

# 73º

## Memoria y Estados Contables

*Correspondiente al  
septuagésimo tercer ejercicio  
31 de Mayo de 2017*

*Convocatoria a Asamblea General Ordinaria  
para el día 27 de Septiembre de 2017*



**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

# 73º

## Memoria y Estados Contables

---

Correspondiente al septuagésimo tercer ejercicio - 31 de Mayo de 2017

# Consejo de administración y sindicatura

al 31 de mayo de 2017

|                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
| <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> | Carlos Preciado<br>Cristina Beatriz Estevez<br>Daniel Alberto Corral<br>Marcelo Di Benedetto |
|--------------------------|--|

|                          |  |
|--------------------------|--|
| <b>Vocales Suplentes</b> | Carlos Ané<br>Alberto Rossi<br>María Angélica Souto<br>José Mariano Pérez<br>Natalia Elena Molfese |
|--------------------------|--|

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| <b>Síndico Titular</b> | Aníbal S.R. Martínez |
|------------------------|----------------------|

|                         |                          |
|-------------------------|--------------------------|
| <b>Síndico Suplente</b> | Mauricio Eduardo Fuentes |
|-------------------------|--------------------------|

# 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 27 de Septiembre de 2017, 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.- Designación de dos asociados para que conjuntamente con el presidente y secretario aprueben y firmen el acta de la asamblea.
- 2.- 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 73º ejercicio económico-financiero cerrado el 31 de Mayo de 2017.
- 3.- Designación de Comisión Escrutadora.
- 4.- Elección de cuatro consejeros titulares por tres años en reemplazo de los señores José Eduardo Molfese; Carlos Preciado, Cristina Beatriz Estevez y Alejandro Barragán, por finalización de sus mandatos.
- 5.- Elección de cinco consejeros suplentes por un año en reemplazo de los señores Carlos Ané; José Mariano Pérez; Alberto Rossi, María Angélica Souto y Natalia Elena Molfese, por finalización de sus mandatos.
- 6.- Elección de Síndico Titular y Síndico Suplente por un año en reemplazo de los señores Aníbal Sergio Raúl Martínez y Mauricio Fuentes, por finalización de mandato.

**Alejandro Barragán**  
Secretario

**Daniel Ernesto Pícaro**  
Presidente

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 31/05/2017

A los señores socios:

El Consejo de Administración de la Cooperativa de Servicios Públicos y Servicios Sociales 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 tercer ejercicio económico financiero de la entidad, iniciado el 1º de Junio de 2016 y finalizado el 31 de Mayo de 2017.

## 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 postacion de HAV.

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

Como etapa final de la obra "Ampliación de potencia en E/T Claromeco" ejecutamos durante el presente año la instalación definitiva del transformador de potencia TTE S.A. (5 MVA - 32,83/13,86 Kv.). En la citada se instalan en los circuitos primarios (33 Kv.) de los transformadores, celdas compactas equipadas con interruptor de vacío (bajo carga) y seccionadores de barras y puesta a tierra como elementos de maniobra y relé de sobre intensidad y fallas a tierra como dispositivo de protección. En el secundario (13,2 Kv.) proyectamos una celda compacta de entrada en la acometida a barras. Dentro de un plan de mantenimiento correctivo reemplazamos los 3 interruptores de pequeño volumen de aceite originales de las celdas ARMATEC (13,2 Kv.) por tecnología en vacío.

Usuarios activos: **4397**

Altas: **119**

Desconexiones: **16**

Reclamos Alumbrado Público: **229**

Reclamos Energía (Zona urbana y rural): **219**

## Agua Potable

La disminución en las pérdidas operativas y los errores de lectura son resultado del reemplazo integral (85 % 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 físico químicos y anual metales pesados. Los protocolos de los citados indican el cumplimiento total de los parámetros del código alimentario argentino.

Las gestiones realizadas ante el Servicio Provincial de Agua y Saneamiento Rural (SPAR) dieron como resultado el llamado a licitación para la ejecución de una obra que contempla incorporación de 5 nuevas perforaciones (40 % aumento de la producción) y una cisterna (reserva) de 250 m<sup>3</sup> que se adicionará a la existente. Se estima que en los últimos días del 2017, se comenzará con la ejecución de la obra. En esta oportunidad quedará pendiente un viejo anhelo del Consejo de Administración, como lo es la ampliación de la red de agua potable para cubrir zonas que hoy se encuentra ocupadas o por residentes o usuarios estacionales, pero sin servicio de agua potable.

Usuarios: **3316**

Altas: **51**

Desconexiones: **7**

Reclamos: **254**

## Telefonía e Internet

Continuamos el plan de 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 (Energía - 90 MB). Para una creciente demanda de internet, nuevas tecnologías, y al uso de mayores capacidades por cada uno de los usuarios, es evidente que nuestro plantel actual de cobre se ve limitado para la prestación de un servicio que hoy demanda nuevas tecnologías y nuevas aplicaciones para poder brindar un servicio de acuerdo a la época. Hoy se requiere de más de un proveedor de ancho de banda, de un tendido de FTTH (Fibra hasta el hogar) para poder dar respuesta a los nuevos requerimientos por parte de los usuarios. En eso estamos trabajando.

Usuarios Telefonía: **884**

Usuarios Internet: **379**

Usuarios IP Pública: **13**

## Resultado Económico

Sobre la finalización del ejercicio se dictó la Res. N° 419/17 del M.I. y S.P. (Mayo de 2017) que aumentó el valor de Cargos fijos y variables de la energía, llevando estos a cifras razonables. Repetimos en este caso la experiencia de la resolución 22, con amparos, impugnaciones y medidas judiciales que con posterioridad al cierre, 31/05/2017 se resolvieron favorablemente en el mes de Agosto, aplicándose parcialmente debido a la incorporación de un DCM (Diferencial Costo Mayorista) de \$ -0.342 por kwh consumido.

La incidencia del Art. 9º (Personal en condiciones de Jubilarse) y los aumentos en Previsión para despidos, para deudores incobrables, y provisiones para Bonificación Anual por Eficiencia y SAC, juntamente con los ajustes salariales producidos por la sentencia de segunda instancia en el Juicio Mariezcurrena c/Cooperativa de Claromecó, han tenido fuerte incidencia en el resultado final.

La pérdida del presente ejercicio alcanza a \$ 2.372.146,79. Dentro de la misma debemos mencionar la Provisión para personal a Jubilarse de \$ 314.161,00, el aumento de la Previsión para despidos de \$ 390.465,98, la Previsión para Incobrables \$ 30.000,00, el aumento de la Provisión SAC en \$ 55.371,62 y las amortizaciones por un total de \$ 738.922,99

## Palabras finales

Finalmente queremos destacar la imprescindible colaboración de todo nuestro personal, Administrativo, Técnico, 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, ni la adecuación de la Sub-estación transformadora 33/13.2, obra que al momento de la confección de la Memoria, se encuentra en pleno desarrollo. Vaya nuestro sincero agradecimiento a cada uno de ellos.

