



74°

Memoria y Estados Contables

*Correspondiente al
septuagésimo cuarto ejercicio
31 de Mayo de 2018*

*Convocatoria a Asamblea General Ordinaria
para el día 9 de Octubre de 2018*



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

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

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

Consejo de administración y sindicatura

al 31 de mayo de 2018

Presidente	Daniel Ernesto Pícaro
Vicepresidente	Eduardo José Molfese
Secretario	Alejandro Barragán
Pro Secretario	Aldo Roberto Cortina
Tesorero	Juan Angel Frapiccini
ProTesorero	María Angélica Souto

Vocales Titulares	Carlos Preciado Daniel Alberto Corral Marcelo Di Benedetto Mauricio Eduardo Fuentes
--------------------------	--

Vocales Suplentes	Carlos Ané Alberto Rossi José Luis Merino Carlos Alberto Bancur José Mariano Pérez
--------------------------	--

Síndico Titular	Aníbal Sergio Raúl Martínez
------------------------	-----------------------------

Síndico Suplente	Pedro Ricardo Huici
-------------------------	---------------------

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 09 del mes de Octubre de 2018, a la hora 19:00, en el Club Atlético Costa Sud, Avda. Moreno 375 de la ciudad de Tres Arroyos.

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

Orden del día

- 1.- Razones por las que la Asamblea se realiza fuera del término estatutario y legal.
- 2.- Designación de dos asociados para que conjuntamente con el presidente y secretario aprueben y firmen el acta de la asamblea.
- 3.- Consideración de la Memoria, Estado de Situación Patrimonial, Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo, Anexos y notas e Informes del Síndico y del Auditor correspondientes al 74º ejercicio económico-financiero cerrado el 31 de Mayo de 2018.
- 4.- Designación de Comisión Escrutadora.
- 5.- Elección de tres consejeros titulares por tres años en reemplazo de los señores Daniel Ernesto Pícaro; Marcelo Di Benedetto y Daniel Alberto Corral, por finalización de sus mandatos.
- 6.- Elección de cinco consejeros suplentes por un año en reemplazo de los señores Carlos Ané, que pasó a titular en reemplazo de Aldo R. Cortina, por renuncia; José Luis Merino; Alberto Rossi, Carlos Ernesto Bancur y José Mariano Pérez, todos por finalización de sus mandatos.
- 7.- Elección de Síndico Titular y Síndico Suplente por un año en reemplazo de los señores: Aníbal Sergio Raúl Martínez y Ricardo H. Huici, 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 31/05/2018

A los señores socios:

El Consejo de Administración de la Cooperativa Eléctrica Ltda. de Claromecó pone a consideración de los asociados de la Institución, la Memoria Anual, que pretende resumir los principales acontecimientos producidos en el transcurso del septuagésimo cuarto ejercicio económico financiero de la entidad, iniciado el 1º de Junio de 2017 y finalizado el 31 de Mayo de 2018.

En general y ante el importante giro producido en la política tarifaria de la Provincia de Buenos Aires debemos puntualizar que el presente ejercicio, en contraposición con ejercicios anteriores, arroja una utilidad de pesos cuatrocientos ochenta y seis mil sesenta y siete con noventa y siete centavos. Ello es debido principalmente a la aplicación de tarifas más acordes con los costos y gastos actuales del sector energía, el mantenimiento de una tarifa razonable en el sector agua potable y entre ambos nos permite absorber la importante pérdida del Servicio de Telefonía e Internet. En este último y con el propósito de expandir el mismo, es que este Consejo de Administración se encuentra abocado a la construcción de un tendido de fibra óptica que abarque la totalidad del Balneario Claromecó, comenzando por la zona de Dunamar debido a que presenta las mayores dificultades en el servicio.

Energía Eléctrica

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

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

Fruto del esfuerzo de nuestros asociados y producto de una razonable administración, durante 5 años y con recursos propios concluimos la obra que denomináramos “Ampliación de Potencia en E/T Claromecó” que tenía como objetivo la adquisición e instalación de un transformador de potencia TTE S.A. (5 MVA – 32.83/13.86 Kv.). Durante las distintas etapas de ejecución se ampliaron las tareas a ejecutar, incluyendo mantenimiento de instalaciones existentes, climatización de salas de celdas, etc.

Usuarios activos: **4535**

Altas: **135**

Desconexiones: **13**

Reclamos Alumbrado Público: **268**

Reclamos Energía (Zona urbana y rural): **190**

Agua Potable

En el marco de un plan integral de mantenimiento se realizaron tareas de pintura sobre la mampostería de los tableros eléctricos y cámaras en las 13 perforaciones del sistema. En los pozos de explotación N° 1, 7, 10 y 12 se reemplazaron las bombas sumergibles y los caños de H° G° de bajada.

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

Con fondos Provinciales y bajo la órbita de la Dirección Provincial de Agua y Cloacas, desde Enero del corriente año, se ejecuta la obra de "Aumento de producción y capacidad de almacenamiento del servicio de Agua Potable". A la fecha, la empresa adjudicataria, Pablo Romero S.A. realizó las perforaciones piloto, la cañería de impulsión y el contrapiso y encofrado de la nueva cisterna para 250 m3.

Usuarios: **3353**

Altas: **52**

Desconexiones: **4**

Reclamos: **242**

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 otras 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. Hemos incorporado durante el presente ejercicio a la CELTA como proveedor habitual de ancho de banda, con una capacidad de 50 Mbps, lo que nos permite abastecernos con dos proveedores diferentes, desde dos entradas distintas y minimizar los riesgos, vaya nuestro agradecimiento al Consejo de Administración de CELTA y a su personal por el empeño puesto en el logro de este servicio.

Usuarios Telefonía: **860**

Usuarios Internet: **411**

Usuarios IP Pública: **12**

Resultado Económico

Como expresáramos al comienzo, a través de la resolución 22 del mes de Mayo de 2017, la Provincia de Buenos Aires comenzó con una nueva política tarifaria que implicó un aumento promedio en un año del 160 %. A su vez es de destacar que el Consejo de Administración, al aplicar un cuadro tarifario más acorde a las necesidades de la Institución, redujo en un porcentaje importante el aporte de cuota capital de cada asociado, llevándolo sobre el fin del ejercicio a un porcentaje del 4 % aplicado sobre el consumo más el cargo fijo de cada categoría.

