

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA

DOMICILIO LEGAL:

Calle 35 N° 746 - Santa Teresita - Pdo.de la Costa - Bs.As.

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

Construcción y mantenimiento de la red cloacal

CUIT : 3058786125-5

FECHA DE INSCRIPCION

EN EL REGISTRO PUBLICO

DE COMERCIO

DEL ESTATUTO

DE LAS MODIFICACIONES

VENCIMIENTO PLAZO VIGENCIA:**INSTITUTO NACIONAL DE ASOCIATIVISMO Y ECONOMIA SOCIAL (INAES) :**

Matrícula Nro 3172 del 20/09/1954

SUBSECRETARIA DE ACCION COOPERATIVA :

Registro Provincial Nro 000949 según Resolución 005/94

BALANCE GENERAL

EJERCICIO ECONOMICO N°:

67 (sesenta y siete)

INICIADO EL:

01/09/2018

FINALIZADO EL:

31/08/2019

COMPOSICION DEL CAPITAL

Aumentos según D.Ley 19.550/72

Acc.

Suscripto

Integrado

Fecha Aprob. Fecha Fecha Ins
Asamblea Emision R.P.de I.

Art. 188

\$ 68.852.126,83 \$ 57.584.697,96

Art. 235

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:
COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL EJERCICIO CERRADO AL:

31,08,2019
 CUIT : 3058786125-5

ACTIVOS	AL 31-08-2019	AL 31-08-2018 reexp. 31,08,2019
ACTIVO CORRIENTE:		
Caja y Bancos: Nota 1	\$ 2.367.507,82	\$ 9.317.520,47
Inversiones Ctes.: Nota 2	\$ 27.857.000,00	\$ 10.814.300,00
Créditos: Nota 3	\$ 75.228.216,43	\$ 92.202.849,96
Bienes de Cambio: No existen	\$ -	\$ -
Cargos Diferidos: No existen	\$ -	\$ -
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	\$ 105.452.724,25	\$ 112.334.670,43
ACTIVO NO CORRIENTE:		
Propiedades de inversión: Nota 4	\$ 1.654.081,59	\$ 596.469,88
Bienes de Uso: Nota 5	\$ 122.285.098,16	\$ 41.486.144,10
Créditos: No existen	\$ -	\$ -
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 123.939.179,75	\$ 42.082.613,98
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 229.391.904,00	\$ 154.417.284,41
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE:		
Deudas: Nota 6	\$ 4.303.047,20	\$ 2.428.939,42
Previsiones: Nota 7	\$ 562.905,06	\$ 732.672,93
Utilidades Diferidas: Nota 8	\$ 229.473,98	\$ 723.364,45
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	\$ 5.095.426,24	\$ 3.884.976,80
PASIVO NO CORRIENTE:		
Otras Deudas:	\$ -	\$ -
Previsiones : Nota 9	\$ 7.378.133,17	\$ 11.647.233,42
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 7.378.133,17	\$ 11.647.233,42
TOTAL DEL PASIVO	\$ 12.473.559,41	\$ 15.532.210,22
PATRIMONIO NETO:		
Nota 10	\$ 216.918.344,59	\$ 138.885.074,19
TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO NETO:	\$ 229.391.904,00	\$ 154.417.284,41

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:
 CCOOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBL.DE STA TERESITA LDA
 ESTADOS DE RESULTADOS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO AL: 31,08,2019

CUIT 3058786125-5
 31,08,2019

SECCION SERV. Y MANT. DE LA RED CLOACAL :	AL 31/08/2019
INGRESOS SERV. Y MANT. :	
Fact. Serv. Y Mant.	\$ 94.386.857,75
Ints y Rec Serv. Y Mant	\$ 4.539.170,32
Tasa por Serv. Vs	\$ 11.042,64
Recupero de Gs Serv. Y Mant	\$ 766.644,87
TOTAL INGRESOS SERV. Y MANT.	\$ 99.703.715,58
menos:	
Costos directos Serv. Y Mant.(1)	\$ -84.760.099,21
Costo Indirectos Serv. Y Mant.(1)	\$ -7.504.807,37
TOTAL COSTOS SERV. Y MANT.	\$ -92.264.906,58
TOTAL SECCION SERVICIO Y MANTENIMIENTO	<u>\$ 7.438.809,00</u>
INGRESOS CONSTRUCCION RED CLOACAL	
Intereses y Recargos Red Cloacal	\$ 327.130,14
Venta de Materiales	\$ -
Resultado Constr. Red Cloacal	\$ 196.721,23
Ut. Equipos Const. Red Cl	\$ 691.030,75
Desc. Otorgados Const. Red Cl	\$ -
TOTAL CONST. RED CLOACAL	\$ 1.214.882,12
TOTAL SECCION CONSTR. RED CLOACAL	<u>\$ 1.214.882,12</u>
SECCION OT. INGRESOS/OT. EROGACIONES :	
OTROS INGRESOS :	
Otros Ingresos (1)	\$ 18.645.791,31
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 18.645.791,31
menos:	
OTRAS EROGACIONES (1)	\$ -1.926.027,96
TOTAL SECCION OT. INGRESOS/OT. EROGACIONES	<u>\$ 16.719.763,35</u>
SECC. CNSTR. RED DE GAS	
INGRESOS SECCION RED DE GAS :	
Ing. Constr. Red de Gas	\$ -
TOTAL ING. SECCION RED DE GAS	\$ -
menos :	
EGRESOS SECC. RED DE GAS :	
Eg. Constr. Red de Gas	\$ -
TOTAL CONSTRUCCION RED DE GAS	<u>\$ -</u>
CONST.. RED CLOACAL ZONA MUNICIPAL	
INGRESOS CONST. RED CLOACAL	\$ -
menos :	
EGRESOS CONST. RED CLOACAL	\$ -
TOTAL SECC. CONSTR. RED CLOACAL ZONA MUNICIPAL	<u>\$ -</u>
SECCION BANCO CREDICOOP	
INGRESOS PAGOS COOP(1)	\$ -
menos :	
EGRESOS PAGOCOOP	\$ -1.044,10
	<u>\$ -1.044,10</u>
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>\$ 25.372.410,37</u>
RECPAM	\$ -43.026.137,57
PERDIDA AJUSTADA DEL EJERCICIO	<u>\$ -17.653.727,20</u>