**Alejandro Barragán**  
Secretario

**Daniel Ernesto Pícaro**  
Presidente

# 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<br>ACTUAL | TOTAL EJERCICIO<br>ANTERIOR |  |
|---|---------------------------|-----------------------------|--|
| <b><u>ACTIVO</u></b>                                |                           |                             | <b>DANIEL ERNESTO PICARO</b><br>Presidente |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                             |                           |                             |  |
| Caja y Bancos (Notas 1.4.1 y 2.1)                   | 2.885.825,12              | 1.365.940,27                |  |
| Inversiones (Notas 1.4.3 y 2.2.1)                   | 3.329.353,95              | 2.851.414,79                |  |
| Créditos por Servicios (Notas 1.4.1, 1.4.7.a y 2.3) | 5.426.460,82              | 3.923.521,61                | <b>ALEJANDRO BARRAGAN</b><br>Secretario    |
| Otros Créditos (Notas 1.4.1 y 2.4.1)                | 991.940,75                | 114.842,63                  |  |
| Bienes de Cambio (Notas 1.4.2 y 2.5)                | 1.193.142,15              | 998.568,41                  |  |
| <b>Total Activo Corriente</b>                       | <b>13.826.722,79</b>      | <b>9.254.287,71</b>         |  |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                          |                           |                             | <b>JUAN ANGEL FRAPICINI</b><br>Tesorero    |
| Inversiones (Notas 1.4.3 y 2.2.2)                   | 93.942,11                 | 78.007,50                   |  |
| Otros Créditos (Notas 1.4.1 y, 1.4.5 y 2.4.2)       | 0,00                      | 1.079.174,71                |  |
| Bienes de Uso (Nota 1.4.4 y Anexo I)                | 11.915.696,90             | 11.042.011,33               |  |
| <b>Total Activo No Corriente</b>                    | <b>12.009.639,01</b>      | <b>12.199.193,54</b>        | <b>ANIBAL S. R. MARTINEZ</b><br>Sindico    |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                             | <b>25.836.361,80</b>      | <b>21.453.481,25</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<br>ACTUAL | TOTAL EJERCICIO<br>ANTERIOR |   |
|--|---------------------------|-----------------------------|---|
| <b><u>PASIVO</u></b>                                       |                           |                             | <b>DANIEL ERNESTO PICARO</b><br>Presidente  |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                    |                           |                             |   |
| Deudas Comerciales (Notas 1.4.1 y 2.6)                     | 1.136.194,68              | 572.201,76                  |   |
| Deudas Bancarias y Financieras (Nota 1.4.1, 2.7.1 y 2.8.)  | 335.479,86                | 351.600,04                  |   |
| Rem.y C.Sociales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.9.1)             | 1.630.494,94              | 3.777.732,74                |   |
| Cargas Fiscales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.10)               | 2.572.188,68              | 1.818.326,89                | <b>ALEJANDRO BARRAGAN</b><br>Secretario   |
| Anticipos de Socios (Nota 1.4.1)                           | 101.462,77                | 82.157,93                   |   |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                              | <b>5.775.820,93</b>       | <b>6.602.019,36</b>         |   |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                 |                           |                             |   |
| Deudas Bancarias y Financieras (Nota 1.4.1, 2.7.2 y 2.8.)  | 0,00                      | 1.031.826,81                | <b>JUAN ANGEL FRAPICCINI</b><br>Tesorero  |
| Rem.y C.Sociales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.9.2)             | 0,00                      | 0,00                        |   |
| Previsiones (Notas 1.4.7.b y Anexo II)                     | 1.336.148,84              | 1.007.769,38                |   |
| <b>Total Pasivo No Corriente</b>                           | <b>1.336.148,84</b>       | <b>2.039.596,19</b>         |   |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                                    | <b>7.111.969,77</b>       | <b>8.641.615,55</b>         | <b>ANIBAL S. R. MARTINEZ</b><br>Sindico   |
| <b>PATRIMONIO NETO (S/estado respectivo y Nota 1.4.6.)</b> | <b>18.724.392,03</b>      | <b>12.811.865,70</b>        |   |
| <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>                  | <b>25.836.361,80</b>      | <b>21.453.481,25</b>        | <b>C.P.N. ARMANDO H. PARODI</b><br>C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- Tº41 Fº 9<br>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  | 25.004.980,32                   | 25.004.980,32               | 7.767.058,28                 |                         |                       | 32.772.038,60                   |
| AJUSTES AL CAPITAL                             | 3.119.933,09                    | 3.119.933,09                |                              |                         |                       | 3.119.933,09                    |
| <b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>                    | <b>28.124.913,41</b>            | <b>28.124.913,41</b>        | <b>7.767.058,28</b>          |                         |                       | <b>35.891.971,69</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              | 478.377,31                      | 478.377,31                  |                              |                         |                       | 478.377,31                      |
| Fondo Reserva Futuras Inversiones Agua Potable |                                 |                             | 517.614,84                   |                         |                       | 517.614,84                      |
| <b>TOTAL RESERVAS Y FONDOS.....</b>            | <b>1.309.726,42</b>             | <b>1.309.726,42</b>         | <b>517.614,84</b>            |                         |                       | <b>1.827.341,26</b>             |
| Resultados no Asignados                        | -13.052.364,32                  | -16.622.774,13              |                              |                         |                       | -16.622.774,13                  |
| Resultados del Ejercicio                       | -3.570.409,81                   |                             |                              |                         | -2.372.146,79         | -2.372.146,79                   |
| <b>TOTAL RESULTADOS</b>                        | <b>-16.622.774,13</b>           | <b>-16.622.774,13</b>       |                              |                         |                       | <b>-18.994.920,92</b>           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                   | <b>12.811.865,70</b>            | <b>12.811.865,70</b>        | <b>8.284.673,12</b>          | <b>0,00</b>             | <b>-2.372.146,79</b>  | <b>18.724.392,03</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

**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

# 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<br/>ACTUAL</b> | <b>EJERCICIO<br/>ANTERIOR</b> |   |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---|
| Ventas Netas de Bienes y Servicios (Anexo IV)   | 22.344.913,86               | 13.405.259,19                 | <b>DANIEL ERNESTO PICARO</b><br>Presidente  |
| Costos de Distribución (Anexo IV)   | -4.146.864,96               | -1.814.722,72                 |   |
| <b>RESULTADO BRUTO DE EXPLOTACIÓN - EXCEDENTE</b>   | <b>18.198.048,90</b>        | <b>11.590.536,47</b>          |   |
| Resultado por Valuación Bienes de Cambio a VNR (Anexo IV)   | 15.888,62                   | 109.912,08                    | <b>ALEJANDRO BARRAGAN</b><br>Secretario   |
| Gastos de Comercialización (Anexo III y IV)   | -22.279.073,88              | -16.085.714,58                |   |
| Resultados Financieros y Tenencia<br>Generados por Activos (Anexo IV)   | 373.807,35                  | 533.676,05                    |   |
| Generados por Pasivos (Anexo III y IV)  | -105.481,30                 | -191.725,99                   |   |
| <b>RESULTADO OPERATIVO</b>  | <b>-3.796.810,31</b>        | <b>-4.043.315,97</b>          | <b>JUAN ANGEL FRAPICINI</b><br>Tesorero   |
| Otros Ingresos y Egresos (Nota 2.4.1. y Anexo IV)   | 1.424.663,52                | 472.906,16                    |   |
| <b>RESULTADO NETO FINAL PÉRDIDA</b>   | <b>-2.372.146,79</b>        | <b>-3.570.409,81</b>          |   |
| CLASIFICACIÓN DEL RESULTADO   |                             |                               | <b>ANIBAL S. R. MARTINEZ</b><br>Sindico   |
| Por la gestión con asociados  | -2.372.146,79               | -4.043.315,97                 |   |
| Por la gestión con no asociados   | 0,00                        | 0,00                          |   |
| Por operaciones ajenas a la gestión cooperativa   | 0,00                        | 472.906,16                    |   |
| El Informe del Auditor se expide en documento aparte<br>Las notas y Anexos forman parte integrante de este estado |                             |                               | <b>C.P.N. ARMANDO H. PARODI</b><br>C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- Tº41 Fº 9<br>Legajo 10.307-1 |

# 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

| VARIACIONES DEL EFECTIVO  | TOTAL EJERCICIO<br>ACTUAL | TOTAL EJERCICIO<br>ANTERIOR |   |
|---|---------------------------|-----------------------------|---|
| <b>Efectivo al inicio del ejercicio</b>   | <b>1.365.940,27</b>       | <b>1.614.533,50</b>         | <b>DANIEL ERNESTO PICARO</b><br>Presidente  |
| <b>Efectivo al cierre del ejercicio</b>   | <b>2.885.825,12</b>       | <b>1.365.940,27</b>         |   |
| <b>Aumento Neto del Efectivo</b>  | <b>1.519.884,85</b>       | <b>-248.593,23</b>          |   |
| <b>CAUSAS DE LA VARIACIÓN DEL CAPITAL CORRIENTE</b>                                   |                           |                             |   |
| <b>Actividades Operativas</b>   |                           |                             |   |
| Pérdida del Ejercicio   | -4.170.617,66             | -4.576.992,02               |   |
| Amortización, Bajas y Transf. de Bienes de Uso  | 738.922,98                | 701.322,59                  | <b>ALEJANDRO BARRAGAN</b><br>Secretario   |
| Variación de Créditos por Servicios   | -1.502.939,21             | -1.536.288,94               |   |
| Variación de Otros Créditos   | 202.076,59                | -82.466,83                  |   |
| Variación de Bienes de Cambio   | -194.573,74               | -349.039,99                 |   |
| Variación de Deudas Comerciales   | 563.992,92                | 52.326,01                   |   |
| Variación de Deudas Bancarias y Financieras   | -1.047.946,99             | -410.128,36                 |   |
| Variación de Rem. y Cargas Sociales a pagar   | -2.147.237,80             | 1.164.481,28                |   |
| Variación de Cargas Fiscales a pagar  | 753.861,79                | 833.378,21                  |   |
| Variación de Provisiones  | 328.379,46                | 302.563,24                  |   |
| Variación de Anticipos de Socios  | 19.304,84                 | 21.873,61                   | <b>JUAN ANGEL FRAPICINI</b><br>Tesorero   |
| Subsidio INAES  | 644.672,00                | 0,00                        |   |
| <b>Flujo Neto de Efectivo generado (utilizado) en las Actividades Operativas</b>      | <b>-5.812.104,82</b>      | <b>-3.878.971,20</b>        |   |
| <b>Actividades de Inversión</b>   |                           |                             |   |
| Variación de Inversiones Corrientes   | -477.939,16               | -2.850.524,79               |   |
| Variación de Inversiones No Corrientes  | -15.934,61                | -10.138,95                  |   |
| Adquisición de Bienes de Uso  | -1.612.608,55             | -1.936.827,60               |   |
| Bajas de Bienes de Uso  | 0,00                      | 29.159,96                   |   |
| Resultado por Renta de Inversiones  | 780.641,52                | 1.819,00                    | <b>ANIBAL S. R. MARTINEZ</b><br>Sindico   |
| Resultado por Venta de Bienes de Uso  | 0,00                      | 472.906,16                  |   |
| <b>Flujo Neto de Efectivo generado (utilizado) en las Actividades de Inversión</b>    | <b>-1.325.840,80</b>      | <b>-4.293.606,22</b>        |   |
| <b>Actividades de Financiación</b>  |                           |                             |   |
| Suscripción del Capital Cooperativo   | 7.767.058,28              | 7.346.543,14                |   |
| Aumento Fondo de Reserva Futuras Inversiones  | 517.614,84                | 45.584,00                   |   |
| Intereses Netos Percibidos  | 373.157,35                | 531.857,05                  | <b>C.P.N. ARMANDO H. PARODI</b><br>C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- Tº41 Fº 9<br>Legajo 10.307-1 |
| <b>Flujo Neto de Efectivo generado (utilizado) en las Actividades de Financiación</b> | <b>8.657.830,47</b>       | <b>7.923.984,19</b>         |   |
| <b>Aumento Neto del Efectivo</b>  | <b>1.519.884,85</b>       | <b>-248.593,23</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 2017