Los aumentos producidos en Previsiones por Despidos (\$ 512.645,85); Previsión por Incobrables (\$ 116.400,64); y la Previsión por art 9º del CCT (\$ 259.150,22), sumados a la Previsión por Bonificación Anual por Eficiencia (\$ 955.242,85) y provisión por SAC (\$ 403.491,23) a lo que debemos adicionar el monto de las Amortizaciones Anuales (\$ 918.415,35) han tenido fuerte incidencia en el resultado final, que arroja una utilidad de \$ 486.067,97.

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 finalizada en su totalidad. 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 N° 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA N° 1129

	TOTAL EJERCICIO ACTUAL	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR	
<u>ACTIVO</u>			DANIEL ERNESTO PICARO Presidente
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos (Notas 1.4.1 y 2.1)	3.246.397,95	2.885.825,12	
Inversiones (Notas 1.4.3 y 2.2.1)	5.604.424,65	3.329.353,95	
Créditos por Servicios (Notas 1.4.1, 1.4.7.a y 2.3)	9.108.966,56	5.426.460,82	ALEJANDRO BARRAGAN Secretario
Otros Créditos (Notas 1.4.1 y 2.4.1)	261.498,41	991.940,75	
Bienes de Cambio (Notas 1.4.2 y 2.5)	1.292.193,98	1.193.142,15	
Total Activo Corriente	19.513.481,55	13.826.722,79	
ACTIVO NO CORRIENTE			JUAN ANGEL FRAPICINI Tesorero
Inversiones (Notas 1.4.3 y 2.2.2)	114.142,74	93.942,11	
Otros Créditos (Notas 1.4.1 y, 1.4.5 y 2.4.2)	0,00	0,00	
Bienes de Uso (Nota 1.4.4 y Anexo I)	15.056.052,53	11.915.696,90	
Total Activo No Corriente	15.170.195,27	12.009.639,01	ANIBAL S. R. MARTINEZ Sindico
TOTAL DEL ACTIVO	34.683.676,82	25.836.361,80	

C.P.N. ARMANDO H. PARODI
C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- T°41 F° 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 N° 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA N° 1129

	TOTAL EJERCICIO ACTUAL	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR	
<u>PASIVO</u>			DANIEL ERNESTO PICARO Presidente
PASIVO CORRIENTE			
Deudas Comerciales (Notas 1.4.1 y 2.6)	962.753,05	1.136.194,68	
Deudas Bancarias y Financieras (Nota 1.4.1, 2.7.1 y 2.8.)	7.840,40	335.479,86	
Rem.y C.Sociales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.9.1)	2.173.033,80	1.630.494,94	ALEJANDRO BARRAGAN Secretario
Cargas Fiscales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.10)	3.180.667,22	2.572.188,68	
Anticipos de Socios (Nota 1.4.1)	118.051,99	101.462,77	
Total Pasivo Corriente	6.442.346,46	5.775.820,93	
PASIVO NO CORRIENTE			JUAN ANGEL FRAPICINI Tesorero
Deudas Bancarias y Financieras (Nota 1.4.1, 2.7.2 y 2.8.)	1.398.257,08	0,00	
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)	2.107.944,91	1.336.148,84	
Total Pasivo No Corriente	3.506.201,99	1.336.148,84	
TOTAL DEL PASIVO	9.948.548,45	7.111.969,77	ANIBAL S. R. MARTINEZ Sindico
PATRIMONIO NETO (S/estado respectivo y Nota 1.4.6.)	24.735.128,37	18.724.392,03	
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	34.683.676,82	25.836.361,80	C.P.N. ARMANDO H. PARODI C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- T°41 F° 9 Legajo 10.307-1

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

Estado de evolución del patrimonio neto

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

RUBROS	Saldo al comienzo del Ejercicio	Saldo al comienzo Ajustados	Capitalización del Ejercicio	Absorción de la Pérdida	Resultado del Ejercicio	Saldo al Finalizar el Ejercicio
CAPITAL SOCIAL						
CAPITAL	32.772.038,60	32.772.038,60	5.524.668,37			38.296.706,97
AJUSTES AL CAPITAL	3.119.933,09	3.119.933,09				3.119.933,09
TOTAL CAPITAL SOCIAL	35.891.971,69	35.891.971,69	5.524.668,37			41.416.640,06
RESERVAS Y FONDOS						
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				517.614,84
TOTAL RESERVAS Y FONDOS.....	1.827.341,26	1.827.341,26				1.827.341,26
Resultados no Asignados	-16.622.774,13	-18.994.920,92				-18.994.920,92
Resultados del Ejercicio	-2.372.146,79				486.067,97	486.067,97
TOTAL RESULTADOS	-18.994.920,92	-18.994.920,92				-18.508.852,95
TOTAL PATRIMONIO NETO	18.724.392,03	18.724.392,03	5.524.668,37	0,00	486.067,97	24.735.128,37

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.- T° 41 F° 9
Legajo 10.307-1

Estado de resultados

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

	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	
Ventas Netas de Bienes y Servicios (Anexo IV)	36.122.739,59	22.344.913,86	DANIEL ERNESTO PICARO Presidente
Costos de Distribución (Anexo IV)	-9.286.803,91	-4.146.864,96	
RESULTADO BRUTO DE EXPLOTACIÓN - EXCEDENTE	26.835.935,68	18.198.048,90	
Resultado por Valuación Bienes de Cambio a VNR (Anexo IV)	0,00	15.888,62	ALEJANDRO BARRAGAN Secretario
Gastos de Comercialización (Anexo III y IV)	-27.114.305,97	-22.279.073,88	
Resultados Financieros y Tenencia			
Generados por Activos (Anexo IV)	474.592,14	373.807,35	
Generados por Pasivos (Anexo III y IV)	-749.001,07	-105.481,30	
RESULTADO OPERATIVO	-552.779,22	3.796.810,31	JUAN ANGEL FRAPICINI Tesorero
Otros Ingresos y Egresos (Nota 2.4.1. y Anexo IV)	1.038.847,19	1.424.663,52	
RESULTADO NETO FINAL PÉRDIDA/EXCEDENTE	486.067,97	-2.372.146,79	
CLASIFICACIÓN DEL RESULTADO			
Por la gestión con asociados	486.067,97	-2.372.146,79	ANIBAL S. R. MARTINEZ Sindico
Por la gestión con no asociados	0,00	0,00	
Por operaciones ajenas a la gestión cooperativa	0,00	0,00	
El Informe del Auditor se expide en documento aparte Las notas y Anexos forman parte integrante de este estado			C.P.N. ARMANDO H. PARODI C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- T°41 F° 9 Legajo 10.307-1