(1) En Anexo Listado de Saldos Comparativos Historiicos-Ajustados se exponen todas las cuentas de resultados integradas por rubros,-

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO AL: 31.08.2019
(CAPITAL, RESERVAS Y OTROS RESULTADOS ACUMULADOS)

RUBROS VARIOS	CAPITAL SOCIAL	AJUSTE AL CAPITAL	FONDO DE CAP. Art 44	RESERVA LEGAL	FONDO AC AS Y LAB	FONDO EDUC.	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL P. NETO
Saldos ajustados al inicio	53.164.500,35	99.048.434,10	24.865.799,92	2.135.287,46	-	1.828.625,52	-40.890.169,83	140.152.477,52
Reexp saldos al inicio	-		13.549.374,38	1.163.518,13		996.418,04	-22.281.053,54	
Ajuste ejercicios ant.	15.687.626,48	85.856.048,82	8.277.678,33	486.922,27	486.922,27	486.922,27	-8.770,99	
Modificaciones del Ejercicio Utilizado en el EJ	-				-474.730,05	-1.346,28	-9.805.935,86	
Pérdida del ejercicio							-17.653.727,20	
Totales ajustados al 31/08/2019	68.852.126,83	184.904.482,92	46.692.852,63	3.785.727,86	12.192,22	3.310.619,55	-90.639.657,42	216.918.344,59
	-							
	-							
Totales ajustados al 31/08/2019	68.852.126,83	184.904.482,92	46.692.852,63	3.785.727,86	12.192,22	3.310.619,55	-90.639.657,42	216.918.344,59
al 31-08-19								
(**) Res.No Asignados	-63.171.223,37							
Saldo ajustado al inicio	-8.770,99							
Ajuste del ejercicio,	-8.277.678,33							
Transf a Fondo Capitalización art 44 l 20337	-486.922,27							
Transf. A Reserva Legal	-486.922,27							
Transf. A F.Ed. Y Cap. Coop.	-486.922,27							
Transf. A Fdo Ac. As. Y Lab	-67.490,72							
Aj res no Asign año 2002	-17.653.727,20							
Excedente del Ejercicio	-90.639.657,42							

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA

EJERCICIO CERRADO AL: 31/08/2019**ESTADO DE FLUJO EFECTIVO**

Variaciones del efectivo	al 31-08-2019
Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 209.735,47
Saldos en Bancos al inicio	\$ 19.922.085,00
Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 20.131.820,47
Efectivo al cierre del ejercicio	\$ -118.507,34
Bancos al cierre del ejercicio	\$ -30.106.000,48
Descubierto al cierre del ejercicio	\$ -30.224.507,82
Aumento/Disminución neta del efectivo	\$ 10.092.687,35
Causas de las variaciones del efectivo	
Actividades operativas	
Total actividades operativas incluido el Recpam	\$ -18.291.910,05
Flujo neto de efectivo generado en las actividades operativas	\$ -18.291.910,05
Actividades no operativas	
Alquileres Pcia de Bs As	\$ 651.360,00
Venta Bienes de uso	\$ -
Subsidios	\$ -450.249,15
Gastos Mant- E:E:Media 2	\$ -88.109,87
Flujo neto de efectivo generado en las actividades no operativas	113.000,98
Actividades de Inversión	
(*) Red cloacal	\$ -3.398.032,97
Ampliación planta depuradora	\$ -4.776.015,52
Pagos planes Rombo	\$ -400.807,07
Herr. Y equipos	\$ -320.398,64
M y utiles	\$ -97.083,43
Herr. Y equipos	\$ -320.398,64
Mejoras inm calle 35	\$ -330.676,72
Mejoras inm calle 39	\$ -12.229,48
Mejoras pozo bombeo calle 40	\$ -1.240.129,90
Mej inm planta dep ruta y 32	\$ -443.827,66
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	\$ -11.339.600,03
Actividades de Financiación	
Incremento del Capital Cooperativo	\$ 22.759.390,87
Dif. De cambio e ints gan.por coloc, en plazo fijo	\$ 16.851.805,58
	\$ -
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de financiación	\$ 39.611.196,45
Aumento/Disminución neta del efectivo	\$ 10.092.687,35