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                       | 536.227,53                      | 665,21              |         |               | 536.892,74                    | 163.040,48                    |               | 18.253,63         | 181.294,11                   | 355.598,63           |
| HERRAMIENTAS AGUA POTABLE                | 10.872,17                       | 1.084,10            |         |               | 11.956,27                     | 8.269,08                      |               | 582,90            | 8.851,98                     | 3.104,29             |
| MEDIDORES AGUA                           | 643.785,45                      | 93.389,16           |         |               | 737.174,61                    | 130.346,69                    |               | 36.817,29         | 167.163,98                   | 570.010,63           |
| AUTOMOTORES AGUA                         | 958.743,47                      |                     |         |               | 958.743,47                    | 302.069,77                    |               | 92.154,95         | 394.224,72                   | 564.518,75           |
| EDIFICIO AGUA                            | 92.664,75                       |                     |         |               | 92.664,75                     | 28.156,45                     |               | 1.923,97          | 30.080,42                    | 62.584,33            |
| MUEBLES Y UTILES AGUA                    | 4.753,01                        | 7.851,24            |         |               | 12.604,25                     | 3.919,64                      |               | 934,32            | 4.853,96                     | 7.750,29             |
| <b>TOTAL AGUA POTABLE</b>                | <b>2.247.046,38</b>             | <b>102.989,71</b>   | -       | -             | <b>2.350.036,09</b>           | <b>635.802,11</b>             | -             | <b>150.667,06</b> | <b>786.469,17</b>            | <b>1.563.566,92</b>  |
| USINA                                    | 2.315.953,47                    | 11.500,00           |         |               | 2.327.453,47                  | 960.307,80                    |               | 33.322,47         | 993.630,27                   | 1.333.823,20         |
| HERRAMIENTAS                             | 129.314,06                      | 7.618,58            |         |               | 136.932,64                    | 114.536,77                    |               | 6.541,14          | 121.077,91                   | 15.854,73            |
| REDES RURALES                            | 205.566,29                      |                     |         |               | 205.566,28                    | 114.925,32                    |               | 5.662,12          | 120.587,44                   | 84.978,85            |
| INMUEBLES                                | 479.346,11                      |                     |         |               | 479.346,11                    | 223.638,02                    |               | 9.896,88          | 233.534,90                   | 245.811,21           |
| TERRENOS                                 | 116.763,01                      |                     |         |               | 116.763,01                    | -                             |               |                   | -                            | 116.763,01           |
| LINEA 33 KV                              | 200.339,65                      |                     |         |               | 200.339,65                    | 192.398,15                    |               | 436,13            | 192.834,28                   | 7.505,37             |
| MEDIDORES                                | 790.226,47                      | 338.882,94          |         |               | 1.129.109,41                  | 270.769,04                    |               | 51.829,67         | 322.598,71                   | 806.510,70           |
| REDES                                    | 5.090.094,01                    | 1.002.292,52        |         |               | 6.092.386,52                  | 1.605.328,73                  |               | 177.654,17        | 1.782.982,90                 | 4.309.403,63         |
| RODADOS                                  | 3.621,60                        |                     |         |               | 3.621,60                      | 3.621,60                      |               |                   | 3.621,60                     | -                    |
| REESTR. Y AMPLIAC. EDIFICIO              | 344.336,05                      |                     |         |               | 344.336,05                    | 122.771,08                    |               | 7.230,86          | 130.001,94                   | 214.334,11           |
| MUEBLES Y UTILES                         | 160.729,01                      | 9.314,01            |         |               | 170.043,02                    | 149.747,66                    |               | 3.375,63          | 153.123,29                   | 16.919,73            |
| AUTOMOTORES                              | 1.016.921,38                    |                     |         |               | 1.016.921,38                  | 512.298,35                    |               | 86.207,59         | 598.505,94                   | 418.415,44           |
| GENERADOR EOLICO                         | 1.577.465,27                    |                     |         |               | 1.577.465,27                  | 810.763,88                    |               | 51.150,10         | 861.913,98                   | 715.551,29           |
| LINEA GENERADOR                          | 122.434,19                      |                     |         |               | 122.434,19                    | 62.318,74                     |               | 3.960,86          | 66.279,60                    | 56.154,59            |
| HERRAMIENTAS DE MEDICION                 | 64.963,66                       |                     |         |               | 64.963,66                     | 26.728,39                     |               | 5.215,86          | 31.944,25                    | 33.019,41            |
| <b>TOTAL ENERGIA ELECTRICA</b>           | <b>12.618.074,23</b>            | <b>1.369.608,05</b> | -       | -             | <b>13.987.682,26</b>          | <b>5.170.153,53</b>           | -             | <b>442.483,48</b> | <b>5.612.637,01</b>          | <b>8.375.045,27</b>  |
| ANTENA SATELITAL                         | 141.838,55                      |                     |         |               | 141.838,55                    | 141.838,56                    |               | 0,01              | 141.838,55                   | -                    |
| REDES TELEFONICAS                        | 1.605.137,75                    | 56.187,04           |         |               | 1.661.324,79                  | 624.069,64                    |               | 56.543,66         | 680.613,30                   | 980.711,49           |
| MUEBLES Y UTILES TELEFONO                | 27.110,47                       |                     |         |               | 27.110,47                     | 26.675,50                     |               | 144,99            | 26.820,49                    | 289,98               |
| INSTALACIONES SERV. INTERNET y TELEFONIA | 1.135.984,31                    |                     |         |               | 1.135.984,31                  | 300.170,87                    |               | 43.383,35         | 343.554,22                   | 792.430,09           |
| HERRAMIENTAS TELEFONICAS                 | 3.733,28                        |                     |         |               | 3.733,28                      | 3.523,66                      |               | 42,14             | 3.565,80                     | 167,48               |
| EDIFICIO TELEFONIA                       | -                               |                     |         |               | -                             | -                             |               |                   | -                            | -                    |
| MAQ. Y EQUIPOS TELEFONICOS               | 643.766,04                      | 18.745,00           |         |               | 662.511,04                    | 634.758,53                    |               | 4.094,47          | 638.853,00                   | 23.658,04            |
| <b>TOTAL TELEFONIA</b>                   | <b>3.557.570,40</b>             | <b>74.932,04</b>    | -       | -             | <b>3.632.502,44</b>           | <b>1.731.036,76</b>           | -             | <b>104.208,60</b> | <b>1.835.245,36</b>          | <b>1.797.257,08</b>  |
| Soft. Y Equipos de Computación           | 547.082,86                      | 65.078,75           |         |               | 612.161,61                    | 390.770,14                    |               | 41.563,84         | 432.333,98                   | 179.827,63           |
| <b>TOTAL SOFW.y EQUIPOS</b>              | <b>547.082,86</b>               | <b>65.078,75</b>    | -       | -             | <b>612.161,61</b>             | <b>390.770,14</b>             | -             | <b>41.563,84</b>  | <b>432.333,98</b>            | <b>179.827,63</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     | <b>18.969.773,86</b>            | <b>1.612.608,54</b> | -       | -             | <b>20.582.382,42</b>          | <b>7.927.762,54</b>           | -             | <b>738.922,98</b> | <b>8.666.685,52</b>          | <b>11.915.696,90</b> |

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

DANIEL ERNESTO PICARO  
PresidenteALEJANDRO BARRAGAN  
SecretarioJUAN ANGEL FRAPICINI  
TesoreroANÍBAL S.R. MARTÍNEZ  
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 2017

