financiación</b>	<b>7.923.984,19</b>	<b>5.294.039,31</b>	<b>C.P.N. ARMANDO H. PARODI</b> C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- Tº41 Fº 9 Legajo 10.307-1
<b>Aumento Neto del Efectivo</b>	<b>-248.593,23</b>	<b>984.990,06</b>	

El Informe del Auditor se expide en documento aparte  
Las notas y Anexos forman parte integrante de este estado

## Cuadro de Bienes de Uso al 31 de mayo de 2016

COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA. DE CLAROMECO / Domicilio Legal : Pellegrini N° 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA N° 1129

ANEXO I

RUBROS	Valor al comienzo del Ejercicio	Aumentos	Revalúo	Disminuciones	Valor al cierre del Ejercicio	AMORTIZACIONES				VALOR NETO
						Acum. al Inicio del Ejercicio	Bajas Ajustes	DEL EJERCICIO	Acum. al Cierre del Ejercicio	
REDES AGUA POTABLE	484.883,55	51.343,98			536.227,53	144.809,03		18.231,45	163.040,48	373.187,05
HERRAMIENTAS AGUA POTABLE	10.872,17	-			10.872,17	7.778,48		490,60	8.269,08	2.603,09
MEDIDORES AGUA	496.530,07	147.255,38			643.785,45	98.198,86		32.147,83	130.346,69	513.438,76
AUTOMOTORES AGUA	602.736,86	356.006,61			958.743,47	209.914,82		92.154,95	302.069,77	656.673,70
EDIFICIO AGUA	92.664,75				92.664,75	26.232,48		1.923,97	28.156,45	64.508,30
MUEBLES Y UTILES AGUA	4.753,01	-			4.753,01	3.658,34		261,30	3.919,64	833,37
<b>TOTAL AGUA POTABLE</b>	<b>1.692.440,41</b>	<b>554.605,97</b>	-	-	<b>2.247.046,38</b>	<b>490.592,01</b>	-	<b>145.210,10</b>	<b>635.802,11</b>	<b>1.611.244,27</b>
USINA	2.241.713,47	74.240,00			2.315.953,47	912.563,78		47.744,02	960.307,80	1.355.645,67
HERRAMIENTAS	118.793,33	10.520,73			129.314,06	103.301,38		11.235,39	114.536,77	14.777,29
REDES RURALES	205.566,29				205.566,29	109.263,20		5.662,12	114.925,32	90.640,97
INMUEBLES	479.346,11				479.346,11	213.693,06		9.944,96	223.638,02	255.708,09
TERRENOS	116.763,01				116.763,01	-		-	-	116.763,01
LINEA 33 KV	200.339,65				200.339,65	191.962,02		436,13	192.398,15	7.941,50
MEDIDORES	587.700,35	202.526,12			790.226,47	250.220,36		20.548,68	270.769,04	519.457,43
REDES	4.210.290,61	879.803,40			5.090.094,01	1.457.609,43		147.719,30	1.605.328,73	3.484.765,28
RODADOS	3.621,60				3.621,60	3.621,60			3.621,60	-
REESTR. Y AMPLIAC. EDIFICIO	344.336,05				344.336,05	115.410,03		7.361,05	122.771,08	221.564,97
MUEBLES Y UTILES	160.729,01				160.729,01	147.165,74		2.581,92	149.747,66	10.981,35
AUTOMOTORES	1.016.921,38				1.016.921,38	426.090,76		86.207,59	512.298,35	504.623,03
GENERADOR EOLICO	1.577.465,27				1.577.465,27	759.613,78		51.150,10	810.763,88	766.701,39
LINEA GENERADOR	122.434,19				122.434,19	58.357,88		3.960,86	62.318,74	60.115,45
HERRAMIENTAS DE MEDICION	64.963,66				64.963,66	21.227,95		5.500,44	26.728,39	38.235,27
<b>TOTAL ENERGIA ELECTRICA</b>	<b>11.450.983,98</b>	<b>1.167.090,25</b>	-	-	<b>12.618.074,23</b>	<b>4.770.100,97</b>	-	<b>400.052,56</b>	<b>5.170.153,53</b>	<b>7.447.920,70</b>
ANTENA SATELITAL	141.838,55				141.838,55	141.838,56			141.838,56	0,01
REDES TELEFONICAS	1.572.577,12	32.560,63			1.605.137,75	569.398,88		54.670,76	624.069,64	981.068,11
MUEBLES Y UTILES TELEFONO	27.110,47	-			27.110,47	26.530,51		144,99	26.675,50	434,97
INSTALACIONES SERV. INTERNET y TELEFONIA	1.029.867,91	106.116,40			1.135.984,31	256.420,81		43.750,06	300.170,87	835.813,44
HERRAMIENTAS TELEFONICAS	3.733,28	-			3.733,28	3.460,57		63,09	3.523,66	209,62
EDIFICIO TELEFONIA	35.771,41			35.771,41	-	6.611,45	6.611,45		-	-
MAQ. Y EQUIPOS TELEFONICOS	643.766,04	-			643.766,04	632.538,56		2.219,97	634.758,53	9.007,51
<b>TOTAL TELEFONIA</b>	<b>3.454.664,78</b>	<b>138.677,03</b>	-	<b>35.771,41</b>	<b>3.557.570,40</b>	<b>1.636.799,34</b>	<b>6.611,45</b>	<b>100.848,87</b>	<b>1.731.036,76</b>	<b>1.826.533,64</b>
Soft. Y Equipos de Computación	472.848,51	76.454,35		2.220,00	547.082,86	337.779,08	2.220,00	55.211,06	390.770,14	156.312,72
<b>TOTAL SOFW.y EQUIPOS</b>	<b>472.848,51</b>	<b>76.454,35</b>	-	<b>2.220,00</b>	<b>547.082,86</b>	<b>337.779,08</b>	<b>2.220,00</b>	<b>55.211,06</b>	<b>390.770,14</b>	<b>156.312,72</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17.070.937,68</b>	<b>1.936.827,60</b>	-	<b>37.991,41</b>	<b>18.969.773,87</b>	<b>7.235.271,40</b>	<b>8.831,45</b>	<b>701.322,59</b>	<b>7.927.762,54</b>	<b>11.042.011,33</b>

NOTA: El informe del Auditor se expide en documento aparte.

DANIEL ERNESTO PICARO  
PresidenteALEJANDRO BARRAGAN  
SecretarioJUAN ANGEL FRAPICINI  
TesoreroJUAN CARLOS MACELLARI  
SíndicoC.P.N. ARMANDO H. PARODI  
C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- Tº 41 Fº 9  
Legajo 10.307-1

## Cuadro de provisiones y reservas al 31 de mayo de 2016

COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA. DE CLAROMECO / Domicilio Legal : Pellegrini Nº 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA Nº 1129

ANEXO II

Rubros	Saldos al Inicio del Ejercicio (1)	Disminuciones del Ejercicio (2)	Aumentos del Ejercicio (3)	Saldos al Final del Ejercicio (4)	Referencia s/rubro 2 causales e importes	Referencia s/rubro 3 causales e importes
<b>PREVISIONES</b>						
Para Deudores Incobrables	85.365,94			85.365,94		
Para Despidos	264.613,36		302.563,24	567.176,60		
Para Juicios laborales	376.247,52			376.247,52		Fines Específicos
Para Juicios civiles y comerciales	64.345,26			64.345,26		Fines Específicos
Para Jubilaciones Art.9º						
<b>TOTALES</b>	<b>790.572,08</b>		<b>302.563,24</b>	<b>1.093.135,32</b>		
<b>RESERVAS</b>						
Esp.Art.42 Ley 20337 (Prev.y Quebranto)	423.157,26			423.157,26		
Saldo por Act.Contable Ley 20337	408.191,85			408.191,85		
Fondo Reserva Futuras Inversiones	432.793,31		45.584,00	478.377,31		
<b>TOTALES</b>	<b>1.264.142,42</b>		<b>45.584,00</b>	<b>1.309.726,42</b>		

NOTA: El informe del Auditor se expide en documento aparte.