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:
COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA
EJERCICIO CERRADO AL:

31/08/2019

CUIT : 3058786125-5

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES:

Los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables.

El INSTITUTO NACIONAL DE ASOCIATIVISMO Y ECONOMIA SOCIAL, INAES, por Resolución 419/19 determinó que los estados contables de cooperativas y mutuales que cierren a partir del 31 de marzo de 2019 deberán presentarse en moneda constante u homogénea. Para ello determinó la aplicación de la metodología de reexpresión establecida por la Resolución Técnica N° 6, de acuerdo con las normas para su aplicación previstas por la Resolución 539/18 de la F:A:C:P:C:E, aprobada y reglamentada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires por Resolución MD 2883.

El índice utilizado en el actual proceso de reexpresión es el que resulta de la combinación del IPIM, índice de precios al por mayor proporcionado por el INDEC y el índice elaborado por la FACPCE, de acuerdo a lo establecido en los artículos 3° y 7° de la citada Resolución MD N° 2883.

Las partidas con fecha anterior al último proceso de reexpresión el cual se practico hasta el 31 de agosto de 2002, de conformidad con la Resolución 1424/03 del INAES, y que continuaban expresadas en moneda de esa fecha, fueron ajustadas tomando en cuenta esa base, metodología expresamente prevista en la normativa, cuya aplicación implica que se mantienen sin computar los efectos del cambio en el poder adquisitivo de la moneda acumulado para el período en que las normas contables profesionales dispnían no ajustar por el período definido como período de estabilidad, // criterio éste modificado por las normas en vigor.

En la reexpresión de los presentes estados contables se ha optado por aplicar además de lo mencionado en los párrafos precedentes, las simplificaciones que se mencionan a continuación, indicando también las limitaciones que esa utilización provoca en la información contable.

"Se aplicó el procedimiento de ajuste por inflación comenzando por la determinación del patrimonio neto al inicio del ejercicio actual, en moneda del inicio. Por lo tanto, al no determinarse el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo, no se presenta la información comparativa correspondiente al Estado de Evolución del Patrimonio Neto, Estado de Resultados y Estado de Flujo de Efectivo. La falta de información comparativa limita la información disponible en los estados contables para analizar la evolución de las diferentes magnitudes y los ratios habitualmente utilizados en el análisis de los estados contables.

"El Estado de Flujo de Efectivo se ha preparado por el método directo, presentando la información ajustada en forma sintética con los renglones siguientes: a) saldo al inicio, b) saldo al cierre, c) variación en el ejercicio, y d) explicación de las causas de inversión y financiación y a nivel de totales, las operativas. La falta de desagregación de las causas de generación y aplicación del efectivo operativo genera la imposibilidad de conocer en detalle cuales han sido las actividades que generan los movimientos efectivos y equivalentes y por qué magnitud cada uno de ellas, limitando el análisis de la evolución financiera de la entidad, durante el ejercicio.

"Los resultados financieros y por tenencia, incluido el RECPAM se determinan y presentan en una sola línea. La falta de apertura de los resultados financieros y por tenencia genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, así como las magnitudes ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de ciertos activos financieros, el costo del endeudamiento, el efecto palanca, etc.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS:

La Entidad se encuentra exenta del Impuesto a las Ganancias según artículo 20 inc. d) Ley 20628 y sus modificatorias

INDEMNIZACION POR DESPIDOS:

Se undica en la nota del rubro correspondiente: Provisiones del Pasivo no corriente.

NOTA 1: CAJA Y BANCOS:

		<u>\$ 2.367.507,82</u>
Cuentas que integran el concepto:		
11101 Recaudación a depositar	\$	118.507,34
11103 Bco Pcia de Bs As -Suc. S tta	\$	1.952.889,01
11106 Bco de la Nación Arg. cc 10638/35	\$	21.217,86
11110 Bco Rio cc 3144/0	\$	60.733,30
11111 Bco Pcia cc 5593/2	\$	196.284,20
11113 Banco Credicoop cc 1099/0	\$	4.090,87
11114 Banco Pcia de Bs As c a u\$s 33/0	\$	13.785,24

Dictamen profesional por separado

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Los saldos han sido conciliados con extractos de las Entidades Bancarias y el arqueo de valores al cierre. El rubro está valuado a su valor nominal.