COOPERATIVA DE SERVICIOS PUBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA. DE CLAROMECO / Domicilio Legal : Pellegrini N° 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA N° 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                          |                                 | 30.000,00                  | 115.365,94                        |  | F/Espec.deducidas del activo.            |
| Para Despidos                           | 567.176,60                         |                                 | 390.465,98                 | 957.642,58                        |  | Fines Especificos                        |
| Para Juicios laborales                  | 376.247,52                         | 376.247,52                      |                            |                                   |  | Fines Especificos                        |
| Para Juicios civiles y comerciales      | 64.345,26                          |                                 |                            | 64.345,26                         |  | Fines Especificos                        |
| Para Jubilaciones Art.9º                |                                    |                                 | 314.161,00                 | 314.161,00                        |  | Fines Especificos                        |
| <b>TOTALES</b>                          | <b>1.093.135,32</b>                | <b>376.247,52</b>               | <b>734.626,98</b>          | <b>1.451.514,78</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       | 478.377,31                         |                                 |                            | 478.377,31                        |  |  |
| Fondo Reserva Fut. Invers. Agua         |                                    |                                 | 517.614,84                 | 517.614,84                        |  |  |
| <b>TOTALES</b>                          | <b>1.309.726,42</b>                |                                 | <b>517.614,84</b>          | <b>1.827.341,26</b>               |  |  |

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

DANIEL ERNESTO PICARO  
PresidenteALEJANDRO BARRAGAN  
SecretarioJUAN ANGEL FRAPICINI  
TesoreroANIBAL S. R. MARTINEZ  
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 2017

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                | 31/05/2016           |                                 |
|--|-------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| Ajuste ejer. Anteriores elect.-telefonía               |                         |                            | -406,00                |                        |                     | -406,00              | 19.609,49            |                                 |
| Ajuste Plan Ahorro Automotores                         |                         |                            |                        |                        |                     | 0,00                 | 33.588,00            |                                 |
| Alquiler espacio mastil en Energía                     |                         |                            |                        |                        | 9.900,00            | 9.900,00             | 4.650,00             |                                 |
| Alquiler y Mant.Equipos de Computación                 |                         | 6.022,92                   |                        | 680,71                 | 2.173,77            | 8.877,40             | 16.055,10            |                                 |
| Amortizaciones   | 473.157,60              |                            |                        | 156.818,51             | 108.946,87          | 738.922,98           | 701.322,59           | <b>DANIEL ERNESTO PICARO</b>    |
| Análisis PCB transformadores                           |                         |                            |                        |                        |                     | 0,00                 | 23.866,00            | Presidente                      |
| Asignación Institucional Consejo                       | 106.820,80              | 169.544,30                 |                        | 32.030,20              | 25.037,20           | 333.432,50           | 261.665,00           |                                 |
| Bonif.e Indemniz.Personal Jubilado y a Jubilarse       | 1.117.907,68            |                            |                        |                        |                     | 1.117.907,68         | 818.138,48           |                                 |
| Cargas Sociales y Otros                                | 2.125.956,69            | 486.167,54                 |                        | 398.957,48             | 462.880,69          | 3.473.962,40         | 2.704.222,97         |                                 |
| Combustibles y Lubrificantes.                          | 85.926,82               |                            |                        | 22.942,58              | 721,65              | 109.591,05           | 95.371,01            |                                 |
| Comisión Cobranza                                      | 73.127,89               | 109.691,84                 |                        |                        |                     | 182.819,73           | 118.820,72           |                                 |
| Cuota FREBA/FECOTEL/FEDECOBA                           | 3.901,09                | 72.228,34                  |                        | 16.189,62              | 23.617,29           | 115.936,34           | 91.689,40            |                                 |
| Cuota Mensual Cámara Económica                         | 120,31                  | 2.807,33                   |                        | 641,68                 | 441,15              | 4.010,47             | 3.700,00             |                                 |
| Créditos Incobrables Energía Eléct-agua potable-telef. |                         |                            | 13.000,00              | 3.000,00               | 14.000,00           | 30.000,00            | 0,00                 |                                 |
| Derecho de Análisis-hipoclorito y otros químicos       |                         |                            |                        | 56.702,25              |                     | 56.702,25            | 31.934,38            |                                 |
| Diferencia redondeo                                    |                         |                            | 4.966,43               |                        |                     | 4.966,43             | 3.204,72             | <b>ALEJANDRO BARRAGAN</b>       |
| Estudio hidrogeológico p/nuevos pozos                  |                         |                            |                        | 97.500,00              |                     | 97.500,00            |                      | Secretario                      |
| Fletes y Acarreos                                      | 74.983,87               |                            |                        | 8.304,73               | 10.710,87           | 93.999,47            | 85.052,16            |                                 |
| Gastos Alumbrado Público                               | 80.934,40               |                            |                        |                        |                     | 80.934,40            | 163.574,41           |                                 |
| Gastos Asamblea  |                         | 81.900,00                  |                        | 35.547,20              | 21.457,20           | 138.904,40           | 29.318,64            |                                 |
| Gastos de Automotores                                  | 85.556,91               |                            |                        | 29.035,41              |                     | 114.592,32           | 80.450,15            |                                 |
| Gastos generación eólica                               |                         |                            |                        |                        |                     | 0,00                 | 3.000,00             |                                 |
| Gastos Ley 25413                                       |                         | 163.240,86                 |                        | 37.670,98              | 113.012,78          | 313.924,62           | 185.598,46           |                                 |
| Gastos Varios  |                         |                            |                        |                        |                     | 0,00                 | 16.141,09            |                                 |
| Gastos y Honorarios de Escribanía                      |                         | 66.579,87                  |                        | 5.121,90               | 26.181,48           | 97.883,25            | 11.602,00            |                                 |
| Gtos en franquicias y siniestros                       | 2.550,00                |                            |                        |                        |                     | 2.550,00             | 11.360,82            |                                 |
| Honor.Profesionales Sist.Cómputos y Técnicos           |                         | 53.935,50                  |                        | 4.780,34               | 76.435,35           | 135.151,19           | 89.861,60            | <b>JUAN ANGEL FRAPICINI</b>     |
| Honorarios Contables                                   |                         | 762.274,86                 |                        | 89.914,44              | 62.077,90           | 914.267,20           | 684.902,53           | Tesorero                        |
| Honorarios Legales                                     |                         | 382.481,20                 |                        | 5.300,00               | 5.500,00            | 393.281,20           | 49.000,00            |                                 |
| Honorarios Legales por demandas                        |                         | 90.132,59                  |                        |                        |                     | 90.132,59            | 1.672,72             |                                 |
| Indemnización por despidos                             | 224.948,40              | 62.015,33                  |                        | 52.911,53              | 50.590,72           | 390.465,98           | 302.563,24           |                                 |
| Intereses Bancarios p/préstamos.                       |                         |                            |                        |                        |                     | 0,00                 | 6.592,39             |                                 |
| Intereses y Recargos Prev. e Impositivos               |                         |                            | 1.790,48               |                        |                     | 1.790,48             | 69.561,10            |                                 |
| Mantenimiento y Reparaciones                           | 218.817,40              |                            |                        | 81.036,40              |                     | 299.853,80           | 127.144,05           |                                 |
| Materiales de Consumo                                  | 135.551,46              |                            |                        | 4.753,97               |                     | 140.305,43           | 202.379,44           |                                 |
| Movilidad Consejeros y Asesores                        |                         |                            |                        |                        |                     | 0,00                 | 8.558,70             |                                 |
| Operación y Manten. Línea Troncal                      | 144.399,96              |                            |                        |                        |                     | 144.399,96           | 27.396,66            |                                 |
| Papelería y Útiles de Escritorio                       | 15.341,07               | 66.592,03                  |                        | 5.217,50               | 12.631,33           | 99.781,93            | 97.350,88            | <b>ANIBAL S. R. MARTINEZ</b>    |
| Publicaciones  |                         | 10.001,41                  |                        | 3.685,63               | 1.311,00            | 14.998,04            | 13.150,19            | Sindico                         |
| Reintegro p/reclamos de usuarios                       |                         |                            |                        |                        |                     | 0,00                 | -6.542,81            |                                 |
| Rep. Limpieza y Otros                                  | 42.362,31               | 83.088,61                  |                        | 1.870,10               | 1.454,45            | 128.775,47           | 147.872,13           |                                 |
| Reparación y mant. Líneas telef.e internet             |                         |                            |                        |                        | 419.856,57          | 419.856,57           | 88.825,84            |                                 |
| Representación Institucional                           | 3.098,21                | 3.184,27                   |                        | 946,67                 | 1.376,98            | 8.606,13             | 5.597,22             |                                 |
| Seguros Técnicos y Civiles                             | 113.359,37              | 7.105,46                   |                        | 19.811,82              | 3.983,22            | 144.259,87           | 124.895,84           |                                 |
| Sellados Comisión e Intereses                          |                         |                            | 69.130,39              |                        |                     | 69.130,39            | 65.712,13            |                                 |
| Servicios Varios (Energía-Agua-Gas)                    |                         | 25.123,93                  |                        |                        | 3.326,30            | 28.450,23            | 14.440,44            |                                 |
| Sueldos y Jornales                                     | 5.827.391,25            | 1.605.937,77               |                        | 1.345.639,80           | 1.296.849,76        | 10.075.818,58        | 7.565.106,42         | <b>C.P.N. ARMANDO H. PARODI</b> |
| Tasa Fiscalización OCEBA 0,50                          | 91.799,00               |                            |                        |                        |                     | 91.799,00            | 53.930,00            | C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- T°41 F° 9 |
| Teléfono, Telegrafo, Franqueo                          | 41.807,85               | 132.229,25                 |                        | 16.662,10              | 14.310,27           | 205.009,47           | 150.926,54           |                                 |
| Tributos   | 1.232.472,92            |                            |                        | 55.243,82              | 47.658,52           | 1.335.375,26         | 795.658,46           | Legajo 10.307-1                 |
| Viáticos y Gtos. Representación                        | 38.050,23               | 71.327,68                  |                        | 12.589,22              | 4.167,59            | 126.134,72           | 76.949,27            |                                 |
| <b>TOTALES.....</b>                                    | <b>12.360.343,49</b>    | <b>4.513.612,89</b>        | <b>88.481,30</b>       | <b>2.601.506,59</b>    | <b>2.820.610,91</b> | <b>22.384.555,18</b> | <b>16.277.440,57</b> |                                 |
| Al 31/05/2016  | 9.696.174,19            | 2.718.860,88               | 191.725,99             | 1.837.148,22           | 1.833.531,29        | 16.277.440,57        |                      |                                 |