Estado de flujo de efectivo

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

VARIACIONES DEL EFECTIVO	TOTAL EJERCICIO ACTUAL	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR	
Efectivo al inicio del ejercicio	2.885.825,12	1.365.940,27	DANIEL ERNESTO PICARO Presidente
Efectivo al cierre del ejercicio	3.246.397,95	2.885.825,12	
Aumento Neto del Efectivo	360.572,83	1.519.884,85	
CAUSAS DE LA VARIACIÓN DEL CAPITAL CORRIENTE			
Actividades Operativas			
Resultado del ejercicio	-1.027.371,36	-4.170.617,66	ALEJANDRO BARRAGAN Secretario
Amortización, Bajas y Transf. de Bienes de Uso	918.415,35	738.922,98	
Variación de Créditos por Servicios	-3.682.505,74	-1.502.939,21	
Variación de Otros Créditos	730.442,34	202.076,59	
Variación de Bienes de Cambio	-99.051,83	-194.573,74	
Variación de Deudas Comerciales	-173.441,63	563.992,92	
Variación de Deudas Bancarias y Financieras	1.070.617,62	-1.047.946,99	
Variación de Rem. y Cargas Sociales a pagar	542.538,86	-2.147.237,80	
Variación de Cargas Fiscales a pagar	608.478,54	753.861,79	
Variación de Provisiones	771.796,07	328.379,46	
Variación de Anticipos de Socios	16.589,22	19.304,84	JUAN ANGEL FRAPICINI Tesorero
Subsidio INAES	0,00	644.672,00	
Flujo Neto de Efectivo generado (utilizado) en las Actividades Operativas	-323.492,56	-5.812.104,82	
Actividades de Inversión			
Variación de Inversiones Corrientes	-2.275.070,70	-477.939,16	ANIBAL S. R. MARTINEZ Sindico
Variación de Inversiones No Corrientes	-20.200,63	-15.934,61	
Adquisición de Bienes de Uso	-4.058.770,98	-1.612.608,55	
Bajas de Bienes de Uso	0,00	0,00	
Resultado por Renta de Inversiones	1.038.847,19	780.641,52	
Resultado por Venta de Bienes de Uso	0,00	0,00	
Flujo Neto de Efectivo generado (utilizado) en las Actividades de Inversión	-5.315.195,12	-1.325.840,80	
Actividades de Financiación			
Suscripción del Capital Cooperativo	5.524.668,37	7.767.058,28	C.P.N. ARMANDO H. PARODI C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- T°41 F° 9 Legajo 10.307-1
Aumento Fondo de Reserva Futuras Inversiones	0,00	517.614,84	
Intereses Netos Percibidos	474.592,14	373.157,35	
Flujo Neto de Efectivo generado (utilizado) en las Actividades de Financiación	5.999.260,51	8.657.830,47	
Aumento Neto del Efectivo	360.572,83	1.519.884,85	

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 2018

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	536.892,74	103.468,68			640.361,42	181.294,11		21.702,58	202.996,69	437.364,73
HERRAMIENTAS AGUA POTABLE	11.956,27	1.044,25			13.000,52	8.851,98		626,50	9.478,48	3.522,04
MEDIDORES AGUA	737.174,61	121.219,30			858.393,91	167.163,98		42.878,26	210.042,24	648.351,67
AUTOMOTORES AGUA	958.743,47	3.250,00			961.993,47	394.224,72		91.868,35	486.093,07	475.900,40
EDIFICIO AGUA	92.664,75	-			92.664,75	30.080,42		1.923,97	32.004,39	60.660,36
MUEBLES Y UTILES AGUA	12.604,25	-			12.604,25	4.853,96		934,32	5.788,28	6.815,97
TOTAL AGUA POTABLE	2.350.036,09	228.982,23	-	-	2.579.018,32	786.469,17		159.933,98	946.403,15	1.632.615,17
USINA	2.327.453,47	2.501.090,20			4.828.543,67	993.630,27		159.173,68	1.152.803,95	3.675.739,72
HERRAMIENTAS	136.932,64	28.941,17			165.873,81	121.077,91		11.139,80	132.217,71	33.656,10
REDES RURALES	205.566,29				205.566,29	120.587,44		5.662,12	126.249,56	79.316,73
INMUEBLES	479.346,11	125.249,05			604.595,16	233.534,90		12.396,56	245.931,46	358.663,70
TERRENOS	116.763,01				116.763,01	-			-	116.763,01
LINEA 33 KV	200.339,65				200.339,65	192.834,28		436,13	193.270,41	7.069,24
MEDIDORES	1.129.109,41	466.285,02			1.595.394,43	322.598,71		73.802,54	396.401,25	1.198.993,18
REDES	6.092.386,53	477.602,23			6.569.988,76	1.782.982,90		191.935,96	1.974.918,86	4.595.069,90
RODADOS	3.621,60				3.621,60	3.621,60			3.621,60	-
REESTR. Y AMPLIAC. EDIFICIO	344.336,05				344.336,05	130.001,94		7.237,88	137.239,82	207.096,23
MUEBLES Y UTILES	170.043,02	106.712,40			276.755,42	153.123,29		13.920,56	167.043,85	109.711,57
AUTOMOTORES	1.016.921,38				1.016.921,38	598.505,94		86.207,59	684.713,53	332.207,85
GENERADOR EOLICO	1.577.465,27				1.577.465,27	861.913,98		51.150,10	913.064,08	664.401,19
LINEA GENERADOR	122.434,19				122.434,19	66.279,60		3.960,86	70.240,46	52.193,73
HERRAMIENTAS DE MEDICION	64.963,66				64.963,66	31.944,25		4.932,20	36.876,45	28.087,21
TOTAL ENERGIA ELECTRICA	13.987.682,28	3.705.880,07	-	-	17.693.562,35	5.612.637,01		621.955,98	6.234.592,99	11.458.969,36
ANTENA SATELITAL	141.838,55				141.838,55	141.838,55			141.838,55	-
REDES TELEFONICAS	1.661.324,79	42.196,90			1.703.521,69	680.613,30		57.950,22	738.563,52	964.958,17
MUEBLES Y UTILES TELEFONO	27.110,47	-			27.110,47	26.820,49		144,99	26.965,48	144,99
INSTALACIONES SERV. INTERNET y TELEFONIA	1.135.984,31	3.545,12			1.139.529,43	343.554,22		39.659,47	383.213,69	756.315,74
HERRAMIENTAS TELEFONICAS	3.733,28	-			3.733,28	3.565,80		33,50	3.599,30	133,98
EDIFICIO TELEFONIA	-	-			-	-		-	-	-
MAQ. Y EQUIPOS TELEFONICOS	662.511,04	-			662.511,04	638.853,00		3.248,14	642.101,14	20.409,90
TOTAL TELEFONIA	3.632.502,44	45.742,02	-	-	3.678.244,46	1.835.245,36		101.036,32	1.936.281,68	1.741.962,78
Soft. Y Equipos de Computación	612.161,61	78.166,66			690.328,27	432.333,98		35.489,07	467.823,05	222.505,22
TOTAL SOFW.y EQUIPOS	612.161,61	78.166,66	-	-	690.328,27	432.333,98		35.489,07	467.823,05	222.505,22
TOTAL GENERAL	20.582.382,42	4.058.770,98	-	-	24.641.153,40	8.666.685,52		918.415,35	9.585.100,87	15.056.052,53