NOTA 2: INVERSIONES :

\$ 27.857.000,00

Cuentas que integran el rubro :

11402 Bco Pcia de Bs As Plazo Fijo en u\$s	(1)	\$ 22.857.000,00
11404 Bco Pcia de Bs As Plazo Fijo	(2)	\$ 5.000.000,00
(1) u\$s 401,000 a valor de cotización del 31,08,2019		
\$ 57,00		

(2) Plazos fijos en pesos .

Las colocaciones en plazo fijo 1) y 2) devengaron intereses en el ejercicio de \$ 4,829,608,30.

NOTA 3: CREDITOS:

\$ 75.228.216,43

Valuación del Rubro : a valor nominal

Cuentas que integran el rubro :

11202 Deudores Serv. Y Mant.	(1)	\$ 98.501.629,35
22102 IVA Deb. Fiscal Dev. No Ex. S.y M. Coop	(1)	\$ -20.779.883,31
21124 Acreed. Por S.yM. De la Red Ci.	(1)	\$ -46.633,38
11203 Deudores Constr. Red Ci.	(1)	\$ 11.398.975,58
22103 IVADev.No Ex.O.C.Red Ci.	(1)	\$ -2.376.446,66
11205 Previsión p/Incobrables	(2)	\$ -24.622.796,13
11210 Socios Suscriptores	(1)	\$ 897.470,08
11213 Interdep. Transf. Pendientes	(1)	\$ -266.789,16
11215 Préstamos al Personal	(1)	\$ 444.929,23
11218 Deudores Contr. Bomberos	(1)	\$ 3.504.741,21
11220 Bomberos Devengados	(1)	\$ -3.504.741,21
11245 Crédito Ley 25413	(3)	\$ 279.910,57
11248 Anticipo Fondo Ed. Y Prom. Coop	(3)	\$ 197.188,64
11251 Inc. Capital Acc. PL Depuradora	(1)	\$ 10.369.958,79
11255 Plan Ovalo	(4)	\$ 161.501,86
22104 Acreeedores Obra Común Sist. 2	(1)	\$ -89.404,03
11303 IVA Pagado s/Acreeedores Sist. 2	(1)	\$ 32.605,00
11262 Deudores Tasa Municipal Ord. 4397	(1)	\$ 1.811.748,94
11263 Tasa Mun. Ord. 4397 dev.	(1)	\$ -1.811.748,94
11264 I Anticipo p/Fut. Rec. Bomb.	(5)	\$ 300.000,00
11265 Alquileres a cobrar EEM N° 2	(6)	\$ 826.000,00

(1) Todos estos saldos coinciden con lo listados de cuentas corrientes de la Cooperativa.

(2) Se incrementó en un 9% sobre lo facturado en el ejercicio por serv .y mant. De la red cloacal

(3) Saldos a tomar en la liquidación de la Declaración Jurada 2019 del Fondo para Educación y Promoción Coop

(4) Por plan :

7 cuotas Ford Ranger XLT

(5) Anticipo a Bomberos a cuenta de futuras recaudaciones.

(6) Alquileres facturados y no cobrados al 31,08,2019.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 4: PROPIEDADES DE INVERSION:

\$ 1.654.081,59

12501 Esc. E.M Nª 2 ST Const. Mej	\$ 8.990.373,25
12502 Am. Ac. Esc. E.M. Nª 2 ST	\$ -7.336.291,66

En el ejercicio se percibieron alquileres por la suma de \$ 670,320,38 a valores del 31,08,2019.
 Rubro valuado al costo de adquisición -construcción , amortizado por el método lineal.
 Este rubro se ha reexpresado de acuerdo a lo establecido por la Resolución 419/19 del 28,03,2019 del INAES.
 Detalle en Anexo Reexpresión Inversiones.

NOTA 5: BIENES DE USO:

\$ 122.285.098,16

Bienes de Uso Amortizables :

\$ 15.467.563,92

Detalle de bienes en Anexo Reexpresión Bienes de Uso

12255 Lotes :

12236 Lote calle 39 (2) Mz 95-p 14 y 15	\$ 3.293.156,97
12237 Lote c 36 e. 7 y 8 L 13 Mz 46	\$ 217.391,68
12238 Lote c 35 e. 7 y 8 L 27 Mz 46 P 5	\$ 217.391,68
12239 Lote c 35 e. 7 y 8 L 28 Mz 46 P6	\$ 217.391,68
12240 Lote c 124 e.104 y 105 mz94 P 2	\$ 142.826,29
12241 Lote : 3 lotes Esc. E.M M 94	\$ 238.043,76
12251 Lote : I lote IV I MZ 46 P4 ST	\$ 315.170,02
12234 Lote Mz 46 P 3 IV I	\$ 349.130,94
12252 3 lotes 124 e/104 y 105 , IV, GG	\$ 399.359,12
12253 2 lotes 123 e/104 y 105 IV GG 94 9a)	\$ 290.028,40
Total Lotes	\$ 5.679.890,54