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

## Cuadro de Resultados Seccionales al 31 de mayo de 2017

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 31/05/2016        |
|--|----------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Distrib. y Prestación de Servicios                       | 12.591.325,11        | 2.522.537,56        | 1.968.833,82                | 17.082.696,49        | 8.369.133,20         |
| Conexiones, Reconexiones y Otros                         | 342.850,68           | 17.795,76           | 76.836,98                   | 437.483,42           | 681.445,79           |
| Mantenimiento Alumbrado Público                          | 1.257.557,36         |                     |                             | 1.257.557,36         | 628.392,13           |
| Fdo Compensador. L25019(Nac) L12603(BsAs)                | 3.089.367,58         |                     |                             | 3.089.367,58         | 2.339.949,85         |
| Ingreso Plan Convergencia Tarifaria Electr.              | 134.901,01           |                     |                             | 134.901,01           | 1.170.480,22         |
| Ingresos Servicio Sepelios                               | 342.908,00           |                     |                             | 342.908,00           | 215.858,00           |
| <b>Ventas Netas de Bienes y Servicios</b>                | <b>17.758.909,74</b> | <b>2.540.333,32</b> | <b>2.045.670,80</b>         | <b>22.344.913,86</b> | <b>13.405.259,19</b> |
| <b>MENOS:</b>  |                      |                     |                             |                      |                      |
| Existencia Inicial                                       |                      |                     |                             |                      |                      |
| Compras  |                      |                     |                             |                      |                      |
| Existencia Final   |                      |                     |                             |                      |                      |
| Costo de Distribución                                    | <b>3.252.858,08</b>  | <b>204.259,12</b>   | <b>689.747,76</b>           | <b>4.146.864,96</b>  | <b>1.814.722,72</b>  |
| <b>Resultado Bruto de Explotación</b>                    | <b>14.506.051,66</b> | <b>2.336.074,20</b> | <b>1.355.923,04</b>         | <b>18.198.048,90</b> | <b>11.590.536,47</b> |
| Resultado por Valuación Bienes de Cambio a VNR           | 7.876,34             | 21.412,02           | -13.399,74                  | 15.888,62            | -56.962,65           |
| Gastos de Comercialización y Administracion              | -16.879.368,49       | -2.586.152,27       | -2.813.553,12               | -22.279.073,88       | -11.712.583,63       |
| Resultados Financieros y Tenencia Generados por Activos  |                      |                     |                             |                      |                      |
| Intereses y Recargos por Mora                            | 270.189,71           | 53.686,32           | 49.281,32                   | 373.157,35           | 531.857,05           |
| Diferencias de Cambio                                    | 650,00               | 0,00                | 0,00                        | 650,00               | 1.819,00             |
| Generados por Pasivos                                    |                      |                     |                             |                      |                      |
| Intereses y Cargos por Mora                              | -88.481,30           | -3.000,00           | -14.000,00                  | -105.481,30          | 191.725,99           |
| <b>Resultado Operativo</b>                               | <b>-2.183.082,08</b> | <b>-177.979,73</b>  | <b>-1.435.748,50</b>        | <b>-3.796.810,31</b> | <b>-4.043.315,97</b> |
| <b>Otros Ingresos y Egresos Apropiables al Ejercicio</b> | <b>616.193,30</b>    | <b>93.598,98</b>    | <b>714.871,24</b>           | <b>1.424.663,52</b>  | <b>472.906,16</b>    |
| Ingresos por Vta Bienes de Uso y Obras                   | 0,00                 |                     |                             | 0,00                 | 502.066,12           |
| Costo por Vta Bienes de Uso y Obras                      | 0,00                 |                     |                             | 0,00                 | -29.159,96           |
| Ingresos por subs.de INAES                               | 0,00                 | 0,00                | 644.672,00                  | 644.672,00           | 0,00                 |
| Intereses Depositos Bancarios                            | 616.193,30           | 93.598,98           | 70.199,24                   | 779.991,52           | 0,00                 |
| <b>RESULTADO NETO FINAL - PERDIDA</b>                    | <b>-1.566.888,78</b> | <b>-84.380,75</b>   | <b>-720.877,26</b>          | <b>-2.372.146,79</b> | <b>-3.570.409,81</b> |
| Al 31/05/2016  | -2.790.338,14        | -40.068,97          | -740.002,70                 |                      |                      |

DANIEL ERNESTO PICARO  
PresidenteALEJANDRO BARRAGAN  
SecretarioJUAN ANGEL FRAPICINI  
TesoreroANIBAL S. R. MARTINEZ  
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 2017

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

ANEXO V

| PERDIDAS                      |                     | EXCEDENTES           |                     |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Servicio Energía Eléctrica    | 1.566.888,78        | Deficit No Absorbido | 2.372.146,79        |
| Servicio Telefonía e Internet | 720.877,26          |                      |                     |
| Servicio de Agua Potable      | 84.380,75           |                      |                     |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>2.372.146,79</b> | <b>TOTAL</b>         | <b>2.372.146,79</b> |

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.- T° 41 F° 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              |                      |
|--|----------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|  |                      |                              |                     |                     | 31-05-17             | 31-05-16             |
| <b>ACTIVO</b>  |                      |                              |                     |                     |                      |                      |
| ACTIVO CORRIENTE   |                      |                              |                     |                     |                      |                      |
| Caja y Bancos (Notas 1.4.1 y 2.1)                              |                      |                              |                     | 2.885.825,12        | <b>2.885.825,12</b>  | <b>1.365.940,27</b>  |
| Inversiones (Notas 1.4.3 y 2.2.1)                              |                      |                              |                     | 3.329.353,95        | <b>3.329.353,95</b>  | <b>2.851.414,79</b>  |
| Créditos por Servicios (Notas 1.4.1, 1.4.7.a y 2.3)            | 4.117.139,41         | 406.162,19                   | 903.159,22          |                     | <b>5.426.460,82</b>  | <b>3.923.521,61</b>  |
| Otros Créditos (Notas 1.4.1 y 2.4.1)                           | 779.556,44           |                              |                     | 212.384,31          | <b>991.940,75</b>    | <b>114.842,63</b>    |
| Bienes de Cambio (Notas 1.4.2 y 2.5)                           | 940.136,21           | 34.220,78                    | 218.785,16          |                     | <b>1.193.142,15</b>  | <b>998.568,41</b>    |
| Total Activo Corriente   | <b>5.836.832,06</b>  | <b>440.382,97</b>            | <b>1.121.944,38</b> | <b>6.427.563,38</b> | <b>13.826.722,79</b> | <b>9.254.287,71</b>  |
| ACTIVO NO CORRIENTE  |                      |                              |                     |                     |                      |                      |
| Inversiones (Notas 1.4.3 y 2.2.2)                              | 55.402,39            | 1.518,00                     |                     | 37.021,72           | <b>93.942,11</b>     | <b>78.007,50</b>     |
| Otros Créditos (Notas 1.4.1, 1.4.5 y 2.4.2)                    |                      |                              | 0,00                | 0,00                | <b>0,00</b>          | <b>1.079.174,71</b>  |
| Bienes de Uso (Nota 1.4.4 y Anexo I)                           | 8.375.045,27         | 1.977.084,71                 | 1.563.566,92        | 0,00                | <b>11.915.696,90</b> | <b>11.042.011,33</b> |
| Total Activo No Corriente                                      | <b>8.430.447,66</b>  | <b>1.978.602,71</b>          | <b>1.563.566,92</b> | <b>37.021,72</b>    | <b>12.009.639,01</b> | <b>12.199.193,54</b> |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>  | <b>14.267.279,72</b> | <b>2.418.985,68</b>          | <b>2.685.511,30</b> | <b>6.464.585,10</b> | <b>25.836.361,80</b> | <b>21.453.481,25</b> |
| <b>PASIVO</b>  |                      |                              |                     |                     |                      |                      |
| PASIVO CORRIENTE   |                      |                              |                     |                     |                      |                      |
| Deudas Comerciales (Notas 1.4.1 y 2.6)                         | 884.423,60           | 2.409,69                     |                     | 249.361,39          | <b>1.136.194,68</b>  | <b>572.201,76</b>    |
| Deudas Bancarias y Financieras (Nota 1.4.1, 2.7.1 Y 2.8.)      | 335.479,86           |                              |                     |                     | <b>335.479,86</b>    | <b>351.600,04</b>    |
| Remuneraciones y Cargas Sociales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.9.1) | 902.507,93           | 176.146,02                   | 181.009,00          | 370.831,99          | <b>1.630.494,94</b>  | <b>3.777.732,74</b>  |
| Cargas Fiscales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.10)                   | 2.012.242,65         |                              |                     | 559.946,03          | <b>2.572.188,68</b>  | <b>1.818.326,89</b>  |
| Anticipos de Socios (Nota 1.4.1)                               | 81.243,25            |                              |                     | 20.219,52           | <b>101.462,77</b>    | <b>82.157,93</b>     |
| Total Pasivo Corriente   | <b>4.215.897,29</b>  | <b>178.555,71</b>            | <b>181.009,00</b>   | <b>1.200.358,93</b> | <b>5.775.820,93</b>  | <b>6.602.019,36</b>  |
| PASIVO NO CORRIENTE  |                      |                              |                     |                     |                      |                      |
| Deudas Bancarias y Financieras (Nota 1.4.1, 2.7.2 Y 2.8.)      |                      |                              |                     |                     | <b>0,00</b>          | <b>1.031.826,81</b>  |
| Remuneraciones y Cargas Sociales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.9.2) |                      |                              |                     |                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Previsiones (Notas 1.4.7.b y Anexo II)                         | 936.628,69           | 172.375,66                   | 162.799,23          | 64.345,26           | <b>1.336.148,84</b>  | <b>1.007.770,38</b>  |
| Total Pasivo No Corriente                                      | <b>936.628,69</b>    | <b>172.375,66</b>            | <b>162.799,23</b>   | <b>64.345,26</b>    | <b>1.336.148,84</b>  | <b>2.039.596,19</b>  |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>  | <b>5.152.525,98</b>  | <b>350.931,37</b>            | <b>343.808,23</b>   | <b>1.264.704,19</b> | <b>7.111.969,77</b>  | <b>8.641.615,55</b>  |
| PATRIMONIO NETO (Según estado respectivo)                      |                      |                              |                     | 18.724.392,03       | <b>18.724.392,03</b> | <b>12.811.865,70</b> |
| <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>                      |                      |                              |                     |                     | <b>25.836.361,80</b> | <b>21.453.481,25</b> |