DANIEL ERNESTO PICARO  
PresidenteALEJANDRO BARRAGAN  
SecretarioJUAN ANGEL FRAPICINI  
TesoreroJUAN CARLOS MACELLARI  
SíndicoC.P.N. ARMANDO H. PARODI  
C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- Tº 41 Fº 9  
Legajo 10.307-1

# Información sobre el Rubro Gastos y su aplicación al 31 de mayo de 2016

COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA. DE CLAROMECO / Domicilio Legal : Pellegrini N° 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA N° 1129

ANEXO III

RUBROS	GASTOS DE USINA Y REDES	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	GASTOS DE FINANCIACIÓN	GASTOS DE AGUA POTABLE	GASTOS DE TELEFONÍA	TOTAL	31/05/2015
Alquiler espacio mastil en Energía					4.650,00	4.650,00	0,00
Ajuste ejer. Anteriores elect.-telefonía			13.067,65		6.541,84	19.609,49	27.400,00
Ajuste Plan Ahorro Automotores			33.588,00			33.588,00	31.098,82
Alquiler y Mant.Equipos de Computación		13.496,16			2.558,94	16.055,10	8.892,00
Amortizaciones	436.491,86			152.387,55	112.443,18	701.322,59	626.753,15
Bonif.e Indemniz.Personal Jubilado y a Jubilarse	818.138,48					818.138,48	167.819,78
Cargas Sociales y Otros	1.712.804,52	355.240,82		299.788,58	336.389,05	2.704.222,97	1.955.022,98
Combustibles y Lubricantes.	77.863,00			17.508,01		95.371,01	93.829,32
Comisión Cobranza	89.115,54	29.705,18				118.820,72	78.151,80
Cuota FREBA/FECOTEL/FEDECOBA	53.679,48	17.893,16			20.116,76	91.689,40	64.027,82
Cuota Mensual Cámara Económica		2.701,00			592,00	3.700,00	2.800,00
Derecho de Análisis-hipoclorito y otros químicos				31.934,38	407,00	31.934,38	27.154,70
Diferencia redondeo			3.204,72			3.204,72	-547,02
Fletes y Acarreos	66.883,36			6.458,01	11.710,79	85.052,16	53.590,20
Gastos Alumbrado Público	163.574,41					163.574,41	50.024,79
Gastos Asamblea		21.402,60		4.690,98	3.225,06	29.318,64	11.232,53
Gastos de Automotores	70.945,52			9.504,63		80.450,15	47.752,84
Gastos generación eólica	3.000,00					3.000,00	46.157,96
Gastos Ley 25413		96.511,14		22.271,80	66.815,52	185.598,46	139.002,14
Gastos Varios	11.782,99			2.582,59	1.775,51	16.141,09	2.771,23
Gastos y Honorarios de Escribanía		11.602,00				11.602,00	11.669,00
Gtos en franquicias y siniestros	11.360,82					11.360,82	19.784,98
Análisis PCB transformadores	23.866,00					23.866,00	730,00
Honor.Profesionales Sist.Cómputos y Técnicos	35.896,20	11.965,40			42.000,00	89.861,60	73.813,10
Honorarios Consejeros	143.261,58	47.753,87		41.866,40	28.783,15	261.665,00	156.750,00
Honorarios Contables		499.978,84		109.584,42	75.339,27	684.902,53	626.280,79
Honorarios Legales		35.770,00		7.840,00	5.390,00	49.000,00	80.650,00
Honorarios Legales por demandas		1.672,72				1.672,72	49.423,89
Indemnización por despidos	178.915,22	47.636,85		39.518,25	36.492,92	302.563,24	204.749,34
Intereses Bancarios p/préstamos.			6.592,39			6.592,39	43.158,13
Intereses y Recargos Prev. e Impositivos			69.561,10			69.561,10	72.524,88
Mantenimiento y Reparaciones	118.926,96			8.217,09		127.144,05	247.487,34
Materiales de Consumo	202.379,44					202.379,44	82.438,95
Movilidad Consejeros y Asesores	6.247,85			1.369,39	941,46	8.558,70	24.307,59
Operación y Manten. Línea Troncal	27.396,66					27.396,66	27.396,00
Papelería y Útiles de Escritorio	7.267,50	80.424,44			9.658,94	97.350,88	82.047,30
Publicaciones		9.599,63		2.104,03	1.446,53	13.150,19	36.664,78
Rep. Limpieza y Otros	26.986,66	80.960,00		23.659,54	16.265,93	147.872,13	91.769,07
Reparación edificio						0,00	5.557,00
Reparación grúa/retropala						0,00	14.616,95
Reparación y mant. telef.e internet					88.825,84	88.825,84	121.777,72
Representación Institucional	5.597,22					5.597,22	6.902,96
Reintegro p/reclamos de usuarios		-6.542,81				-6.542,81	0,00
Seguros Técnicos y Civiles	68.380,47	22.793,50		19.983,33	13.738,54	124.895,84	85.726,25
Sellados Comisión e Intereses			65.712,13			65.712,13	37.364,01
Servicios Varios (Energía-Agua-Gas)		12.585,03			1.855,41	14.440,44	7.478,75
Sueldos y Jornales	4.473.880,58	1.190.921,39		987.956,44	912.348,01	7.565.106,42	5.609.566,56
Tasa Fiscalización OCEBA 0,50	53.930,00					53.930,00	46.935,50
Teléfono, Telegrafo, Franqueo	15.036,07	119.623,25		11.846,92	4.420,30	150.926,54	110.529,53
Tributos	751.559,53			23.172,00	20.926,93	795.658,46	480.363,57
Viáticos y Gtos. Representación	41.006,27	15.166,71		12.311,88	8.464,41	76.949,27	32.183,47
<b>TOTALES.....</b>	<b>9.696.174,19</b>	<b>2.718.860,88</b>	<b>191.725,99</b>	<b>1.837.148,22</b>	<b>1.833.531,29</b>	<b>16.277.440,57</b>	<b>11.923.582,45</b>
Al 31/05/2015	6.582.995,49	2.165.614,41	210.991,09	1.376.451,28	1.587.530,18	11.923.582,45	

NOTA: El informe del Auditor se expide en documento aparte.

## Cuadro de Resultados Seccionales al 31 de mayo de 2016

COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA. DE CLAROMECO / Domicilio Legal : Pellegrini Nº 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA Nº 1129

ANEXO IV

Concepto	Sección Energía	Sección Agua	Sección Teléfono e Internet	TOTALES	al 31/05/2015
Distrib. y Prestación de Servicios	5.363.238,70	1.703.929,13	1.301.965,37	8.369.133,20	6.854.066,37
Conexiones, Reconexiones y Otros	487.570,29	43.807,42	150.068,08	681.445,79	401.107,71
Mantenimiento Alumbrado Público	628.392,13			628.392,13	447.958,21
Fdo Compensador. L25019(Nac) L12603(BsAs)	2.339.949,85			2.339.949,85	1.054.904,75
Ingreso Plan Convergencia Tarifaria Electr.	1.170.480,22			1.170.480,22	0,00
Ingresos Servicio Sepelios	215.858,00			215.858,00	158.040,00
<b>Ventas Netas de Bienes y Servicios</b>	<b>10.205.489,19</b>	<b>1.747.736,55</b>	<b>1.452.033,45</b>	<b>13.405.259,19</b>	<b>8.916.077,04</b>
<b>MENOS:</b>					
Existencia Inicial					
Compras					
Existencia Final					
<b>Costo de Distribución</b>	<b>1.350.684,13</b>	<b>86.539,74</b>	<b>377.498,85</b>	<b>1.814.722,72</b>	<b>1.368.582,97</b>
<b>Resultado Bruto de Explotación</b>	<b>8.854.805,06</b>	<b>1.661.196,81</b>	<b>1.074.534,60</b>	<b>11.590.536,47</b>	<b>7.547.494,07</b>
Resultado por Valuación Bienes de Cambio a VNR	47.678,52	83.223,29	-20.989,73	109.912,08	-56.962,65
Gastos de Comercialización y Administración	-12.415.035,07	-1.837.148,22	-1.833.531,29	-16.085.714,58	-11.712.583,63
Resultados Financieros y Tenencia Generados por Activos					
Intereses y Recargos por Mora	393.926,69	77.388,41	60.541,95	531.857,05	114.215,93
Diferencias de Cambio	1.342,43	267,39	209,18	1.819,00	92,00
Generados por Pasivos					
Intereses y Cargos por Mora	-145.961,93	-24.996,65	-20.767,41	-191.725,99	-210.998,82
<b>Resultado Operativo</b>	<b>-3.263.244,30</b>	<b>-40.068,97</b>	<b>-740.002,70</b>	<b>-4.043.315,97</b>	<b>-4.318.743,10</b>
<b>Otros Ingresos y Egresos Apropiables al Ejercicio</b>	<b>472.906,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>472.906,16</b>	<b>83.862,01</b>
Ingresos por Vta Bienes de Uso y Obras	502.066,12			502.066,12	0,00
Costo por Vta Bienes de Uso y Obras	-29.159,96			-29.159,96	0,00
Resultado Varios	0,00	0,00	0,00	0,00	83.862,01
<b>RESULTADO NETO FINAL - PERDIDA</b>	<b>-2.790.338,14</b>	<b>-40.068,97</b>	<b>-740.002,70</b>	<b>-3.570.409,81</b>	<b>-4.234.881,09</b>
Al 31/05/2015	-3.719.084,30	128.815,18	-644.611,97		