12242 Contr. Y Mej. S/Inmuebles :

12244 Mej Calle 35	\$ 6.474.710,45
12244 Amort.Ac. Calle 35	\$ -5.685.920,02
12245 Mej. Calle 39 e/Cost. y 2	\$ 2.529.403,76
12246 Am. Ac. Calle 39 e/cost y 2	\$ -2.424.682,47
12247 Mej. Pozo Bombeo Cost y 40	\$ 2.714.897,45
12248 Am. Ac. Pozo Bombeo Cost. y 40	\$ -785.073,69
12249 Mej. Planta Dep. Ruta y 32	\$ 1.429.812,16
12250 Am. Ac. Planta Dep. Ruta y 32	\$ -436.817,96
12254 Constr. Taller 35 Nª 760	\$ 4.088.157,66
12255 A Ac Taller 35 Nro 760	\$ -817.294,74
Total Constr. Y Mej.s/Inm.	\$ 7.087.192,60

12203 Rodados	\$ 2.877.710,01
12204 Amort. Acum.	\$ -1.844.567,68
12205 Herramientas y Equipos	\$ 4.731.063,69
12206 Amort. Acum.	\$ -3.336.917,94
12207 Muebles y Utiles	\$ 868.401,77
12208 Amort. Acum.	\$ -595.209,07
Total	\$ 2.700.480,78

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

12216 Ampliación Planta Depuradora (1)		<u>\$ 60.316.794,89</u>
12211 Proyecto Amp. Pl. Depuradora	\$ 78.702,47	
71101 Materiales	\$ 8.177.816,25	
71102 Sueldos y Jornales	\$ 1.155.691,01	
71103 Cargas Sociales	\$ 225.754,00	
71104 Aseguradora Riesgo Trabajo	\$ 58.896,12	
71105 Compactación	\$ 36.500,00	
71106 Equipamiento	\$ 8.230.744,02	
71107 Gastos de Administración	\$ 22.426,73	
71108 Mano de Obra	\$ 5.241.804,75	
71110 Alquiler maquinaria	\$ 230.913,70	
71111 Honorarios	\$ 9.240,00	
71112 Fletes	\$ 67.413,94	
71113 Seg Col Ampl PL Dep	\$ 93,99	
7114 Seguros	\$ 2.081,76	
12219 Reexpresión ampl. Planta dfeapuradora	<u>\$ 36.778.716,15</u>	
62100 Red Cloacal en Construcción (2)	\$ 1.145.595,79	
12210 Zonas construidas no facturadas (3)	\$ 2.365.673,43	
12210 Materiales Redes (4)	\$ 608.219,74	
12224 Red Cloacal Construida (5)	\$ 16.667.851,87	
12225 Rec. Frent. Red Cloacal (5)	\$ -16.667.851,87	
12212 O.C. Cda Sist. 2	\$ 1.413.362,14	
12213 Rec. Frent. O.C. Sist. 2	\$ -1.413.362,14	
12217 Planta Depuradora etapa 1	\$ 52.559.597,22	
12218 A.Ac. Planta Depuradora etapa 1	<u>\$ -10.511.919,44</u>	
91000 Proyecto agua potable (6)		<u>\$ 333.572,61</u>
91101 Gastos de Admin. Proyecto agua pot.	\$ 8.513,73	
91102 Est. Agua pot. Fac. de Ingenieria UBA	\$ 290.000,00	
91103 Viáticos	\$ 14.855,88	
91104 Serv. Análisis proyecto agua cte	\$ 14.203,00	
91105 Perforaciones cateo agua	<u>\$ 6.000,00</u>	

De los Bienes amortizables :

El detalle de los Bienes se expone en el Anexo II.

Método de valuación : el Rubro está valuado a su costo reexpresado al 31,08,2019 menos la correspondiente amortización acumulada.

Las amortizaciones se calcularon por el método lineal. Los importes resultantes se vuelcan en el Cuadro de Resultados.

Se efectuó la reexpresión de los bienes de uso amortizables de acuerdo a lo establecido por la Resolución 419/19 del INAES.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

(1)	Por lo invertido en la Ampliación de la Planta Depuradora nueva etapa : Val históricos	Val reexp. 31,08,2019
	31,08,2010	\$ 12.960,00 \$ 95.372,34
	31,08,2011	\$ 272.425,24 \$ 1.780.826,19
	31,08,2012	\$ 1.109.501,94 \$ 6.430.846,13
	31,08,2013	\$ 1.780.549,23 \$ 9.065.989,43
	31,08,2014	\$ 2.465.712,25 \$ 9.762.800,78
	31,08,2015	\$ 1.229.304,61 \$ 4.297.782,54
	31,08,2016	\$ 3.558.701,50 \$ 8.777.298,28
	31,08,2017	\$ 4.617.994,98 \$ 9.590.693,86
	31,08,2018	\$ 3.714.913,47 \$ 5.739.169,82
	31,08,2019	\$ 4.776.015,52 \$ 4.776.015,52
	total	<u>\$ 23.538.078,74 \$ 60.316.794,89</u>
(2)	Zonas 78 y 79 en construcción al 31,08,2019	
(3)	Zona 77 construida no facturada al 31,08,2019	
(4)	Stock de materiales según inventario al 31/08/2019	
(5)	Se facturaron las zonas 75 y 76	
(6)	Por lo pagado a la Facultad de Ingeniería de la Universidad de Buenos Aires por el inicio del proyecto para el agua potable. correspondiente amortización acumulada.	