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

DANIEL ERNESTO PICARO  
PresidenteALEJANDRO BARRAGAN  
SecretarioJUAN ANGEL FRAPICINI  
TesoreroANIBAL S. R. MARTINEZ  
SindicoC.P.N. ARMANDO H. PARODI  
C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- Tº 41 Fº 9  
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 N° 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA N° 1129

ANEXO VII

Referencia en  
Informe Auditoría1. **IDENTIFICACIÓN DE LA COOPERATIVA**

- 1.1 DENOMINACIÓN: COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA DE CLAROMECÓ  
 1.2 MATRÍCULA N° :1129  
 1.3 DOMICILIO: PELLEGRINI N° 102  
 1.4 LOCALIDAD: TRES ARROYOS  
 1.5 CÓDIGO POSTAL: B7500  
 1.6 PROVINCIA: BUENOS AIRES  
 1.7 ACTIVIDAD PRINCIPAL: DISTRIBUCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA Y CAPTACIÓN,DEPURACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE AGUA DE FUENTES SUBTERRÁNEAS ,TELEFONÍA E INTERNET
- 1.8 ACTIVIDAD SECUNDARIA:  
 1.9 ASOCIADO A COOPERATIVA DE GRADO SUPERIOR: SI  
 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.)

Ref.1  
 Ref.1  
 Ref.1  
 Ref.1  
 Ref.1  
 Ref.1  
 Ref.1  
 Ref.1  
 Ref.1  
 Ref.1

2. **ASOCIADOS**

- 2.1 CANTIDAD TOTAL: 5186  
 2.2 CANTIDAD TOTAL ACTIVA: 4280  
 2.3 CANTIDAD POR JURISDICCIÓN S/D

Ref.2  
 Ref.2  
 Ref.3

Nota: Se dieron de baja del padrón de socios aquellas personas que no tenían capital a la fecha de cierre de ejercicio y se categorizaron como inactivos aquellos que no han tenido suscripciones en el último período.

3. **OPERATORIA**

- 3.1 CIERRE BALANCE AL: 31/05/2017  
 3.2 TOTAL ANUAL FACTURADO: \$ 22.344.913,86  
 MERCADO INTERNO \$ 22.344.913,86  
 MERCADO EXTERNO \$ --  
 3.3 VOLUMEN TOTAL DE PRODUCCIÓN O COMPRAS \$ 4.146.864,96  
 3.4 VOLUMEN TOTAL DE DISTRIBUCIÓN POR ACTIVIDAD DE ENERGIA ( en Kw) 7.383.590  
 VOLUMEN TOTAL DE DISTRIBUCIÓN POR ACTIVIDAD EN AGUA ( en M3) 399.409  
 VOLUMEN TOTAL DE DISTRIBUCIÓN POR ACTIVIDAD EN TELÉFONO ( en minutos) 678.311  
 VOLUMEN TOTAL DE DISTRIBUCIÓN POR ACTIVIDAD EN INTERNET ( en megas) 8250  
 3.5 OPERACIONES DISCRIMINADAS POR SECCIÓN O PRODUCTO  
 SECCIÓN MONTO OPERACIONES  
 1. Energía Eléctrica \$ 17.758.909,74  
 2. Teléfono e Internet \$ 2.045.670,80  
 3. Agua \$ 2.540.333,32  
 \$ 22.344.913,86

Ref.1  
 Ref.1  
 Ref.1  
 Ref.2  
 Ref.2  
 Ref.2  
 Ref.1 y Ref.2  
 Ref.1 y Ref.2  
 Ref.1 y Ref.2

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

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

ANEXO VII  
Referencia en  
Informe Auditoría

| 3.6    | COMERCIALIZACIÓN O DISTRIBUCIÓN                       | EN FORMA |                          |                      |               |
|--------|---|----------|--------------------------|----------------------|---------------|
|        |   | 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 |          |                          | \$ 1.612.608,55      | Ref.1         |
| 3.8    | EGRESOS FINANCIEROS                                   |          |                          | \$ 88.481,30         | Ref.1         |
| 3.9    | PÉRDIDAS  |          |                          | \$ 2.372.146,79      | Ref.1         |
| 3.10   | EXCEDENTES  |          |                          |                      | Ref.1         |
| 3.11   | CAPITAL SOCIAL COOPERATIVO SUSCRITO                   |          |                          | \$ 32.772.038,60     | Ref.1         |
| 3.12   | CAPITAL SOCIAL COOPERATIVO INTEGRADO                  |          |                          | \$ 28.940.392,80     | 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                 |          |                          |                      | Ref.1         |
| 3.13.6 | FONDOS RESERVAS FUTURAS INVERSIONES                   |          |                          | \$ 478.377,31        | Ref.1         |
|        | FONDOS RESERVAS FUTURAS INVERSIONES AGUA              |          |                          | \$ 517.614,84        |               |

4. **PERSONAL Y ASOCIADOS OCUPADOS EN LA COOPERATIVA**

| 4.1   | CATEGORÍA                    | 4.2 FIJOS |  | 4.3 EVENTUALES |  |               |
|-------|------------------------------|-----------|--|----------------|--|---------------|
|       |                              | CANTIDAD  | REMUNERACIONES PAGADAS EN EL EJERCICIO | CANTIDAD       | REMUNERACIONES PAGADAS EN EL EJERCICIO |               |
| 4.1.1 | PROFESIONALES Y TÉCNICOS     | 3         | \$ 2.081.308,65                        |                |  | Ref.1 y Ref.2 |
| 4.1.2 | ADMINISTRATIVOS              | 7         | \$ 2.528.125,16                        |                |  | Ref.1 y Ref.2 |
| 4.1.3 | OPERARIOS PERSONAL DE PLANTA | 11        | \$ 4.370.232,03                        | 1              | \$ 110.852,04                          |               |
|       | JUBILADOS                    | 15        | \$ 73.500,00                           |                |  | Ref.1 y Ref.2 |
|       | TOTALES                      | 36        | \$ 9.053.165,84                        | 1              |  | Ref.1 y Ref.2 |

5. **PARTICIPACIÓN COOPERATIVA**

|       |  |            |               |
|-------|--|------------|---------------|
| 5.1   | FECHA ÚLTIMA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA O EXTRAORDINARIA | 21/12/2016 | Ref.1 y Ref.2 |
|       | LIBRO DE ACTAS N°  | 2          | Ref.1 y Ref.2 |
| 5.1.1 | CONCURRIERON CANTIDAD DE ASOCIADOS                       | 15         | 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 N° 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA N° 1129

ANEXO VII  
Referencia en  
Informe Auditoría

|        |   |        |       |
|--------|---|--------|-------|
| 5.3.1  | CANTIDAD DE MUJERES EN EL CONSEJO   | 3      | Ref.2 |
| 5.3.2. | PORCENTAJE DE MUJERES SOBRE TOTAL DE MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN | 17,00% | Ref.2 |