DANIEL ERNESTO PICARO  
PresidenteALEJANDRO BARRAGAN  
SecretarioJUAN ANGEL FRAPICINI  
TesoreroJUAN CARLOS MACELLARI  
SindicoC.P.N. ARMANDO H. PARODI  
C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- Tº41 Fº 9  
Legajo 10.307-1

## Cuadro General de Resultados al 31 de mayo de 2016

COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA. DE CLAROMECO / Domicilio Legal : Pellegrini Nº 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA Nº 1129

ANEXO V

PERDIDAS		EXCEDENTES	
Servicio Energía Eléctrica	2.790.338,14	Deficit No Absorbido	3.570.409,81
Servicio Telefonía e Internet	740.002,70		
Servicio de Agua Potable	40.068,97		
TOTAL	3.570.409,81	TOTAL	3.570.409,81

NOTA : El informe del Auditor se expide en documento aparte.

**DANIEL ERNESTO PICARO**  
Presidente

**ALEJANDRO BARRAGAN**  
Secretario

**JUAN ANGEL FRAPICINI**  
Tesorero

**JUAN CARLOS MACELLARI**  
Síndico

**C.P.N. ARMANDO H. PARODI**  
C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- Tº 41 Fº 9  
Legajo 10.307-1

## Estado de Situación Patrimonial Asignado por Secciones Comparativo con el Ejercicio Anterior

COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA. DE CLAROMECO / Domicilio Legal : Pellegrini Nº 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA Nº 1129

ANEXO VI

	Servicio Eléctrico	Servicio Teléfono e Internet	Servicio Agua	No Asignados	Totales	
					31-05-16	31-05-15
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
Caja y Bancos (Notas 1.4.1 y 2.1)				1.365.940,27	<b>1.365.940,27</b>	<b>1.614.533,50</b>
Inversiones (Notas 1.4.3 y 2.2.1)				2.851.414,79	<b>2.851.414,79</b>	<b>890,00</b>
Créditos por Servicios (Notas 1.4.1, 1.4.7.a y 2.3)	2.950.897,38	360.676,20	611.948,03		<b>3.923.521,61</b>	<b>2.387.232,67</b>
Otros Créditos (Notas 1.4.1 y 2.4.1)				114.842,63	<b>114.842,63</b>	<b>71.135,92</b>
Bienes de Cambio (Notas 1.4.2 y 2.5)	764.017,37	68.003,68	166.547,36		<b>998.568,41</b>	<b>649.528,42</b>
Total Activo Corriente	<b>3.714.914,75</b>	<b>428.679,88</b>	<b>778.495,39</b>	<b>114.842,63</b>	<b>9.254.287,71</b>	<b>4.723.320,51</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
Inversiones (Notas 1.4.3 y 2.2.2)	39.467,78	1.518,00		37.021,72	<b>78.007,50</b>	<b>67.868,55</b>
Otros Créditos (Notas 1.4.1, 1.4.5 y 2.4.2)			709.221,79	369.952,92	<b>1.079.174,71</b>	<b>1.040.414,59</b>
Bienes de Uso (Nota 1.4.4 y Anexo I)	7.447.920,70	1.982.846,36	1.611.244,27	0,00	<b>11.042.011,33</b>	<b>9.835.666,28</b>
Total Activo No Corriente	<b>7.487.388,48</b>	<b>1.984.364,36</b>	<b>2.320.466,06</b>	<b>406.974,64</b>	<b>12.199.193,54</b>	<b>10.943.949,42</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>11.202.303,23</b>	<b>2.413.044,24</b>	<b>3.098.961,45</b>	<b>521.817,27</b>	<b>21.453.481,25</b>	<b>15.667.269,93</b>
<b>PASIVO</b>						
<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
Deudas Comerciales (Notas 1.4.1 y 2.6)	286.100,88	114.440,35	28.610,09	143.050,44	<b>572.201,76</b>	<b>519.875,75</b>
Deudas Bancarias y Financieras (Nota 1.4.1, 2.7.1 Y 2.8.)	0,00		195.009,82	156.590,22	<b>351.600,04</b>	<b>756.526,40</b>
Remuneraciones y Cargas Sociales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.9.1)	2.234.074,98	455.596,31	493.353,64	594.707,81	<b>3.777.732,74</b>	<b>2.003.064,01</b>
Cargas Fiscales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.10)	1.682.697,30	64.818,68	0,00	70.810,91	<b>1.818.326,89</b>	<b>984.948,68</b>
Anticipos de Socios (Nota 1.4.1)	64.226,39			17.931,54	<b>82.157,93</b>	<b>60.284,32</b>
Total Pasivo Corriente	<b>4.267.099,55</b>	<b>634.855,34</b>	<b>716.973,55</b>	<b>983.090,92</b>	<b>6.602.019,36</b>	<b>4.324.699,16</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
Deudas Bancarias y Financieras (Nota 1.4.1, 2.7.2 Y 2.8.)	0,00	0,00	1.031.826,81	0,00	<b>1.031.826,81</b>	<b>1.037.028,81</b>
Remuneraciones y Cargas Sociales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.9.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>610.187,45</b>
Previsiones (Notas 1.4.7.b y Anexo II)	700.357,05	185.466,66	121.945,66	0,00	<b>1.007.769,38</b>	<b>705.206,14</b>
Total Pasivo No Corriente	<b>700.357,05</b>	<b>185.466,66</b>	<b>1.153.772,47</b>	<b>0,00</b>	<b>2.039.596,19</b>	<b>2.352.422,40</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>4.967.456,61</b>	<b>820.322,00</b>	<b>1.870.746,02</b>	<b>983.090,92</b>	<b>8.641.615,55</b>	<b>6.677.121,56</b>
<b>PATRIMONIO NETO (Según estado respectivo)</b>				12.811.865,70	<b>12.811.865,70</b>	<b>8.990.148,37</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>					<b>21.453.481,25</b>	<b>15.667.269,93</b>

NOTA: El informe del Auditor se expide en documento aparte.

DANIEL ERNESTO PICARO  
PresidenteALEJANDRO BARRAGAN  
SecretarioJUAN ANGEL FRAPICINI  
TesoreroJUAN CARLOS MACELLARI  
SindicoC.P.N. ARMANDO H. PARODI  
C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- Tº 9º  
Legajo 10.307-1

## Formulario de Datos Estadísticos. Anexo "A" Resolución 375/89

COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA. DE CLAROMECO / Domicilio Legal : Pellegrini Nº 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA Nº 1129