NOTA 6 DEUDAS :

\$ 4.303.047,20

	Rubro valuado a su valor nominal	
21102	Acreedores Vs (1)	\$ 289.610,71
21104	Sueldos y Jornales a Pagar (2)	\$ 308.391,34
21105	Cargas Sociales a Pagar (3)	\$ 1.100.190,18
21110	Bomberos exigibles (4)	\$ 260.786,63
21111	Onts y Rec. Bomb. Vol. A Pagar (4)	\$ 11.418,13
21122	IVA a Pagar (5)	\$ 328.179,11
21134	Retención Imp a las Ganancias (6)	\$ 11.569,59
21154	Cobro por gestión de Abogados (7)	\$ 3.000,00
21157	Agente de Percep. Ingresos Brutos (8)	\$ 1.240,00
21158	Agente de Retención . Ingresos Brutos (8)	\$ 10.215,50
21161	SICORE Percepción IVA (9)	\$ 68.205,59
21164	Tasa Municipal 4% Ord. 4397 (10)	\$ 1.910.240,42

Total deudas \$ 4.303.047,20

- (1) Ordenes de pago pendientes al 31,08,2019
Incluye el saldo a pagar por la compra del Ford Fiesta y Ford Ranger (plan Ovalo).
- (2) Segunda quincena del personal de la construcción.
- (3) Cargas sociales 08,2019
- (4) Saldo a pagar por recaudación 08,2019
- (5) IVA período 08,2019
- (6) Retención Ganancias 08,2019
- (7) Saldo a pagar gestión abogados 08,2019.
- (8) Percepciones Ingresos Brutos 08,2019 y Retenciones Ingresos Brutos segunda quincena 08/2019.
- (9) Percepciones IVA por facturación servicio y mantenimiento de la red cloacal período 08,2019
- (10) Salfo adeudado al 31,08,2019 tasa municipal Ord. 4397

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:
COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA
EJERCICIO CERRADO AL: **31/08/2019**

CUIT : 3058786125-5

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 7: PREVISIONES :

		\$ 562.905,06
21202	Prev. Gastos Balance y Asamblea (1)	\$ 562.905,06
(1)	Saldo al 31/08/2019	

NOTA 8 : UTILIDADES DIFERIDAS :

		\$ 229.473,98
21301	Red Cloacal a costo de la Mun. De la Costa(1)	\$ 229.473,98
(1)	Red Cloacal construida y certificada, recepcionada por la Municipalidad, aún no percibida y pendiente su facturación , expte 4122-198/2013.	

NOTA 9 : PREVISIONES DEL PASIVO NO CTE :

		\$ 7.378.133,17
22201	Previsión Rec. Red Cloacal (1)	\$ 4.462.120,99
22202	Previsión por Despidos(2)	\$ 2.916.012,18
(1)	Incremento del ejercicio 10,000 m2 m a \$ 62,72 el metro cuadrado.	
(2)	Incremento del ejercicio 3% s/haberes de 08,2019 por 13. Se han utilizado en el ejercicio \$ 840,302,00 para cubrir honorarios y últimas 4 cuotas de lo acordado por Expediente 33150 del Tribunal de Trabajo Nro 1 de Dolores en los autos caratulados "Sanchez Alicia Cristina y otro/a c/Coop, deObras y Serv. Publ de Sta Teresita Lda" y otros s/despido".	

NOTA 10: PATRIMONIO NETO :

		\$ 216.918.344,59
	Detalle en Anexo Reexpresión del Patrimonio Neto :	
31100	CAPITAL	\$ 300.449.462,38
31101	Capital Cooperativo Suscripto	\$ 68.852.126,83
31102	Ajuste al Capital	\$ 184.904.482,92
31103	Fondo de Capitalización art 44 ley 20744	\$ 46.692.852,63
31200	RESERVAS :	\$ 7.108.539,63
31201	Reserva Legal	\$ 3.785.727,86
31202	Fondo Ed. Y Cap. Coop.	\$ 3.310.619,55
31204	Fondo Ac. As. Y Lab.	\$ 12.192,22
31400	RESULTADOS ACUMULADOS :	\$ -90.639.657,42
31402	Resultados no Asignados	\$ -72.985.930,22
	Pérdida ajustada del ejercicio	\$ -17.653.727,20