6. **EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN COOPERATIVAS**

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

7. **FONDO PARA LA EDUCACIÓN Y PROMOCIÓN COOPERATIVAS ( LEY N° 23427)**

|     |                                      |              |      |       |
|-----|--------------------------------------|--------------|------|-------|
| 7.1 | IMPORTES DEPOSITADOS EN EL EJERCICIO | \$ 0,00      | 2015 | Ref.2 |
|     |                                      | \$ 53.410,02 | 2016 | Ref.2 |
|     |                                      | \$ 0,00      | 2017 |       |

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: | 7/9/2017          |
| FIRMA:                          |                   |

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

DANIEL ERNESTO PICARO  
PresidenteALEJANDRO BARRAGAN  
SecretarioJUAN ANGEL FRAPICINI  
TesoreroANIBAL S. R. MARTINEZ  
SíndicoC.P.N. ARMANDO H. PARODI  
C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- T° 41 F° 9  
Legajo 10.307-1

# Notas a los Estados Contables

Al 31 de mayo de 2017

## 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 7º Ejercicio en el cual 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. Información Comparativa

Los Estados comparativos al 31 de mayo de 2017 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 2017 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 2017 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 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:

|  | 31-05-2017                 | 31-05-2016                 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Caja en Pesos                                | 37.471.76                  | 33.299.18                  |
| Valores a Depositar                          | 63.632.34                  | 6.941.62                   |
| Banco Galicia .Cta.Cte.                      | 13.107.62                  | 1.152.37                   |
| Banco de la Provincia de Bs.As.Cta.Cte.      | 263.645.98                 | 118.527.09                 |
| Banco Credicoop Cooperativo.Ltdo. Cta.Cte.   | 507.657.32                 | 251.446.75                 |
| BancoPatagonia S.A Cta.Cte.                  | 1.984.410.10               | 954.573.26                 |
| Moneda Extrajera (1000 dólares billete EEUU) | 15.900,00                  | 0,00                       |
|  | <b><u>2.885.825.12</u></b> | <b><u>1.365.940.27</u></b> |

## 2.2. Inversiones

Su composición es la siguiente:

31-05-2017 31-05-2016

2.2.1. CORRIENTES

|  |                            |                            |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Patagonia Lombard Renta (Inversión Banco Patagonia SA) | <b><u>3.329.353.95</u></b> | <b><u>2.851.414.79</u></b> |
|--|----------------------------|----------------------------|

31-05-2017 31-05-2016

2.2.2. NO CORRIENTES

|  |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Cuota Capital en F.E.D.E.C.O.B.A                         | 41.356,00               | 29.975,00               |
| Cuota Capital en FECOTEL                                 | 1.518,00                | 1.518,00                |
| Cuota Capital en CELTA                                   | 44.846,43               | 41.303,82               |
| 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                          | 2.516,96                | 1.505,96                |
|  | <b><u>93.942,11</u></b> | <b><u>78.007,50</u></b> |

## 2.3. Créditos por Servicios

Su composición es la siguiente:

|  | 31-05-2017                 | 31-05-2016                 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Deudores Servicio Energía Eléctrica            | 4.186.358,97               | 3.015.101,47               |
| Deudores Servicio Agua Potable                 | 908.927,53                 | 625.262,48                 |
| Deudores Servicio Telefónico                   | 261.717,84                 | 217.290,95                 |
| Deudores Servicio Internet                     | 184.822,42                 | 151.232,65                 |
| Sub - Total                                    | <u>5.541.826,76</u>        | <u>4.008.887,55</u>        |
| Menos  |                            |                            |
| Previsión Para Deudores Incobrables (Anexo II) | <u>-115.365,94</u>         | <u>-85.365,94</u>          |
|  | <b><u>5.426.460,82</u></b> | <b><u>3.927.521,61</u></b> |
| Incluye  |                            |                            |
| Saldo Socios Suscriptores Facturados           | 293.386,30                 | 494.381,50                 |

## 2.4. Otros Créditos

Su composición es la siguiente:

31-05-2017 31-05-2016

## 2.4.1. CORRIENTES

|   |                          |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|
| AFIP- I.V.A. Crédito Fiscal                     | 0.00                     | 7.047,92                 |
| Liquida. Pendiente de Acred. RIPSA              | 49.219,09                | 37.398,53                |
| Liquida. Pendiente de Acred. PAGO FACIL         | 40.607,76                | 32.650,98                |
| Liquida. Pendiente de Acred. TARJ DEB CREDICOOP | 10.327,23                | 3.621,08                 |
| Seguros a devengar                              | 39.635,80                | 24.541,06                |
| D.P.E. Bs. As. Ley 12.603                       | 0.00                     | 6.409,98                 |
| Secretaría de Energía de la Nación Ley 24.019   | 0.00                     | 1.880,31                 |
| Suscriptores de Acciones                        | 13.559,24                | 0.00                     |
| ARBA- Otros Créditos                            | 0.00                     | 1.292,77                 |
| AFIP-Impuesto Al valor Agregado Saldo a Favor   | 72.594,43                | 0.00                     |
| Anticipos a Proveedores                         | 765.997,20               | 0.00                     |
|   | <b><u>991.940,75</u></b> | <b><u>114.842,63</u></b> |

## 2.4.2. NO CORRIENTES

|                              |                    |                            |
|------------------------------|--------------------|----------------------------|
| Anticipos obra SPAR          | 0.00               | 418.693,64                 |
| Anticipos Varios SPAR        | 0.00               | 290.528,15                 |
| Deposito Apelación Sentencia | 0.00               | 369.952,92                 |
|                              | <b><u>0.00</u></b> | <b><u>1.079.174,71</u></b> |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| 2.5. Bienes de Cambio                       |                     |                     |
| Su composición es la siguiente:             | 31-05-2017          | 31-05-2016          |
| Materiales Servicios Agua Potable           | 218.785,16          | 166.547,36          |
| Materiales Servicios Teléfono               | 34.220,78           | 68.003,68           |
| Materiales Servicios Energía Eléctrica      | 940.136,21          | 764.017,37          |
|   | <b>1.193.142,15</b> | <b>998.568,41</b>   |
| 2.6. Deudas Comerciales                     |                     |                     |
| Su composición es la siguiente:             | 31-05-2017          | 31-05-2016          |
| Comunes                                     | 886.833,29          | 409.048,44          |
| Provisión Gastos a Pagar                    | 189.862,39          | 124.741,32          |
| Depósitos en Garantía                       | 40.470,00           | 28.620,00           |
| Obligaciones a Pagar por Cuenta de Terceros | 19.029,00           | 10.752,85           |
|   | <b>1.136.194,68</b> | <b>572.201,76</b>   |
| 2.7. Deudas Bancarias y Financieras         |                     |                     |
| Su composición es la siguiente:             | 31-05-2017          | 31-05-2016          |
| 2.7.1. CORRIENTES                           |                     |                     |
| Banco Patagonia S.A. Cheques Diferidos      | 335.479,86          | 148.992,22          |
| Obligaciones a Pagar S.P.A.R.               | 0,00                | 162.918,82          |
| Plan FARCAM XXI                             | 0,00                | 7.598,00            |
| Acreedores Aportes Comunitarios             | 0,00                | 32.091,00           |
|   | <b>335.479,86</b>   | <b>351.600,04</b>   |
| 2.7.2. NO CORRIENTES                        |                     |                     |
| Obligaciones a Pagar S.P.A.R.               | 0,00                | 1.031.826,81        |
|   | <b>0,00</b>         | <b>1.031.826,81</b> |

2.8.- Relación con el S.P.A.R.: Por Asamblea General Ordinaria nro. 88 de fecha 21 de diciembre de 2016, se resolvió por unanimidad constituir un Fondo Reserva Futuras Inversiones Agua Potable de \$ 517.614,84, fondo que surge por el aporte de los asociados de las cuotas FISAP, continuación de lo que oportunamente era la Cuota SPAR.