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 2018

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
PREVISIONES						
Para Deudores Incobrables	115.365,94		116.400,64	231.766,58		F/Espec.deducidas del activo.
Para Despidos	957.642,58		512.645,85	1.470.288,43		Fines Especificos
Para Juicios laborales						Fines Especificos
Para Juicios civiles y comerciales	64.345,26			64.345,26		Fines Especificos
Para Jubilaciones Art.9º	314.161,00		259.150,22	573.311,22		Fines Especificos
TOTALES	1.451.514,78		888.196,71	2.339.711,49		
RESERVAS						
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		
TOTALES	1.827.341,26			1.827.341,26		

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 2018

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	31/05/2017	
Ajuste ejer. Anteriores elect.-telefonía			120,00			120,00	-406,00	
Alquiler espacio mastil en Energía					18.525,00	18.525,00	9.900,00	
Alquiler y Mant.Equipos de Computación						0,00	8.877,40	
Amortizaciones	649.747,48			165.264,44	103.403,43	918.415,35	738.922,98	
Asignación Institucional Consejo	125.422,59	271.977,00		86.489,00	59.112,00	543.000,59	333.432,50	DANIEL ERNESTO PICARO
Bonif.e Indemniz.Personal Jubilado y a Jubilarse	259.150,22					259.150,22	1.117.907,68	Presidente
Cargas Sociales y Otros	2.913.865,99	664.934,94		486.988,40	619.553,18	4.685.342,51	3.473.962,40	
Combustibles y Lubricantes.	114.194,82			42.618,67	1.602,33	158.415,82	109.591,05	
Comisión Cobranza		294.825,26				294.825,26	182.819,73	
Créditos Incobrables Energía Eléct-agua potable-telef.			60.844,11	46.291,88	39.264,65	146.400,64	30.000,00	
Cuota FREBA/FECOTEL/FEDECOBA	852,00	121.035,88			29.453,89	151.341,77	115.936,34	
Cuota Mensual Cámara Económica		5.580,00				5.580,00	4.010,47	
Derecho de Análisis-hipoclorito y otros químicos				88.636,29		88.636,29	56.702,25	
Diferencia redondeo						0,00	4.966,43	ALEJANDRO BARRAGAN
Estudio hidrogeológico para nuevos pozos						0,00	97.500,00	Secretario
Fletes y Acarreos	83.756,74			16.670,44	12.645,27	113.072,45	93.999,47	
Gastos Alumbrado Público	180.609,17					180.609,17	80.934,40	
Gastos Asamblea		171.695,00		11.224,35	12.070,21	194.989,56	138.904,40	
Gastos de Automotores	96.849,38			71.825,67		168.675,05	114.592,32	
Gastos Ley 25413		224.063,78		51.711,90	155.135,70	430.911,38	313.924,62	
Gastos y Honorarios de Escribanía		7.142,19		4.472,83	6.698,98	18.314,00	97.883,25	
Gtos en franquicias y siniestros						0,00	2.550,00	
Honor.Profesionales Sist.Cómpus y Técnicos		65.530,02		12.881,94	133.960,59	212.372,55	135.151,19	
Honorarios Contables		800.174,48		162.219,53	126.855,90	1.089.249,91	914.267,20	JUAN ANGEL FRAPICINI
Honorarios Legales		86.497,00		19.424,00	13.979,00	119.900,00	393.281,20	Tesorero
Honorarios Legales por demandas						0,00	90.132,59	
Indemnización por despidos						0,00	390.465,98	
Intereses y Recargos Prev. e Impositivos			472.527,17			472.527,17	1.790,48	
Mantenimiento pozos y estaciones de bombeo				72.599,37		72.599,37	0,00	
Mantenimiento y Reparaciones	127.303,91	1312,22		36.829,81		165.445,94	299.853,80	
Materiales de Consumo	285.495,20			18.042,62		303.537,82	140.305,43	
Movilidad Consejeros y Asesores	1.214,44					1.214,44	0,00	
Operación y Manten. Línea Troncal	594.133,32					594.133,32	144.399,96	
Papelería y Útiles de Escritorio	14.469,47	61.430,68		15.609,38	19.134,96	110.644,49	99.781,93	ANIBAL S. R. MARTINEZ
Podá Interna	54.034,00					54.034,00	0,00	Síndico
Publicaciones		12.450,76		5.022,19	5.182,68	22.655,63	14.998,04	
Rep. Limpieza y Otros	40.464,63	56.481,83		9.597,59	5.058,46	111.602,51	128.775,47	
Reparación y mant. Líneas telef.e internet					430.358,22	430.358,22	419.856,57	
Representación Institucional	19.197,65					19.197,65	8.606,13	
Seguros Técnicos y Civiles	108.986,81	11.335,44		36.679,09	8.749,06	165.750,40	144.259,87	
Sellados Comisión e Intereses			129.953,26			129.953,26	69.130,39	
Servicios Varios (Energía-Agua-Gas)		46.843,23			5.836,70	52.679,93	28.450,23	
Sueldos y Jornales	7.626.303,91	2.157.836,27		1.669.761,91	1.720.734,30	13.174.636,39	10.075.818,58	C.P.N. ARMANDO H. PARODI
Tasa Fiscalización OCEBA 0,50	109.517,00					109.517,00	91.799,00	C.P.C.E. Pcia.Bs.As.- T°41 F° 9
Teléfono, Telegrafo, Franqueo	35.842,21	176.383,91		34.993,90	32.585,00	279.805,02	205.009,47	Legajo 10.307-1
Tributos	1.542.846,48			58.229,17	31.369,07	1.632.444,72	1.335.375,26	
Viáticos y Gtos. Representación	78.208,54	60.462,60		6.046,71	18.004,39	162.722,24	126.134,72	
TOTALES.....	15.062.465,96	5.297.992,49	663.444,54	3.230.131,08	3.609.272,97	27.863.307,04	22.384.555,18	
Al 31/05/2017	12.360.343,49	4.513.612,89	88.481,30	2.601.506,59	2.820.610,91	22.384.555,18		