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:

ANEXO

" W "

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA

EJERCICIO CERRADO AL: 31/08/2019

REEXPRESION Y DETERMINACION DEL PATRIMONIO NETO

A) CUENTAS DE CAPITAL: Saldos ajustados a fecha de cierre del último Ejercicio:			
Capital Social	\$	53.164.500,35	
Ajuste al Capital	\$	99.048.434,10	
		-	\$ 152.212.934,45
Coef. Act. PMNG	x		1,544900000
Subtotal	\$		235.153.762,43
Más: Incr. Capital del Ejercicio, reexp 31,08,2019	\$		18.602.847,32
Menos: Saldos en Libros (Capital Social)	\$		-68.852.126,83
AJUSTE AL CAPITAL AL CIERRE	\$		184.904.482,92
Fondo de Capitalización art 44 ,ley 20337			
Saldo al inicio	\$	24.865.799,92	
Reexp saldo de inicio al 31,08,2019	\$	13.549.374,38	
Transf. De R. No Asign. ,reexp. Al 31,08,2019	\$	8.277.678,33	
TOTAL FONDO de capitaliz. Art. 44 ley 20337	\$		46.692.852,63
B) CUENTAS DE RESERVAS: Saldos ajustados a fecha de cierre Ej. Anterior:			
Reserva Legal, saldo al inicio	\$	2.135.287,46	
Rexp saldo de inicio al 31,08,2019	\$	1.163.518,13	
Transf. de R. N. Aisg.- 5% reexp al 31,08,2019	\$	486.922,27	
TOTAL RESERVA LEGAL AL CIERRE	\$		3.785.727,86
Fondo Ed. Y cap. Coop., saldo al inicio	\$	1.828.625,52	
Reexp saldo de inicio al 31,08,2019	\$	996.418,04	
Transf. De R. No Asign. 5% reexp al 31,08,2019	\$	486.922,27	
Utilizado en el ejercicio	\$	-1.346,28	
TOTAL FONDO EDUC. Y CAP. COOP. AL CIERRE	\$		3.310.619,55
Fondo Acción As. Y Laboral , saldo al inicio	\$	-	
Transf. De R. No Asign. 5% reexp al 31,08,2019	\$	486.922,27	
Utilizado en el ejercicio	\$	-474.730,05	
TOTAL FONDO ACCION AS. Y LABORAL. AL CIERRE	\$		12.192,22
C) CUENTAS DE RESULTADOS ACUMULADOS :			
Resultados no Asign. Al inicio	\$	-63.171.223,37	
Transf. A Reserva Legal 5%	\$	-486.922,27	
Transf. Fondo ed. Y Cap. Coop. 5%	\$	-486.922,27	
Fondo Acc. As. Y Laboral	\$	-486.922,27	
Fondo de Capitalización art. 44 ley 20337	\$	-8.277.678,33	
Ajuste ej. Anteriores	\$	-76.261,71	
Pérdida ajustada del Ejercicio	\$		
Resultados no Asignados al cierre	\$		-72.985.930,22
PATRIMONIO NETO AL CIERRE :			
Capital Social	\$		68.852.126,83
Ajuste al Capital	\$		184.904.482,92
Fondo de Capitalización art. 44 ley 20337	\$		46.692.852,63
Reserva Legal	\$		3.785.727,86
Fondo Ed. Y Cap. Cooperativa	\$		3.310.619,55
Fondo Ac. As. Y Laboral	\$		12.192,22
Resultados No asignados	\$		-90.639.657,42
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$	763	216.918.344,59
Determinación del Patrimonio Neto al cierre ajustando el P neto al inicio :			
Total del Patrimonio Neto al inicio reexp al 31,08,2019	\$	216.521.562,52	-
<u>Modif. Ejerc. (P. Neto : Inc./dismin.) :</u>			
Ajustes del ejercicio : idiminución	\$	-76.261,72	
Reservas : disminución	\$	-476.076,33	
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$		215.969.224,47
lc Capital Cooperativo reexp al 31,08,2019	\$		18.602.847,32
TOTAL PATRIMONIO NETO INICIO AJ. AL CIERRE	\$		234.572.071,79

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:

ANEXO
" W "

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE STA TERESITA LDA

EJERCICIO CERRADO AL: 31,08,2019

REEXPRESION Y DETERMINACION DEL PATRIMONIO NETO

DETERMINACION DEL RESULTADO AJUSTADO DEL
EJERCICIO POR DIFERENCIA ENTRE PATRIMONIOS :

Total del Patrimonio Neto al 31,08,2019,.....	\$	216.918.344,59
Total P Neto 31/08/18 aj al 31,08,2019,.....	\$	-234.572.071,79
EXCEDENTE AJUSTADO,.....	\$	-17.653.727,20

**A N E X O
IV**

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA L

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:

31/08/2019

P R E V I S I O N E S

RUBROS	SALDO AL COMIENZO DEL EJERCICIO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO AL FINALIZAR EL EJERCICIO
DEDUCIDAS DEL ACTIVO:				
Incobrables.....	17.459.479,02	7.163.317,11	-	24.622.796,13
TOTALES	17.459.479,02	7.163.317,11	-	24.622.796,13
INCLUIDAS EN EL PASIVO:				
Para Gastos B y Asamblea.....	474.252,66	520.000,00	-431.347,60	562.905,06
Para Rec. Red Cloacal.....	3.834.920,99	627.200,00		4.462.120,99
Para Despidos.....	2.425.046,58	1.331.267,60	-840.302,00	2.916.012,18
Para Tasa Mun. Grandes Contrib.....	1.279.182,81	-	-1.279.182,81	-
TOTALES	6.734.220,23	2.478.467,60	-1.271.649,60	7.941.038,23

Señor Presidente y Miembros del Consejo de Administración de la:

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA

Calle 35 N° 746 - Santa Teresita - Pdo.de la Costa - Bs.As.

En mi carácter de Contador Público Independiente, informo sobre la auditoría que he realizado de los Estados Contables de esa Sociedad por el ejercicio Nro 67 (sesenta y siete), que inicio sus actividades el 01/09/2018, finalizándolas el 31/08/2019

Dichos Estados se indican en el apartado I) siguiente:

I) Estados Auditados:

Estado de Situación Patrimonial al 31 de agosto de 2019 y 2018,
Estado de Resultados al 31 de agosto de 2019,
Estado de Evolución del Patrimonio Neto al 31 de agosto de 2019.
Estado de Flujo de Efectivo al 31 de agosto de 2019.
Notas a los Estados Contables 1 a 10,-
Listado de Saldos Historicos-Ajustados Integrados por rubros,-
Anexo II - Bienes de Uso,-
Anexo Reexpresión Bienes de Uso.
Anexo Reexpresión Inversiones.
Anexo "W" - Reexpresión del Patrimonio Neto,-
Anexo IV - Previsiones,-
Las cifras del Estado de Situación Patrimonial y otra información correspondiente al ejercicio económico terminado el 31 de agosto de 2018, son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se los presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

II) Responsabilidad de la dirección

La Dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables mencionados en el párrafo precedente de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de Estados Contables libres de /// incorrecciones significativas.

III) Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos, basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, aprobada por la Resolución CD 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 Etica, vigente en la jurisdicción de dicho Consejo, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos, para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentada en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del /// auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente, para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean / adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi // opinión de auditoría.

IV) Dictamen.

En mi opinión los estados contables descriptos en el apartado I) presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación patrimonial de la "COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA", al 31 de agosto de 2019, así como sus resultados, la evolución del patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha de conformidad con las normas contables argentinas.

Sin modificar mi opinión quiero enfatizar que los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación, de acuerdo a la Resolución 419/19 del INSTITUTO NACIONAL DE ASOCIATIVISMO Y ECONOMIA SOCIAL (INAES), siguiendo el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica N° 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobada y reglamentada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires, optando el ente por utilizar ciertas simplificaciones admitidas en la normativa para la aplicación del método.

V) Información Especial Requerida por Disposiciones Legales.

a) Según surge de los registros contables de la entidad el pasivo devengado al 31 de agosto de 2019 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino, en concepto de aportes y contribuciones previsionales, es la suma de \$ 1,100,190,18 no exigible a esa fecha.

b) Las actividades desarrolladas por la Entidad, en el presente ejercicio, se encuentran exentas del Impuesto sobre los Ingresos Brutos.

d) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación de terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas

Santa Teresita, Provincia de Buenos Aires octubre 31 de 2019

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA

N° DE REG. EN EL INAES.:

Matrícula 3172 Dec. del 20/09/1954

EJERCICIO ECONOMICO N°

67 (sesenta y siete)

CERRADO AL:

31/08/2019

INFORME DEL SINDICO

Sres Acciionistas de la :

Cooperativa de Obras y Servicios Públicos de Santa Teresita Lda.

Me es grato informarles, que en cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias, el Consejo de Administración ha sometido a mi dictamen, el inventario, Balance General, Estado de Resultados y cuadros anexos, junto con la Memoria correspondiente al ejercicio cerrado al 31/08/2019

He practicado un exámen de los mismos, con las registraciones contables y constancias justificativas, todo ello con sujeción a las normas de revisión generalmente aceptadas y aplicadas a las circunstancias, habiendo obtenido además las informaciones requeridas,-

En mi opinión: dicha documentación ha sido debidamente formulada para demostrar fiel y correctamente la situación Patrimonial y los resultados del Ejercicio n° 67 (sesenta y siete)cerrado al 31 de agosto de 2019

En mérito a lo expuesto me permito recomendar a los Señores Accionistas, su aprobación,-

Saludo a Uds.muy atentamente,-

Santa Teresita, Provincia de Buenos Aires octubre 31 de 2019