ANEXO VII

1.	<b>IDENTIFICACIÓN DE LA COOPERATIVA</b>	<b>Referencia en Informe Auditoría</b>
1.1	DENOMINACIÓN: COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA DE CLAROMECÓ	
1.2	MATRÍCULA Nº :1129	<b>Ref.1</b>
1.3	DOMICILIO: PELLEGRINI Nº 102	<b>Ref.1</b>
1.4	LOCALIDAD: TRES ARROYOS	<b>Ref.1</b>
1.5	CÓDIGO POSTAL: B7500	<b>Ref.1</b>
1.6	PROVINCIA: BUENOS AIRES	<b>Ref.1</b>
1.7	ACTIVIDAD PRINCIPAL: DISTRIBUCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA Y CAPTACIÓN,DEPURACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE AGUA DE FUENTES SUBTERRÁNEAS ,TELEFONÍA E INTERNET	<b>Ref.1</b>
1.8	ACTIVIDAD SECUNDARIA:	<b>Ref.1</b>
1.9	ASOCIADO A COOPERATIVA DE GRADO SUPERIOR: SI	<b>Ref.1</b>
1.10	A: F.E.D.E.C.O.B.A ( Federación de Cooperativas de Electricidad y Servicios Pcia. Buenos Aires Limitada. F.E.C.O.T.E.L ( Federación de Cooperativas de Telecomunicaciones Limitada.)	<b>Ref.1</b> <b>Ref.1</b>
2.	<b>ASOCIADOS</b>	
2.1	CANTIDAD TOTAL:	5061
2.2	CANTIDAD TOTAL ACTIVA:	4999
2.3	CANTIDAD POR JURISDICCIÓN	S/D
3.	<b>OPERATORIA</b>	
3.1	CIERRE BALANCE AL: 31/05/2016	
3.2	TOTAL ANUAL FACTURADO:	\$ 13.405.259,19
	MERCADO INTERNO	\$ 13.405.259,19
	MERCADO EXTERNO	\$ --
3.3	VOLUMEN TOTAL DE PRODUCCIÓN O COMPRAS	\$ 1.814.722,72
3.4	VOLUMEN TOTAL DE DISTRIBUCIÓN POR ACTIVIDAD DE ENERGIA ( en Kw)	7.340.237
	VOLUMEN TOTAL DE DISTRIBUCIÓN POR ACTIVIDAD EN AGUA ( en M3)	388.714
	VOLUMEN TOTAL DE DISTRIBUCIÓN POR ACTIVIDAD EN TELÉFONO ( en minutos)	797.651,00
	VOLUMEN TOTAL DE DISTRIBUCIÓN POR ACTIVIDAD EN INTERNET ( en megas)	6692
3.5	OPERACIONES DISCRIMINADAS POR SECCIÓN O PRODUCTO	
	SECCIÓN	MONTO OPERACIONES
1.	Energía Eléctrica	\$ 10.205.489,19
2.	Teléfono e Internet	\$ 1.452.033,45
3.	Agua	\$ 1.747.736,55
		\$ 13.405.259,19

## Formulario de Datos Estadísticos. Anexo "A" Resolución 375/89

COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA. DE CLAROMECO / Domicilio Legal : Pellegrini Nº 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA Nº 1129

ANEXO VII

3.6	COMERCIALIZACIÓN O DISTRIBUCIÓN	EN FORMA			Referencia en Informe Auditoría
		DIRECTA	A TRAVES DE FEDERACIONES	A TRAVES DE TERCEROS	
3.6.1	IMPORTACIONES				Ref.1 y Ref.2
3.6.2	EXPORTACIONES				Ref.1 y Ref.2
3.7	INVERSIONES EN ACTIVO FIJO REALIZADAS EN EL EJERCICIO			\$ 1.936.827,60	Ref.1
3.8	EGRESOS FINANCIEROS			\$ 191.725,99	Ref.1
3.9	PÉRDIDAS			\$ 3.570.409,81	Ref.1
3.10	EXCEDENTES				Ref.1
3.11	CAPITAL SOCIAL COOPERATIVO SUSCRITO			\$ 25.004.980,32	Ref.1
3.12	CAPITAL SOCIAL COOPERATIVO INTEGRADO			\$ 21.489.995,32	Ref.1
3.13.1	ESPECIAL ART. 42º LEY 20337			\$ 423.157,26	Ref.1
3.13.2	LEGAL				Ref.1
3.13.3	SALDO POR ACTUALIZACIÓN CONTABLE			\$ 408.191,85	Ref.1
3.13.4	AJUSTE DE CAPITAL			\$ 3.119.933,09	Ref.1
3.13.5	AJUSTE TOTAL DEL PATRIMONIO COOP.NETO			\$ 3.528.124,94	Ref.1
3.13.6	FONDOS RESERVAS FUTURAS INVERSIONES			\$ 478.377,31	Ref.1

## 4. PERSONAL Y ASOCIADOS OCUPADOS EN LA COOPERATIVA

4.1	CATEGORÍA	4.2 FIJOS		4.3 EVENTUALES		Ref.2
		CANTIDAD	REMUNERACIONES PAGADAS EN EL EJERCICIO	CANTIDAD	REMUNERACIONES PAGADAS EN EL EJERCICIO	
4.1.1	PROFESIONALES Y TÉCNICOS	3	\$ 1.320.665,27			Ref.1 y Ref.2
4.1.2	ADMINISTRATIVOS	7	\$ 1.421.028,52			Ref.1 y Ref.2
4.1.3	OPERARIOS PERSONAL DE PLANTA JUBILADOS	11	\$ 2.432.760,38			Ref.1 y Ref.2
	TOTALES	21	\$ 5.174.454,17			Ref.1 y Ref.2

## 5. PARTICIPACIÓN COOPERATIVA

5.1	FECHA ÚLTIMA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA O EXTRAORDINARIA	30/11/2015	Ref.1 y Ref.2
	LIBRO DE ACTAS Nº	2	Ref.1 y Ref.2
5.1.1	CONCURRIERON CANTIDAD DE ASOCIADOS	19	Ref.2
5.2	COOPERATIVA VINCULADA A LA ORGANIZACIÓN JUVENIL	NO	No aplicable
5.3	CANTIDAD DE MUJERES ASOCIADAS	S/D	Ref.2

## Formulario de Datos Estadísticos. Anexo "A" Resolución 375/89

COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA. DE CLAROMECO / Domicilio Legal : Pellegrini Nº 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA Nº 1129

ANEXO VII

Referencia en  
Informe Auditoría

5.3.1 CANTIDAD DE MUJERES EN EL CONSEJO 1 **Ref.2**  
 5.3.2. PORCENTAJE DE MUJERES SOBRE TOTAL DE MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN 10,00% **Ref.2**

## 6. EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN COOPERATIVAS

	CURSOS		
	Para Asociados	Para la comunidad	
6.1 CANTIDAD DE CURSOS	N/A	N/A	<b>Ref.2</b>
6.2 CANTIDAD DE CONCURRENTES	N/A	N/A	<b>Ref.2</b>
6.3 MONTO INVERTIDO EN \$	N/A	N/A	<b>Ref.1</b>
6.4 CON ASISTENCIA DE LOS INTEGRANTES DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN	N/A		<b>Ref.2</b>

## 7. FONDO PARA LA EDUCACIÓN Y PROMOCIÓN COOPERATIVAS ( LEY Nº 23427)

7.1 IMPORTES DEPOSITADOS EN EL EJERCICIO

	\$ 0,00	2015	<b>Ref.2</b>
	\$ 53.410,02	2016	<b>Ref.2</b>
	\$ 53.410,02		

## 8. PERSONA RESPONSABLE DE BRINDAR LA PRECEDENTE INFORMACIÓN Y DE SER NECESARIO PODER AMPLIARLA

APELLIDO Y NOMBRE: César Luis Blanco  
 CARGO: Apoderado  
 TELÉFONO: 02983-424956  
 FECHA DE CONSIGNACIÓN DE DATOS: 29/08/2016  
 FIRMA:

NOTA: El informe del Auditor se expide en documento aparte.

DANIEL ERNESTO PICARO  
PresidenteALEJANDRO BARRAGAN  
SecretarioJUAN ANGEL FRAPICINI  
TesoreroJUAN CARLOS MACELLARI  
SíndicoC.P.N. ARMANDO H. PARODI  
C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- Tº 41 Fº 9  
Legajo 10.307-1

# Notas a los Estados Contables

Al 31 de mayo de 2016

## 1. NORMAS CONTABLES

Las normas contables más significativas aplicadas son las siguientes:

### 1.1. Modelo de Presentación de los Estados Contables

Los Estados Contables han sido confeccionados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas Nro. 8, 9, 16, 17, 18, 19 y 24 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. Vale aclarar que es el 5º ejercicio en el cuál se aplica la Resolución Técnica Nro. 24: "Aspectos Particulares de Exposición Contable y Procedimientos de Auditoría para Entes Cooperativos", aprobada por el C.P.C.E.P.B.A. y por Resolución 247/09 del INAES.