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

Cuadro de Resultados Seccionales al 31 de mayo de 2018

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

ANEXO IV

Concepto	Sección Energía	Sección Agua	Sección Teléfono e Internet	TOTALES	al 31/05/2017
Distrib. y Prestación de Servicios	24.410.661,21	5.054.528,57	2.140.488,86	31.605.678,64	17.082.696,49
Conexiones, Reconexiones y Otros	405.046,40	60.197,55	167.809,54	633.053,49	437.483,42
Mantenimiento Alumbrado Público	1.550.813,52			1.550.813,52	1.257.557,36
Fdo Compensador. L25019(Nac) L12603(BsAs)	1.606.160,68			1.606.160,68	3.089.367,58
Ingreso Plan Convergencia Tarifaria Electr.	260.480,76			260.480,76	134.901,01
Ingresos Servicio Sepelios	466.552,50			466.552,50	342.908,00
Ventas Netas de Bienes y Servicios	28.699.715,07	5.114.726,12	2.308.298,40	36.122.739,59	22.344.913,86
MENOS:					
Existencia Inicial					
Compras					
Existencia Final					
Costo de Distribución	7.902.610,37	362.816,70	1.021.376,84	9.286.803,91	4.146.864,96
Resultado Bruto de Explotación	20.797.104,70	4.751.909,42	1.286.921,56	26.835.935,68	18.198.048,90
Resultado por Valuación Bienes de Cambio a VNR	0,00	0,00	0,00	0,00	15.888,62
Gastos de Comercialización y Administración	-20.360.458,45	-3.183.839,20	-3.570.008,32	-27.114.305,97	22.279.073,88
Resultados Financieros y Tenencia Generados por Activos					
Intereses y Recargos por Mora	382.650,17	68.949,64	22.992,33	474.592,14	373.157,35
Diferencias de Cambio	0,00	0,00	0,00	0,00	650,00
Generados por Pasivos					
Intereses y Cargos por Mora	-663.444,54	-46.291,88	-39.264,65	-749.001,07	-105.481,30
Resultado Operativo	155.851,88	1.590.727,98	-2.299.359,08	-552.779,22	-3.796.810,31
Otros Ingresos y Egresos Apropiables al Ejercicio	820.689,27	114.273,18	103.884,74	1.038.847,19	1.424.663,52
Diferencia de Cambio	64.021,60	8.914,40	8.104,00	81.040,00	0,00
Otros Ingresos por financiamiento	3.338,55	464,86	422,61	4.226,02	0,00
Ingresos por subs. De INAES	0,00	0,00	0,00	0,00	644.672,00
Intereses Depositos Bancarios	753.329,12	104.893,92	95.358,13	953.581,17	779.991,52
RESULTADO NETO FINAL - PERDIDA	976.541,15	1.705.001,16	-2.195.474,34	486.067,97	-2.372.146,79
Al 31/05/2017	-1.566.888,78	-84.380,75	-720.877,26		

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.- T°41 F° 9
Legajo 10.307-1

Cuadro General de Resultados al 31 de mayo de 2018

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

ANEXOV

PERDIDAS		EXCEDENTES	
Servicio Telefonía e Internet	2.195.474,34	Servicio Energia Electrica	976.541,15
Resultado - Excedente del Ejercicio	486.067,97	Servicio de Agua Potable	1.705.001,16
TOTAL	2.681.542,31	TOTAL	2.681.542,31

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 N° 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA N° 1129