|   |                            |                            |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 2.9.- Remuneraciones y Cargas Sociales a Pagar  |                            |                            |
| Su composición es la siguiente:                 | 31-05-2017                 | 31-05-2016                 |
| 2.9.1.- CORRIENTES                              |                            |                            |
| AFIPSUSS  | 333.840,49                 | 278.937,55                 |
| AFIP-A.R.T.                                     | 35.299,33                  | 29.133,66                  |
| F.A.T.L.y F.                                    | 105.640,49                 | 1.258.233,20               |
| F.A.T.L.y F. Sindicato Luz y Fuerza Ts.As.      | 48.427,58                  | 400.352,91                 |
| Seguro de Vida Obligatorio                      | 190,89                     | 136,60                     |
| Sueldos a pagar                                 | 193.581,71                 | 94.457,83                  |
| S.O.S.B.A. Aporte Voluntario                    | 1.962,22                   | 1.770,51                   |
| F.O.E.E.S.I.T.R.A.                              | 31.574,41                  | 21.931,20                  |
| Provisión S.A.C.                                | 308.959,21                 | 253.587,59                 |
| Provisión B.A.E                                 | 571.018,61                 | 573.365,76                 |
| Provisión Personal a Jubilarse                  | 0.00                       | 865.825,93                 |
|   | <b><u>1.630.494,94</u></b> | <b><u>3.777.732,74</u></b> |
| 2.10.- Cargas Fiscales a Pagar                  |                            |                            |
| Su composición es la siguiente:                 | 31-05-2017                 | 31-05-2016                 |
| AFIP-I.V.A a Depositar                          | 0,00                       | 64.818,68                  |
| AFIP-IVA Diferimiento                           | 344.734,87                 | 153.373,74                 |
| AFIP-Provisión Fondo Educ. y Capacitación Coop. | 180.737,08                 | 66.673,98                  |
| AFIP- Mis Facilidades                           | 0,00                       | 0,00                       |
| AFIP Impuesto a las Ganancias                   | 34.474,08                  | 857,39                     |
| Ley Nacional 23.681                             | 0,00                       | 2.649,74                   |
| Ley Provincial 7.290                            | 0,00                       | 91.650,55                  |
| Ley Provincial 9.038                            | 0,00                       | 50.588,29                  |
| Ley Provincial 11.769 ART 72 T                  | 207.942,50                 | 135.763,13                 |
| Ley Provincial 11.769 ART 72 B                  | 5.536,08                   | 2.404,25                   |
| Fondo Compensador                               | 145.931,47                 | 99.820,50                  |
| Municipalidad Ts. As. Tasa de Alumbrado         | 156.318,33                 | 153.434,24                 |
| Agregado Tarifario Dec. 4.052                   | 1.496.514,27               | 996.292,40                 |
|   | <b><u>2.572.188,68</u></b> | <b><u>1.818.326,89</u></b> |

## 2.11.- Clasificación de Créditos por Servicios por fecha de vencimiento

Su composición es la siguiente:

|                      | 31-05-2017                 | 31-05-2016                 |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| A Vencer             | 3.009.974,00               | 2.333.172,55               |
| Menor 60 días        | 1875.758,00                | 1.002.221,88               |
| Entre 60 a 180 días  | 331.749,76                 | 300.666,57                 |
| Entre 180 y 270 días | 58.745,00                  | 36.079,99                  |
| Entre 270 y 360 días | 38.595,00                  | 16.035,55                  |
| Mayor al año         | 227.005,00                 | 320.711,01                 |
|                      | <b><u>5.541.826,76</u></b> | <b><u>4.008.887,55</u></b> |

## 2.12.- Clasificación de Deudas por fecha de vencimiento

Su composición es la siguiente:

|                                 | 31-05-2017                 | 31-05-2016                 |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Sin vencer                      | 3.432.322,78               | 6.711.877,15               |
| Menos de 3 meses de vencimiento | 684.754,45                 | 964.254,92                 |
| De 3 a 12 meses                 | 415.856,00                 | 399.347,77                 |
| Mas de 12 meses                 | 856.125,0                  | 566.135,71                 |
|                                 | <b><u>5.389.058,23</u></b> | <b><u>8.641.615,55</u></b> |

## 2.13.- Demandas Judiciales: Informe emitido por el asesor jurídico de la Cooperativa Dr. Claudio Castillo;

1.- Conforme la sentencia recaída en autos caratulados "MARIEZCURRENA, Alfredo Alberto c/ COOPERATIVA de SERVICIOS PÚBLICOS y SERVICIOS SOCIALES DE CLAROMECÓ S/ DIFERENCIAS SALARIALES" expte. n° 19.572, de trámite por ante el Tribunal de Trabajo n° 3 local, el trabajador llevó adelante un reclamo judicial por las diferencias salariales posteriores al reclamo planteado en los citados autos, mediante expediente caratulado "MARIEZCURRENA, ALFREDO ALBERTO C/ COOPERATIVA de SERVICIOS PÚBLICOS y SERVICIOS SOCIALES DE CLAROMECÓ S/ DIFERENCIAS SALARIALES" expte. n° 20.905, cuestión que fue resuelta ante el Ministerio de Trabajo local mediante expediente n° 21547-15381/16, acta de fecha 02/12/2016, habiéndose abonado la totalidad del reclamo.-

2.- En segundo lugar, quedó definitivamente cerrado el reclamo oportunamente planteado por el trabajador Julio López ante el Tribunal de Trabajo n° 3 local, proceso caratulado como "FLOREZ, Mauro Alberto y Otro C/ COOPERATIVA de SERVICIOS PÚBLICOS y SERVICIOS SOCIALES DE CLAROMECÓ S/ DIFERENCIAS SALARIALES" expte. n° 19.855., y que culminara con fundamento en la caducidad de instancia decretada en 27/12/2016.-

3.- También quedó concluido el reclamo por Daños y Perjuicios, que tramitó por ante el Juzgado en lo Civil y Comercial n° 2, en autos caratulados "TRAPANOTTO, Silvia

S. C/ COOPERATIVA de SERVICIOS PÚBLICOS y SERVICIOS SOCIALES DE CLAROMECÓ s/ DAÑOS Y PERJUICIOS” expte. n° 40.681, mediante sentencia firme de fecha 08/03/2017 que rechazó en forma total el reclamo llevado a cabo por la asociada.-

2.14.- Subsidio de INAES;

Durante el presente ejercicio el Instituto Nacional Asociativismo y Economía Social (INAES) otorgo subsidio por Resolución Nro. 147/16 del Expediente nro. 2177/14 por \$644.672,00 el cual financia la instalación de la subestación en la localidad de Orense y antena telefónica. La Cooperativa emitió oportunamente la rendición de cuenta sobre la aplicación del subsidio otorgado de acuerdo a lo normado, INAES, a la fecha, no ha emitido la aceptación de la citada rendición.-.

2.15.-. Información sobre el Capital Cooperativo. R.T.24 Punto 4.6.5:

- a. 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.
- b. 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.
- c. No existen restricciones en la devolución de los aportes solicitados por los asociados.

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

Activos Gravados:

No posee activos gravados.-

Restricciones para la distribución de excedentes

Se deben cubrir los Resultados No asignados NEGATIVOS AL 31/05/2017 por un importe de \$ 18.994.920,92.-

1.1. Información sobre Fondo de Acción Asistencial o para Estimulo del Personal y Fondo de Educación y Capacitación Cooperativas: Durante el ejercicio no se presentó DDJJ ejercicio 2016 del Fondo de Prom. Educación Cooperativa, además, se ha provisionado la suma de \$ 180.737,08 para cancelar el saldo de DDJJ ejercicio 2016 y 2017.

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 Prorrato: de acuerdo a lo manifestado la entidad NO ha realizado operaciones con No Asociados.

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

# Informe del Síndico

## Correspondiente al 73º Ejercicio

Señores Asociados:

Cumpliendo con las obligaciones relativas a mi cargo, informo a ustedes 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 las 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 Tercer ejercicio por el período comprendido entre el 1º de Junio de 2016 y el 31 de Mayo de 2017, 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.

**Aníbal S.R. Martínez**  
(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 Público 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 2017.
- 1.2. Estado de Resultado por el ejercicio finalizado el 31 de mayo de 2017.
- 1.3. Estado de Evolución del Patrimonio Neto ejercicio finalizado el 31 de mayo de 2017.
- 1.4. Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de mayo de 2017.
- 1.5. Anexos, Notas y Estados complementarios al 31 de mayo de 2017.
  - 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 \$ 1.193.142,15 y genera un resultado positivo por valuación de bienes de cambio a VNR de \$ 15.888,62.

La cooperativa registra una perdida final de \$ 2.372.146,79, 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 5 % respecto del periodo anterior, alcanzando en el ejercicio a los \$ 7.767.058,28.

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 2017, 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 2017, 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.**

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

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

3.3. 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.

3.1. a 3.3 : 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.88 Celebrada el 21/12/2016 Transcrita en el libro de Actas de Asamblea Nro 2 Folio Nº 213 al 215 rubricado por la Dirección Provincial de Personas Jurídicas con fecha 11/03/1985.

5.1.1. Cantidad de asociados que concurrieron: 15 asociados Cotejado con el libro de asistencia del Consejo de Administración Nro. 11 Folio 17 El registro de asistencia a Asamblea se hace constar en Libro de Asistencia del Consejo de Administración.

5.2. Cantidad de mujeres asociadas: Sin datos.

5.2.1. y 5.2..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 su cálculo 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 ha realizados pagos parciales del Fondo para Educación y Promoción Cooperativas, no ha presentado la DDJJ/2016.

La información incluida en la Referencia 2 no fue auditada.

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 2017 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 2017 existe deuda devengada no exigible en favor del sistema integrado de jubilaciones y pensiones en concepto de aportes y contribuciones previsionales que asciende a \$ 270.157,10.

- 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 deuda devengada - exigible al 31 de mayo de 2017 asciende a 180.737,08.
- d- Según surge de los registros contables la entidad se en cuenta 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, 08 de septiembre de 2017.-

**Armando H. Parodi**

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