### 1.2. Informativa Comparativa

Los Estados comparativos al 31 de mayo de 2016 presentan idénticos criterios de clasificación en la exposición;

### 1.3. Consideración de los Efectos de la Pérdida en el Poder Adquisitivo de la Moneda

Los Estados Contables al 31 de mayo de 2016 han sido preparados en moneda histórica, en consideración a lo preceptuado en la Resolución Técnica nro. 39 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, la que aconsejaría la reexpresión a valores constantes de los Estados Contables, cuando el Índice de Precios Internos Mayoristas en un ciclo de 3 años acumulados excede el 100%, como así también lo establecen las Normas Internacionales de Información Financiera, cosa que en nuestro caso no acontece, ahora, siguiendo la metodología de los dispuesto por la Resolución Técnica Nro. 6 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, la entidad adopto las siguientes características en su momento, a saber:

- a. Las mediciones contables reexpresadas por el cambio en el poder adquisitivo de la moneda hasta el 31 de agosto de 1995 –fecha a partir de la cual se discontinuó por aplicación del Decreto N° 316/95- y aquellas que tienen fecha de origen incluidas entre dicha fecha y el 31 de diciembre de 2001 inclusive, han sido consideradas expresadas en moneda de ésta última fecha.
- b. A partir del 1º de enero de 2002 hasta el 28 de febrero de 2003 –fecha a partir de la cual se discontinuó la reexpresión por aplicación de la Resolución N° 1424/03 del Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social- se aplicó el método de reexpresión establecido en las normas contables profesionales.
- c. Las mediciones contables que tienen fecha de origen entre el 1º de marzo de 2003 y el 31 de Mayo de 2016 inclusive, se consideran expresadas en moneda de dicha fecha.

### 1.4. Criterios de Medición Contable

Los estados contables han sido confeccionados siguiendo los criterios de valuación dispuestos por las normas contables de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y del Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social.

#### 1.4.1. Caja y Bancos, Créditos y Pasivos monetarios

El efectivo disponible se ha valuado a su valor nominal.

Los créditos y las cuentas a pagar han sido valuadas a su valor nominal. Los valores obtenidos de esta forma no difieren significativamente de los que se hubieran obtenido de aplicarse las normas contables vigentes, que establecen que deben valuarse al precio de contado estimado al momento de la transacción más los intereses y componentes financieros implícitos devengados en base a la tasa interna de retorno determinada en dicha oportunidad.

#### 1.4.2. Bienes de Cambio

Los materiales en existencia son los necesarios para realizar mantenimientos, reparaciones y ampliaciones sobre los bienes de uso y prestar el servicio correspondiente. El criterio de valuación utilizado por la administración es el de costo de reposición a la fecha de cierre del ejercicio. Los valores determinados no superan sus respectivos valores de realización.

1.4.3. Inversiones.

Han sido valuadas aplicando los siguientes criterios:

a. Las Acciones en Cooperativas: a sus valores nominales de origen.

1.4.4. Bienes de Uso

Han sido valuados a sus valores de incorporación al patrimonio reexpresados en moneda de cierre de acuerdo al procedimiento indicado en Nota 1.3. . La amortización es calculada por el método lineal, aplicando tasas anuales que son necesarias para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor de los bienes de uso, considerados en su conjunto, no supera su valor de utilización económica.

1.4.5. Cargos Diferidos

Han sido valuados a sus valores de incorporación al patrimonio reexpresados en moneda de cierre de acuerdo al procedimiento indicado en Nota 1.3., menos su amortización acumulada. La amortización de los bienes es calculada por el método de línea recta, en base a su vida útil estimada, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

1.4.6. Patrimonio Neto Cooperativo

Los movimientos de las cuentas del patrimonio neto cooperativo han sido reexpresados siguiendo los lineamientos descritos en la Nota 1.3. .

La cuenta capital cooperativo ha quedado expuesta a su valor nominal histórico. La diferencia entre el capital cooperativo expresado en moneda homogénea y el capital social nominal histórico ha sido expuesta en las cuentas "ajustes al capital".

1.4.7. Provisiones

a. Deducidas en el Activo

a.1. Previsión para Deudores Incobrable o de Dudoso Cobro.

Se ha constituido tomando en consideración el análisis de la antigüedad de los créditos por cobrar por servicios y el grado de recupero de los mismos.

Se ha decidido mantener el monto provisionado.

b. Incluidas en el Pasivo

b.1. Para Despidos

Se ha constituido a efectos de afrontar las contingencias por despidos que podrían originar obligaciones a la entidad.

b.2. Para juicios laborales.

Se ha aumentado en este ejercicio en base al informe jurídico realizado por el asesor legal de la cooperativa.

b.3. Para juicios civiles y comerciales.

Se ha mantenido con el mismo monto del ejercicio anterior, en base al informe jurídico realizado por el asesor legal de la cooperativa.

**2. COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL**

## 2.1. Caja y Bancos

Su composición es la siguiente:

	31-05-2016	31-05-2015
Caja en Pesos	33.299,18	203.109,75
Valores a Depositar	6.941,62	0,00
Banco Galicia .Cta.Cte.	1.152,37	13.735,45
Banco de la Provincia de Bs.As.Cta.Cte.	118.527,09	73.801,69
Banco Credicoop Cooperativo.Ltdo. Cta.Cte.	251.446,75	276.470,76
Banco Patagonia S.A Cta.Cte.	954.573,26	1.047.415,85
	<b><u>1.365.940,27</u></b>	<b><u>1.614.533,50</u></b>

## 2.2. Inversiones

Su composición es la siguiente:

31-05-2016 31-05-2015

## 2.2.1. CORRIENTES

Caja en Dólares Estadounidenses	0,00	890,00
Patagonia Lombard Renta	2.851.414,79	0,00
	<b><u>2.851.414,79</u></b>	<b><u>890,00</u></b>

## 2.2.2. NO CORRIENTES

Cuota Capital en F.E.D.E.C.O.B.A	29.975,00	23.746,00
Cuota Capital en FECOTEL	1.518,00	1.518,00
Cuota Capital en CELTA	41.303,82	38.225,16
Cuota Capital en Bco. Credicoop Cooperativo Ltda.	2,00	2,00
Cuota Capital en La Segunda Coop Ltda. Seguros Generales	1.161,72	1.161,72
Cuota Capital en Cooperativa La Regional.Ltda	2.541,00	2.541,00
Cooperativa Eléctrica de Orense	1.505,96	674,67
	<b><u>78.007,50</u></b>	<b><u>67.868,55</u></b>

## 2.3. Créditos por Servicios

Su composición es la siguiente:

	31-05-2016	31-05-2015
Deudores Servicio Energía Eléctrica	3.015.101,47	1.790.596,98
Deudores Servicio Agua Potable	625.262,48	429.680,15
Deudores Servicio Telefónico	217.290,95	163.550,33
Deudores Servicio Internet	151.232,65	88.771,15
Sub- Total	<u>4.008.887,55</u>	<u>2.472.598,61</u>
Menos		
Previsión Para Deudores Incobrables (Anexo II)	<u>-85.365,94</u>	<u>-85.365,94</u>
	<b><u>3.923.521,61</u></b>	<b><u>2.387.232,67</u></b>
Incluye		
Saldo Socios Suscriptores Facturados	494.381,50	232.157,99

## 2.4. Otros Créditos

Su composición es la siguiente:

## 2.4.1. CORRIENTES

	31-05-2016	31-05-2015
AFIP- I.V.A. Crédito Fiscal	7.047,92	0,00
Liquida. Pendiente de Acred. RIPSA	37.398,53	0,00
Liquida. Pendiente de Acred. PAGO FACIL	32.650,98	0,00
Liquida. Pendiente de Acred. TARJ DEB CREDICOOP	3.621,08	0,00
Seguros a devengar	24.541,06	29.396,06
D.P.E. Bs. As. Ley 12.603	6.409,98	13.661,17
Secretaría de Energía de la Nación Ley 24.019	1.880,31	1.880,31
Suscriptores de Acciones	0,00	1.000,00
ARBA- Otros Créditos	1.292,77	1.272,90
AFIP- Impuesto a las Ganancias	0,00	10.696,30
Deudores Varios	0,00	1.908,84
Depósitos Judiciales	0,00	11.320,34
	<b><u>114.842,63</u></b>	<b><u>71.135,92</u></b>