ANEXO VI

	Servicio Eléctrico	Servicio Teléfono e Internet	Servicio Agua	No Asignados	Totales	
					31-05-18	31-05-17
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Caja y Bancos (Notas 1.4.1 y 2.1)				3.246.397,95	3.246.397,95	2.885.825,12
Inversiones (Notas 1.4.3 y 2.2.1)				5.604.424,65	5.604.424,65	3.329.353,95
Créditos por Servicios (Notas 1.4.1, 1.4.7.a y 2.3)	7.573.274,12	395.762,34	1.139.930,10		9.108.966,56	5.426.460,82
Otros Créditos (Notas 1.4.1 y 2.4.1)	62.779,00			198.719,41	261.498,41	991.940,75
Bienes de Cambio (Notas 1.4.2 y 2.5)	966.775,52	35.097,56	290.320,90		1.292.193,98	1.193.142,15
Total Activo Corriente	8.602.828,64	430.859,90	1.430.251,00	9.049.542,01	19.513.481,55	13.826.722,79
ACTIVO NO CORRIENTE						
Inversiones (Notas 1.4.3 y 2.2.2)	75.603,02	1.518,00		37.021,72	114.142,74	93.942,11
Otros Créditos (Notas 1.4.1, 1.4.5 y 2.4.2)			0,00	0,00	0,00	0,00
Bienes de Uso (Nota 1.4.4 y Anexo I)	11.458.969,36	1.964.468,00	1.632.615,17	0,00	15.056.052,53	11.915.696,90
Total Activo No Corriente	11.534.572,38	1.965.986,00	1.632.615,17	37.021,72	15.170.195,27	12.009.639,01
TOTAL DEL ACTIVO	20.137.401,02	2.396.845,90	3.062.866,17	9.086.563,73	34.683.676,82	25.836.361,80
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Deudas Comerciales (Notas 1.4.1 y 2.6)	300.281,51	182.607,26	21.074,69	458.789,59	962.753,05	1.136.194,68
Deudas Bancarias y Financieras (Nota 1.4.1, 2.7.1 Y 2.8.)	7.840,40				7.840,40	335.479,86
Remuneraciones y Cargas Sociales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.9.1)	1.689.463,51	277.292,05	206.278,24	0,00	2.173.033,80	1.630.494,94
Cargas Fiscales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.10)	3.054.663,35			126.003,87	3.180.667,22	2.572.188,68
Anticipos de Socios (Nota 1.4.1)	85.223,58			32.828,41	118.051,99	101.462,77
Total Pasivo Corriente	5.137.472,35	459.899,31	227.352,93	617.621,87	6.442.346,46	5.775.820,93
PASIVO NO CORRIENTE						
Deudas Bancarias y Financieras (Nota 1.4.1, 2.7.2 Y 2.8.)	1.398.257,08				1.398.257,08	0,00
Remuneraciones y Cargas Sociales a pagar (Notas 1.4.1 y 2.9.2)					0,00	0,00
Previsiones (Notas 1.4.7.b y Anexo II)	1.704.225,26	152.144,61	187.229,78	64.345,26	2.107.944,91	1.336.148,84
Total Pasivo No Corriente	3.102.482,34	152.144,61	187.229,78	64.345,26	3.506.201,99	1.336.148,84
TOTAL DEL PASIVO	8.239.954,69	612.043,92	414.582,71	681.967,13	9.948.548,45	7.111.969,77
PATRIMONIO NETO (Según estado respectivo)				24.735.128,37	24.735.128,37	18.724.392,03
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO					34.683.676,82	25.836.361,80

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.- T° 41 F° 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 Nº 102 - 7500 Tres Arroyos - MATRICULA Nº 1129

ANEXO VII
Referencia en
Informe Auditoría

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COOPERATIVA

- 1.1 DENOMINACIÓN: COOPERATIVA DE SERVICIOS PÚBLICOS Y SERVICIOS SOCIALES LTDA DE CLAROMECÓ
 1.2 MATRÍCULA Nº :1129
 1.3 DOMICILIO: PELLEGRINI Nº 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.1Ref.1
Ref.1
Ref.1
Ref.1

2. ASOCIADOS

- 2.1 CANTIDAD TOTAL: 5644
 2.2 CANTIDAD TOTAL ACTIVA: 4549
 2.3 CANTIDAD POR JURISDICCIÓN S/D

Ref.2
Ref.2
Ref.3

3. OPERATORIA

- 3.1 CIERRE BALANCE AL: 31/05/2018
 3.2 TOTAL ANUAL FACTURADO: \$ 37.636.178,92
 MERCADO INTERNO
 MERCADO EXTERNO \$ --
- 3.3 VOLUMEN TOTAL DE PRODUCCIÓN O COMPRAS \$ 8.912.427,91
 3.4 VOLUMEN TOTAL DE DISTRIBUCIÓN POR ACTIVIDAD DE ENERGIA (en Kw) 7.497.533
 VOLUMEN TOTAL DE DISTRIBUCIÓN POR ACTIVIDAD EN AGUA (en M3) 211.674
 VOLUMEN TOTAL DE DISTRIBUCIÓN POR ACTIVIDAD EN TELÉFONO (en minutos) 678.311
 VOLUMEN TOTAL DE DISTRIBUCIÓN POR ACTIVIDAD EN INTERNET (en megas) 9380
- 3.5 OPERACIONES DISCRIMINADAS POR SECCIÓN O PRODUCTO
- | | | | |
|----|---------------------|------------------------|---|
| | | MONTO OPERACIONES | |
| 1. | Energía Eléctrica | \$ 28.699.715,07 | Ref.1 y Ref.2
Ref.1 y Ref.2
Ref.1 y Ref.2 |
| 2. | Teléfono e Internet | \$ 2.330.008,92 | |
| 3. | Agua | <u>\$ 5.183.675,76</u> | |
| | | \$ 36.213.399,75 | |

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. 42° 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		Ref.2
		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: 07/09/2017
 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 2018

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 8º ejercicio en el cuál se aplica la Resolución Técnica Nro. 24: "Aspectos Particulares de Exposición Contable y Procedimientos de Auditoría para Entes Cooperativos", aprobada por el C.P.C.E.P.B.A. y por Resolución 247/09 del INAES.

1.2. Información Comparativa

Los Estados comparativos al 31 de mayo de 2018 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 2018 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 2018 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 incrementar el monto provisionado en \$ 116.400,64, integrando un valor total de la previsión por deudores incobrables a \$ 231.766,58.-

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, ampliándose en \$ 512.645,85 Integrando un valor total de la previsión por despidos por \$ 1.470.288,43.-

b.2. Para juicios civiles y comerciales.