2.4.2.NO CORRIENTES		
Anticipos obra SPAR	418.693,64	418.693,64
Anticipos Varios SPAR	290.528,15	290.528,15
Deposito Apelación Sentencia	369.952,92	331.192,80
	<b><u>1.079.174,71</u></b>	<b><u>1.040.414,59</u></b>
2.5. Bienes de Cambio		
Su composición es la siguiente:	31-05-2016	31-05-2015
Materiales Servicios Agua Potable	166.547,36	150.872,82
Materiales Servicios Teléfono	68.003,68	32.578,15
Materiales Servicios Energía Eléctrica	764.017,37	466.077,45
	<b><u>998.568,41</u></b>	<b><u>649.528,42</u></b>
2.6. Deudas Comerciales		
Su composición es la siguiente:	31-05-2016	31-05-2015
Comunes	408.087,59	402.809,75
Provisión Gastos a Pagar	124.741,32	89.743,00
Depósitos en Garantía	28.620,00	23.520,00
Obligaciones a Pagar por Cuenta de Terceros	10.752,85	3.803,00
	<b><u>572.201,76</u></b>	<b><u>519.875,75</u></b>
2.7. Deudas Bancarias y Financieras		
Su composición es la siguiente:	31-05-2016	31-05-2015
2.7.1.CORRIENTES		
Banco Credicoop Coop. Ltda. Préstamos	0,00	129.310,65
Banco Patagonia S.A. Cheques Diferidos	148.992,22	233.195,60
Obligaciones a Pagar S.P.A.R.	162.918,82	237.736,15
Plan FARCAM XXI	7.598,00	124.193,00
Acredores Aportes Comunitarios	32.091,00	32.091,00
	<b><u>351.600,04</u></b>	<b><u>756.526,40</u></b>

## 2.7.2. NO CORRIENTES

Obligaciones a Pagar S.P.A.R.	1.031.826,81	1.031.826,81
Plan FARCAM XXI	0,00	5.202,00
	<b><u>1.031.826,81</u></b>	<b><u>1.037.028,81</u></b>

2.8. Relación con el S.P.A.R.: La entidad ha continuado con la administración de la Obra de Abastecimiento de Agua Potable a la localidad de Claromecó.. Los importes facturados pendientes de cobro por facturación de agua y crédito BID se incluyen en la cuenta "Deudores Servicio Agua Potable". En el Activo No Corriente se reflejan pagos efectuados a los contratistas en el momento de la realización de la Obra.

En el Pasivo Corriente el saldo consignado refleja los fondos adelantados por los usuarios producto de la cuota BID que se incluye en la facturación mensual por consumo de agua. El importe consignado en la deuda efectiva con el SPAR es en Pesos, mientras que el resumen enviado por la dependencia figura idéntico valor expresado en dólares estadounidenses; resaltando que a la fecha no está resuelto aún el valor del tipo de cambio a utilizar. La Cooperativa ha resuelto no realizar provisiones por diferencias de cambio ya que: en los resúmenes, al imputar los pagos de las remesas enviadas, toman la cuota a cobrar con un tipo de cambio de 1 a 1, dándose por cancelada. Se sabe de cooperativas que han terminado de cancelar el préstamo original "pesificandolo" y tiene el libre deuda emitido por el SPAR. El saldo del Pasivo No Corriente el importe es el que surge del saldo al inicio del ejercicio. Luego del cierre del ejercicio, precisamente el 22 de agosto de 2016, se recibió en esta Cooperativa un certificado oficial emitido por el Spar donde comunica "certificando que la Cooperativa de Servicios Públicos y Servicios Sociales Ltda. de Claromeco, ha dado cumplimiento en tiempo y forma a sus obligaciones, no manteniendo a la fecha deuda alguna con el organismo SPAR":

2.9. Remuneraciones y Cargas Sociales a Pagar  
Su composición es la siguiente:

## 2.9.1. CORRIENTES

	31-05-2016	31-05-2015
AFIP-SUSS	278.937,55	187.463,20
AFIP-A.R.T.	29.133,66	18.140,67
F.A.T.L. y F.	1.258.233,20	748.804,14
F.A.T.L. y F. Sindicato Luz y Fuerza Ts.As.	400.352,91	243.423,34
Seguro de Vida Obligatorio	136,60	82,00
Sueldos a pagar	94.457,83	296.282,23
S.O.S.B.A. Aporte Voluntario	1.770,51	1.063,97
F.O.E.E.S.I.T.R.A.	21.931,20	14.139,66
Provisión S.A.C.	253.587,59	174.960,61
Provisión B.A.E	573.365,76	318.704,19
Provisión Personal a Jubilarse	865.825,93	0,00
	<b><u>3.777.732,74</u></b>	<b><u>2.003.064,01</u></b>

2.9.2. NO CORRIENTES		
Provisión Personal a Jubilarse	0,00	610.187,45
	<b>0,00</b>	<b>610.187,45</b>
<hr/>		
2.10. Cargas Fiscales a Pagar		
Su composición es la siguiente:	31-05-2016	31-05-2015
AFIP-I.V.A a Depositar	64.818,68	37.780,42
AFIP-IVA Diferimiento	153.373,74	112.473,32
AFIP-Provisión Fondo Educ. y Capacitación Coop.	66.673,98	27.400,00
AFIP- Mis Facilidades	0,00	61.391,64
AFIP-Impuesto a las Ganancias	857,39	0,00
Ley Nacional 23.681	2.649,74	1.866,67
Ley Provincial 7.290	91.650,55	43.578,19
Ley Provincial 9.038	50.588,29	23.980,18
Ley Provincial 11.769 ART 72 T	135.763,13	59.084,05
Ley Provincial 11.769 ART 72 B	2.404,25	1.655,13
Fondo Compensador	99.820,50	47.580,19
Municipalidad Ts. As. Tasa de Alumbrado	153.434,24	69.334,40
Agregado Tarifario Dec. 4.052	996.292,40	498.824,49
	<b>1.818.326,89</b>	<b>984.948,68</b>
<hr/>		
2.11. Clasificación de Créditos por Servicios por fecha de vencimiento		
Su composición es la siguiente:	31-05-2016	31-05-2015
A Vencer	2.333.172,55	1.439.052,39
Menor 60 días	1.002.221,88	618.149,65
Entre 60 a 180 días	300.666,57	185.444,90
Entre 180 y 270 días	36.079,99	22.253,39
Entre 270 y 360 días	16.035,55	9.890,39
Mayor al año	320.711,01	197.807,89
	<b>4.008.887,55</b>	<b>2.472.598,61</b>
<hr/>		

2.12. Clasificación de Deudas por fecha de vencimiento Su composición es la siguiente:	31-05-2016	31-05-2015
Sin vencer	6.711.877,15	5.186.069,59
Menos de 3 meses de vencimiento	964.254,92	745.051,35
De 3 a 12 meses	399.347,77	308.564,25
Mas de 12 meses	566.135,71	437.436,37
	<b><u>8.641.615,55</u></b>	<b><u>6.677.121,56</u></b>

#### 2.13. Demandas Judiciales en trámite:

Durante el ejercicio, precisamente el 22 de diciembre de 2015 la COOPERATIVA fue notificada judicialmente sobre la apelación ante la Suprema Corte de Justicia de la Provincia de Buenos Aires, de la sentencia recaída en autos caratulados "MARIEZCURRENA, Alfredo Alberto c/COOPERATIVA de SERVICIOS PUBLICOS y SERVICIOS SOCIALES DE CLAROMECO S/ DIFERENCIAS SALARIALES" expte. Nro 19.572, tramitado por ante el Tribunal de Trabajo Nro. 3 de Tres Arroyos, la cual quedo firme, a la finalización del presente ejercicio, la Cooperativa mantenía en depósito el monto indemnizatorio con sus intereses de pesos trescientos sesenta y nueve mil novecientos cincuenta y dos con noventa y dos centavos.

En tercer lugar existe ante el Tribunal de Trabajo Nro. 3 "FLOREZ Mauro Alberto y otro contra COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES LTDA DE CLAROMECO S/ Diferencias Salariales" Expte. Nro. 19.855, con respecto al ex trabajador Flórez Mauro, se indemnizo en su totalidad en el ejercicio anterior, que fuera informado oportunamente.. En cuanto a la situación de co-autos Julio López, el trámite se encuentra para resolver el pedido de caducidad planteado por la Cooperativa ante el Excmo. Tribunal del trabajo nro. 3 de Tres Arroyos.

Para finalizar, la ENTIDAD mantiene en trámite, en su etapa final, el juicio en autos caratulados "TRAPANOTTO Silvia S. C/ COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SOCIALES LTDA DE CLAROMECO S/ daños y perjuicios Expte Nro. 40.681 el reclamo en cuestión tuvo origen en el año 2008 y asciende a pesos siete mil. La entidad ha establecido provisiones asignadas para la eventualidad del pago de los reclamos aquí detallados.-

#### 2.14. Información sobre el Capital Cooperativo. R.T.24 Punto 4.6.5:

- Condiciones para atender las solicitudes de devolución de los aportes por parte de los asociados. ESTATUTO SOCIAL Art. 19º: Para el reembolso de las cuotas sociales se destinará el 5% del capital suscripto, atendándose las solicitudes por riguroso orden de presentación. Los casos que no puedan ser atendidos con dichos porcentajes lo serán en los ejercicios siguientes por orden de antigüedad. Las cuotas sociales pendientes de reembolso devengarán un interés equivalente al cincuenta por ciento de la tasa fijada por el Banco Central de la República Argentina para los depósitos en caja de ahorro. Art. 20º: En caso de retiro, exclusión o disolución, los asociados solo tienen derecho a que se les reembolse el valor nominal de sus cuotas sociales integradas, deducidas las pérdidas que proporcionalmente les correspondiere soportar.
- En los últimos 5 ejercicios cerrados no han existido saldos pendientes de reintegro al inicio, solicitudes de devolución, devoluciones realizadas y por lo tanto tampoco saldos pendientes de reintegro al cierre.
- No existen restricciones en la devolución de los aportes solicitados por los asociados.

2.15. Información sobre Activos con disponibilidad restringida y restricciones para la distribución de excedentes. (R.T. 24 Punto 4.6.8).

Activos Gravados:

No mantiene activos gravados, por haber cancelados en su totalidad todos los créditos bancarios al cierre del presente ejercicio

\

Restricciones para la distribución de excedentes

Se deben cubrir los Resultados No asignados NEGATIVOS AL 31/05/2016 por un importe de \$ 16.622.774,13.-

- 1.1. Información sobre Fondo de Acción Asistencial o para Estímulo del Personal y Fondo de Educación y Capacitación Cooperativas: Durante el ejercicio se presento y cancelo deuda correspondiente al ejercicio 2015 del Fondo de Prom. Educación Cooperativa, además, se ha provisionado la suma de \$ 66.673,98 para cancelar el saldo de DDJJ ejercicio 2016.
- 1.2. Precio de transferencia entre secciones. La cooperativa se factura a si misma los consumos propios, con la tarifa real correspondiente.
- 1.3. Bases de Prorrateo: de acuerdo a lo manifestado la entidad NO ha realizado operaciones con No Asociados.

NOTA: El informe del Auditor se expide en documento aparte.

**DANIEL ERNESTO PICARO**  
Presidente

**ALEJANDRO BARRAGAN**  
Secretario

**JUAN ANGEL FRAPICINI**  
Tesorero

**ANIBAL S. R. MARTINEZ**  
Síndico

**C.P.N. ARMANDO H. PARODI**  
C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- Tº 41 Fº 9  
Legajo 10.307-1

# Informe del Síndico

## Correspondiente al 72º Ejercicio

Señores Asociados:

Cumpliendo con las obligaciones relativas a mi cargo, informo a los asociados que procedí a la supervisión del desarrollo social de la Cooperativa de Servicios Públicos y Servicios Sociales Ltda. de Claromecó, asistiendo a las reuniones realizadas por el Consejo de Administración, comprobando el buen cumplimiento de disposiciones legales y estatutarias.

He verificado la Memoria, el Estado de Situación Patrimonial, Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo, Resultados Seccionales, Anexos y Notas correspondientes al septuagésimo segundo ejercicio por el período comprendido entre el 1º de Junio de 2015 y el 31 de Mayo de 2016, sobre los que no tengo observaciones que formular.

Por todo ello, y considerando que en el presente ejercicio la administración se ha ejercido correctamente, me permito aconsejar a los señores socios, la aprobación de la Memoria y Estados Contables de la entidad referidos en el párrafo anterior.

Agradeciendo la atención de los señores asociados al presente informe, los saluda con atenta consideración

**Juan Carlos Macellari**  
(Síndico)

# Informe del Auditor

Señores Miembros del  
Consejo de Administración de la  
Cooperativa de Servicios Públicos y  
Servicios Sociales Ltda. De Claromeco  
Pellegrini Nro. 102 – CUIT 30-54574302-3  
Tres Arroyos – Buenos Aires.-

En mi carácter de Contador Publico independiente, C.U.I.T. 20-10359698-0 informo sobre la auditoria que he realizado sobre los Estados Contables de la Cooperativa de Servicios Públicos y Servicios Sociales Ltda. De Claromeco con domicilio en la calle Pellegrini Nro. 102 de la ciudad de Tres Arroyos, Partido del mismo nombre, provincia de Buenos Aires, C.U.I.T 30-54574302-3, detallados en el apartado A.I. y de la información adicional incluida en los apartados B.1. y B.2., la cual es requerida por la Resolución Nro. 247/09 del instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES).

La Administración de la Cooperativa de Servicios Públicos y Servicios Sociales Ltda. De Claromeco. es responsable de la emisión, preparación y presentación de dichos Estados contables de acuerdo con las normas contables profesionales emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos Estados contables basado en el examen de auditoria que he realizado.

Es necesario destacar que el trabajo de auditoria ha sido orientado, primordialmente, a la posibilidad de arribar a una opinión sobre los Estados Contables básicos (apartado A.1.). Los datos incluidos en la información adicional (apartados B.1. y B.2.) se presentan para posibilitar estudios complementarios, pero no son necesarios para una presentación básica de la información que deben contener los estados básicos.

## **A- INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS CONTABLES**

### **A.1. ESTADOS CONTABLES AUDITADOS: Identificación de estados contables objeto de auditoria:**

- 1.1. Estado de Situación Patrimonial al 31 de mayo de 2016
- 1.2. Estado de Resultado por el ejercicio finalizado el 31 de mayo de 2016.
- 1.3. Estado de Evolución del Patrimonio Neto ejercicio finalizado el 31 de mayo de 2016.
- 1.4. Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de mayo de 2016.
- 1.5. Anexos, Notas y Estados complementarios al 31 de mayo de 2016
  - Anexo I: Cuadro de Bienes de Uso.
  - Anexo II: Cuadro de Provisiones y Reservas.
  - Anexo III: Cuadro de Gastos Operativos.
  - Anexo IV: Cuadro de Resultados Seccionados.

Anexo V: Cuadro General de Resultados.

Anexo VI: Cuadro de Situación Patrimonial por Secciones.

Anexo VII: Formulario de Datos Estadísticos Anexo A de la Res. 375/89.

## **A.2. ALCANCE DE LA AUDITORIA:**

Mi examen fue realizado , de conformidad con lo dispuesto por las normas incluidas en la Sección III de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, conforme ha sido aprobada por la Resolución CD N° 3518 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

La normativa profesional requiere el cumplimiento de los requerimientos éticos establecidos en el Código de Ética vigente en la jurisdicción de dicho Consejo, así como que planifique mi tarea y desarrolle la auditoria con el objeto de obtener un razonable grado de seguridad acerca de la inexistencia de distorsiones significativas de los Estados Contables.

Una auditoria involucra aplicar procedimientos, sustancialmente sobre bases selectivas, para obtener elementos de juicio sobre la información expuesta en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio profesional del auditor, quien a este fin evalúa los riesgos de que existan distorsiones significativas en los estados contables., no siendo objetivo de la tarea realizada la detección de delitos o irregularidades intencionales. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor considera el control interno existente en la cooperativa, en lo que sea relevante para la preparación y presentación razonable de los estados contables, con la finalidad de seleccionar los procedimientos de auditoria que resulten apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del sistema de control interno vigente en la entidad. Así mismo, una auditoria incluye evaluar que las políticas contables utilizadas sean apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por el consejo de administración y la presentación de los estados contables tomados en su conjunto.

Pese a no tener un sistema de control interno institucionalizado, considero que los elementos de juicio de auditoria que he obtenido, brindan una base suficientes y apropiados para fundamentar mi dictamen de auditoria.