Se ha mantenido con el mismo monto del ejercicio anterior. A La fecha de cierre de este ejercicio no existe contingencia alguna sobre este tema.

2. COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

2.1. Caja y Bancos

Su composición es la siguiente:

	31-05-2018	31-05-2017
Caja en Pesos	41.007,00	37.471,76
Valores a Depositar	150.683,21	63.632,34
Banco Galicia .Cta.Cte.	49.998,59	13.107,62
Banco de la Provincia de Bs.As.Cta.Cte.	210.405,67	263.645,98
Banco Credicoop Cooperativo. Ltda. Cta.Cte.	35.421,79	507.657,32
Banco Patagonia S.A Cta.Cte.	2.473.401,69	1.984.410,10
Moneda Extrajera (en billete EEUU)	285.480,00	15.900,00
	<u>3.246.397,95</u>	<u>2.885.826,12</u>

2.2. Inversiones

Su composición es la siguiente:

2.2.1. CORRIENTES

	31-05-2018	31-05-2017
Banco Patagonia SA (Plazo Fijo 2018 – Fondo Lombard 2017)	<u>5.604.424,65</u>	<u>3.329.353,95</u>

2.2.2. NO CORRIENTES

	31-05-2018	31-05-2017
Cuota Capital en F.E.D.E.C.O.B.A	57.453,00	41.356,00
Cuota Capital en FECOTEL	1.518,00	1.518,00
Cuota Capital en CELTA	47.596,39	44.846,43
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	3.870,63	2.516,96
	<u>114.142,74</u>	<u>78.007,50</u>

2.3. Créditos por Servicios

Su composición es la siguiente:

	31-05-2018	31-05-2017
Deudores Servicio Energía Eléctrica	7.703.337,79	4.186.358,97
Deudores Servicio Agua Potable	1.184.963,06	908.927,53
Deudores Servicio Telefónico	258.863,68	261.717,84
Deudores Servicio Internet	223.568,61	184.822,42
Sub - Total	<u>9.370.733,14</u>	<u>5.541.826,76</u>
Menos		
Previsión Para Deudores Incobrables (Anexo II)	<u>261.766,58-</u>	<u>115.365,94-</u>
	<u>9.108.966,56</u>	<u>5.426.460,82</u>
Incluye		
Saldo Socios Suscriptores Facturados	399.184,47	293.386,30

2.4. Otros Créditos

Su composición es la siguiente:

2.4.1. CORRIENTES

	31-05-2018	31-05-2017
Liquida. Pendiente de Acred. RIPSAs	67.632,85	49.219,09
Liquida. Pendiente de Acred. PAGO FACIL	62.290,42	40.607,76
Liquida. Pendiente de Acred. TARJ DEB CREDICOOP	24.278,39	10.327,23
Seguros a devengar en el próximo ejercicio.	44.517,75	39.635,80
Suscriptores de Acciones	4.000,19	13.559,24
AFIP-ImpuestoAl valor Agregado Saldo a Favor	0,00	72.594,43
Anticipos a Proveedores	58.778,81	765.997,20
	<u>261.498,41</u>	<u>991.940,75</u>

2.5. Bienes de Cambio		
Su composición es la siguiente:	31-05-2018	31-05-2017
Materiales Servicios Agua Potable	290.320,90	218.785,16
Materiales Servicios Teléfono e Internet	35.097,56	34.220,78
Materiales Servicios Energía Eléctrica	966.775,52	940.136,21
	<u>1.292.193,98</u>	<u>1.193.142,15</u>
2.6. Deudas Comerciales		
Su composición es la siguiente:	31-05-2018	31-05-2017
Comunes	637.138,56	886.833,29
Provisión Gastos a Pagar	247.347,49	189.862,39
Depósitos en Garantía	52.870,00	40.470,00
Obligaciones a Pagar por Cuenta de Terceros	25.397,00	19.029,00
	<u>962.753,05</u>	<u>1.136.194,68</u>
2.7. Deudas Bancarias y Financieras		
Su composición es la siguiente:	31-05-2018	31-05-2017
2.7.1. CORRIENTES		
Banco Patagonia S.A. Cheques Diferidos	7.840,40	335.479,86
	<u>7.840,40</u>	<u>335.479,86</u>
2.7.2. NO CORRIENTES		
Moratoria Agregado Tarifario Dec.4052	<u>1.398.257,08</u>	<u>0.00</u>
2.8.- Se consolido la deuda que mantenía la Cooperativa por el Agregado Tarifario Decreto 4052 durante el ejercicio, mediante una moratoria a treinta cuotas la deuda se encuentra contabilizada en dos tramos cuyos vencimientos son; a corto plazo por \$ 223.970,52 y a largo plazo, superior a los doce meses, por \$ 1.398.257,08.		

2.9.- Remuneraciones y Cargas Sociales a Pagar		
Su composición es la siguiente:	31-05-2018	31-05-2017
2.9.1.- CORRIENTES		
AFIP-SUSS	479.131,92	333.840,49
AFIP-A.R.T.	52.822,81	35.299,33
F.A.T.L.y F.	162.220,70	105.640,49
Sindicato Luz y Fuerza Ts.As.	68.822,44	48.427,58
Seguro de Vida Obligatorio	225,60	190,89
Sueldos a pagar	46.071,93	193.581,71
S.O.S.B.A. Aporte Voluntario	5.004,32	1.962,22
F.O.E.E.S.I.T.R.A.	0,00	31.574,41
Provisión S.A.C.	403.491,23	308.959,21
Provisión B.A.E.	955.242,85	571.018,61
	<u>2.173.033,80</u>	<u>1.630.494,94</u>
2.10.- Cargas Fiscales a Pagar		
Su composición es la siguiente:	31-05-2018	31-05-2017
AFIP -I.V.A a Depositar	253.834,66	0,00
AFIP-IVA Diferimiento	625.106,28	344.734,87
AFIP-Provisión Fondo Educ. y Capacitación Coop.	126.003,87	180.737,08
AFIP- Mis Facilidades	23.917,14	0,00
AFIP-Impuesto a las Ganancias	61.024,47	34.474,08
Ley Provincial 11.769 ART 72 T	350.479,93	207.942,50
Ley Provincial 11.769 ART 72 B	10.452,85	5.536,08
Fondo Compensador	188.789,37	145.931,47
Municipalidad Ts. As. Tasa de Alumbrado	979.723,75	156.318,33
Agregado Tarifario Dec. 4.052/ Moratoria dec.4052	561.334,90	1.496.514,27
	<u>3.180.667,22</u>	<u>2.572.188,68</u>

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

Su composición es la siguiente:

	31-05-2018	31-05-2017
A Vencer	4.250.031,42	3.009.974,00
Menor 60 días	3.620.212,94	1.875.758,00
Entre 60 a 180 días	646.912,03	331.749,76
Entre 180 y 270 días	145.785,30	58.745,00
Entre 270 y 360 días	154.850,00	38.595,00
Mayor al año	552.941,45	227.005,00
	9.370.733,14	5.541.826,76

2.12.- Clasificación de Deudas por fecha de vencimiento

Su composición es la siguiente:

	31-05-2018	31-05-2017
Sin vencer	4.089.153,19	3.432.322,78
Menos de 3 meses de vencimiento	1.373.469,52	684.754,45
De 3 a 12 meses	979.723,75	415.856,00
Mas de 12 meses	1.398.257,08	856.125,00
	7.840.603,54	5.389.058,23

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

De acuerdo al informe emitido por nuestro asesor jurídico Dr. Claudio Castillo, nuestra Cooperativa no tiene contingencia jurídica a resolver a la fecha del cierre de este ejercicio.

2.14.- Subsidio de INAES;

Durante el ejercicio cerrado el 31 de mayo de 2018 se recibió comunicación del INAES (Instituto Nacional Asociativismo y Economía Social) por la cual no acepto la rendición de cuentas emitida por nuestra cooperativa del subsidio otorgado por la Resolución Nro. 147/2016 por \$ 644.672,00, de acuerdo a instrucciones recibidas en forma verbal por el INAES, la Cooperativa emitió una nueva rendición de cuentas teniendo en cuenta dichas observaciones, hasta la fecha no se tiene comunicación alguna sobre este tema.

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 suscrito, 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 31/05/2018 por un importe de \$ 18.508.852,95

1.1. Información sobre Fondo de Acción Asistencial o para Estímulo del Personal y Fondo de Educación y Capacitación Cooperativas: Durante el ejercicio se presentó DDJJ ejercicio 2016 y 2017 del Fondo para Educación y Promoción Cooperativa con fecha 10/11/2017, los saldos resultantes de la Contribución Especial de ambos ejercicios fue cancelada mediante un Plan de facilidades de Pago de AFIP de fecha 18/12/2017, además la Cooperativa tiene contabilizado en su pasivo la \$ 102.808,65 correspondiente a la DDJJ/ 2018 Fondo para Educación y Promoción Cooperativa.

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

2.17.- Normas Técnicas Profesionales; Remediación de Activos.

De acuerdo a la Resolución Técnica Nro, 48 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) dispuso en forma obligatoria y por única vez que los Entes deberán redimensionar sus activos y pasivos no monetarios de acuerdo a las normas previstas. Los cierres de ejercicios involucrados son los enmarcados entre el 31 de diciembre de 2017 y el 31 de diciembre de 2018, se ha establecido un periodo de transición que se extiende para Entes con cierres de ejercicios hasta el 31 de mayo de 2018 inclusive, quienes podrá optar en realizar la mencionada "redimensión" el cierre de ejercicio inmediato siguiente, cumpliendo así, en tiempo y forma, con la citada resolución, con tiempo suficiente para adecuarse, nuestra Cooperativa ha decidido tomar esta OPCION y realizar el mencionado Redimensionamiento de activos y pasivos en el próximo ejercicio.

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

Informe del Síndico

Correspondiente al 74º Ejercicio

Señores Asociados:

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

He verificado la Memoria, el Estado de Situación Patrimonial, Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo, Resultados Seccionales, Anexos y Notas correspondientes al septuagésimo cuarto ejercicio por el período comprendido entre el 1º de Junio de 2017 y el 31 de Mayo de 2018, 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 indicados 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 2018.
- 1.2. Estado de Resultado por el ejercicio finalizado el 31 de mayo de 2018.
- 1.3. Estado de Evolución del Patrimonio Neto ejercicio finalizado el 31 de mayo de 2018.
- 1.4. Estado de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de mayo de 2018.
- 1.5. Anexos, Notas y Estados complementarios al 31 de mayo de 2018.
 - Anexo I: Cuadro de Bienes de Uso.
 - Anexo II: Cuadro de Previsiones 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 suficiente y apropiada 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 registrado contablemente al cierre del ejercicio, asciende a \$ 1.292.193,98.

La cooperativa registra una utilidad final de \$ 486.067,97, revirtiendo la tendencia de ejercicios anteriores, la suba en las tarifas a nivel nacional, hizo posible que la compensación económica y financiera producto del aporte de los asociados sea inferior con respecto al periodo anterior, alcanzando en el ejercicio a los \$ 5.524.668,37.

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 2018, 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 2018, 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.1. 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 las Referencias 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.89 Celebrada el 27/09/2017 Transcrita en el libro de Actas de Asamblea Nro 2 Folio Nº 216 al 217 rubricado por la Dirección Provincial de Personas Jurídicas con fecha 11/03/1985.

5.1.1. Cantidad de asociados que concurrieron: 19 asociados Cotejado con el libro de asistencia del Consejo de Administración Nro. 11 Folio 28 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: Una, 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 los pagos devengados respectivos del Fondo para Educación y Promoción Cooperativas, ha presentado la DDJJ/2016 y 2017.-

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 2018 surgen de registros contables, 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 2018 existe deuda devengada no exigible en favor del sistema integrado de jubilaciones y pensiones en concepto de aportes y contribuciones previsionales que asciende a \$ 386.790,12.-

- 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 al 31 de mayo de 2018 asciende a \$ 102.808,65.
- 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 2018.-

Armando H. Parodi

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