## **A.3. ACLARACIONES PREVIAS AL DICTAMEN:**

He presenciado los inventarios físicos de los bienes de uso y de cambio, así como he presenciado el arqueo de caja, al cierre del ejercicio bajo análisis. La existencia de bienes de cambio a valores de mercado registrada contablemente al cierre del ejercicio asciende a \$ 998.568,41 y genera un resultado positivo por valuación de bienes de cambio a VNR de \$ 109.912,08.

La cooperativa registra una perdida final de \$ 3.570.409,81, producto básicamente de mayores costos en general, que no alcanzan a ser compensados con el aumento tarifario de la sección Energía Eléctrica y mucho menos con la estabilidad de las tarifas de teléfonos. La compensación económica y financiera es producto del aporte de los asociados que se incrementa un 146 % respecto del periodo anterior, alcanzando en el ejercicio a los \$ 7.346.543,14.

La sociedad presenta sus estados contables en moneda histórica, siguiendo la metodología establecida por las Resoluciones Técnicas números 6, 8 y 11 con las modificaciones introducidas por las Resoluciones Técnicas números 19 y 20 de la F.A.C.P.C.E, con la excepción de la aplicación del ajuste por inflación permitida según decreto ley 664/03 del Poder Ejecutivo Nacional. Por todo ello, la información brindada por estos Estados Contables no refleja con exactitud los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, ni resulta comparable con la de ejercicios anteriores, a pesar de lo cual no existen desviaciones ni errores significativos que cambien sustancialmente el resultado del ejercicio.

**A.4. DICTAMEN:**

En mi opinión, los Estados Contables detallados en el apartado A.I., presentan razonablemente en sus aspectos significativos, la información sobre la situación patrimonial, económica, y financiera de la Cooperativa de Servicios Públicos y Servicios Sociales Ltda. de Claromeco al 31 de mayo de 2016, así como, los resultados de sus operaciones durante el ejercicio, la Evolución del Patrimonio Neto y el Flujo de Efectivo durante el ejercicio finalizado el 31 de mayo de 2016, de acuerdo a las normas contables profesionales vigentes en Argentina.

**B- INFORME SOBRE LA INFORMACION ADICIONAL REQUERIDA POR LA RESOLUCION 375/89 DEL INAES CONFORME A LO DISPUESTO POR LA RESOLUCION 247/09.**

**B.1. INFORMACION ADICIONAL SOMETIDA A PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA DURANTE LA REVISION DE LOS ESTADOS CONTABLES BASICOS**

a)- DETALLE - INFORMACION

Referencia 1 información Anexo A de la Resolución 375/89

b)- ALCANCE

Esta información ha sido sometida a procedimientos de auditoria realizados durante la revisión de los estados contables básicos.

c)- DICTAMEN

La información detallada en B.1. se encuentra razonablemente presentada, en sus aspectos significativos, en relación con los estados contables básicos de los cuales se emitió opinión en el punto A.4.

**B.2. INFORMACION ADICIONAL NO SUJETA A PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA PARA LOS ESTADOS CONTABLES BASICOS**

a)- DETALLE - INFORMACION

Referencia 2 a 7 información Anexo A de la Resolución 375/89

b)- ALCANCE

Esta información incluida en la Referencia 2 a 7 ha sido sometida a los siguientes procedimientos:

**2. Asociados.**

2.1. Cantidad total: Informado por nota suscripta por autoridades de la entidad, sin cotejar con total según libro de asociados. Las altas y bajas de asociados constan parcialmente en Actas de Consejo de Administración.

2.2. Cantidad total Activos: Informado por nota suscripta por autoridades de la entidad.

**3. Operatoria.**

3.2. Total anual Facturado: Verificado con subdiarios de facturación y contabilidad.

3.3. Volumen total de Compras en pesos: Verificado con contabilidad.

3.4. Volumen total de Ventas en Kws: Informado por nota suscripta por autoridades de la entidad Operaciones discriminadas por sección o producto: En el marco de la revisión de información complementaria por sección expuesta en los estados contables, se cotejo selectivamente las cantidades incluidas en la información de detalle y cuantificación de las operaciones por sección, confeccionada por el ente, con subdiarios y facturas emitidas.

3.6. a 3.13.5: Verificado con contabilidad.

**4. Personal y asociados ocupados en la cooperativa.**

4.1., 4.2., y 4.3. Cantidad, categoría y condiciones de contratación del personal ocupado: Cotejado con la información obrante en el libro de registro especial dispuesto por el Art 52 de la Ley 20744 y Constancias de Alta y Baja del Trabajador.

4.1., 4.2., y 4.3. Remuneraciones: Informado por nota suscripta por autoridades de la entidad. En el marco de la revisión de las remuneraciones expuestas en el cuadro de gastos operativos en los estados contables, se cotejo selectivamente la información de detalle de las remuneraciones por categoría y modalidad contractual, confeccionada por el ente, con los recibos de sueldos y F931

**5. Participación cooperativa**

5.1. Fecha y Número de la última Asamblea General Ordinaria: Cotejada con Acta de asamblea Ordinaria Nro.87 Celebrada el 30/11/2015 Transcripta en el libro de Actas de Asamblea Nro 2 Folio Nº 211-212, rubricado por la Dirección Provincial de Personas Jurídicas con fecha 11/03/1985.

5.1.1. Cantidad de asociados que concurrieron: 19 asociados Cotejado con el libro de asistencia del Consejo de Administración Nro. 11 Folio 2. El registro de asistencia a Asamblea se hace constar en Libro de Asistencia del Consejo de Administración.

5.3. Cantidad de mujeres asociadas: Sin datos.

5.3.1. y 5.3.2. Cantidad de mujeres en el Consejo de Administración y porcentaje de las mismas sobre el total de sus miembros: Verificado con el Acta del Consejo de Administración en el que se realizó la distribución de los cargos y controlado calculo porcentual.

**6. Fondo para Educación y Promoción Cooperativas (ley Nro 23.427)**

La cooperativa no ha desarrollado actividad de educación y capacitación.

**7. Fondo para Educación y Promoción Cooperativas (ley Nro 23.427)**

La cooperativa a provisionado la suma de \$ 66.673,98 para afrontar el pago del saldo de la DDJJ/Fondo para Educación y Promoción Cooperativas /2016.

c)- DICTAMEN

En función a las tareas realizadas indicadas en el párrafo anterior, no tengo observaciones que formular respecto a la información detallada en B2. a) 1. salvo la correspondiente a la Referencia 2 que no fue auditada, por lo cual me abstengo de opinar.

**C- INFORMACION ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES VIGENTES**

a- Los Estados Contables al 31 de mayo de 2016 surgen de registros contables, los que en sus aspectos formales, han sido llevados en conformidad con la ley de cooperativas.

- b-** Según surge de los registros contables de la cooperativa, al 31 de mayo de 2016 existe deuda devengada no exigible en favor del sistema integrado de jubilaciones y pensiones en concepto de aportes y contribuciones previsionales que asciende a \$ 278.937,55
- c-** la Cooperativa de Servicios Públicos y Servicios Sociales Ltda. De Claromeco. Se encuentra alcanzada por la contribución especial establecida por Ley Nro 23.427 inscripta con numero de Cuit 30-54574302-3 la provision por deuda devengada al 31 de mayo de 2016 asciende a \$ 66.673.98.-
- d-** Según surge de los registros contables la entidad se encuentra inscripta en la Agencia de Recaudaciones de la Provincia de Buenos Aires bajo el numero de Cuit 30-54574302-3. por ser entidad cooperativa su operatoria no constituye actividad gravada en el Impuesto a los Ingresos Brutos (Ley 13.930 Art 160 g).
- e-** Que he dado cumplimiento con lo dispuesto en las Resoluciones UIF Nro. 03/2004, 125/2009 y complementarias y en la Resolución 311/05 y modificatorias, de la F.A.C.P.C.E. "Normas sobre la actuación del contador publico como auditor externo y sindico societario en relación con el lavado de activo de origen delictivo" aprobadas por las Resoluciones CD N° 3194 y 3211 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.-

Tres Arroyos, 30 de octubre de 2016

**Armando H. Parodi**

Contador Público  
Tomo: C XLI- Folio: 09  
Legajo: 10-307-1  
CUIT: 20-10359698-0  
Responsable Inscripto