

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:			
COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA			
DOMICILIO LEGAL:			
Domicilio legal :Calle 35 Nª 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 (INAE) :			
Matrícula Nro 3172 del 20/09/1954			
SUBSECRETARIA DE ACCION COOPERATIVA :			
Registro Provincial Nro 000949 según Resolución 005/94			
BALANCE GENERAL			
EJERCICIO ECONOMICO N°:			
71 (setenta y uno)			
INICIADO EL:			
01/09/2022			
FINALIZADO EL:			
31/08/2023			
COMPOSICION DEL CAPITAL			
		Suscripto	Integrado
LEY DE COOPERATIVAS 20337			
Art.24		\$ 277.441.333,46	\$ 233.595.226,39

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:**COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA****ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL EJERCICIO CERRADO AL:****31,08,2023**

CUIT : 3058786125-5

ACTIVOS	AL 31-08-2023	AL 31-08-2022 reexp. 31,08,2023
ACTIVO CORRIENTE:		
Caja y Bancos: Nota 1	\$ 49.763.036,27	\$ 17.325.992,44
Inversiones Ctes.: Nota 2	\$ 178.876.650,00	\$ 205.296.194,12
Créditos: Nota 3	\$ 384.331.622,84	\$ 509.462.848,12
Bienes de Cambio: No existen	\$ -	\$ -
Cargos Diferidos: No existen	\$ -	\$ -
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	\$ 612.971.309,11	\$ 732.085.034,68
ACTIVO NO CORRIENTE:		
Propiedades de inversión: Nota 4	\$ 0,24	\$ 3.528.175,06
Bienes de Uso: Nota 5	\$ 1.116.903.133,89	\$ 1.143.137.811,34
Créditos: No existen	\$ -	\$ -
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1.116.903.134,13	\$ 1.146.665.986,40
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 1.729.874.443,24	\$ 1.878.751.021,08
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE:		
Deudas: Nota 6	\$ 111.183.404,73	\$ 82.747.448,55
Previsiones: Nota 7	\$ 2.000.000,00	\$ 1.982.053,35
Utilidades Diferidas:	\$ -	\$ -
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	\$ 113.183.404,73	\$ 84.729.501,90
PASIVO NO CORRIENTE:		
Otras Deudas: Nota 8	\$ 27.438.948,53	\$ -
Previsiones : Nota 9	\$ 20.330.155,93	\$ 33.733.138,59
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 47.769.104,46	\$ 33.733.138,59
TOTAL DEL PASIVO	\$ 160.952.509,19	\$ 118.462.640,49
PATRIMONIO NETO:		
Nota 10	\$ 1.568.921.934,05	\$ 1.760.288.380,59
TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO NETO:	\$ 1.729.874.443,24	\$ 1.878.751.021,08

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

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO AL: CUIT 3058786125-5
31.08.2023

SECCION SERV. Y MANT. DE LA RED CLOACAL :	AL 31/08/2023	AL 31/08/2022
		REEXPRESADO
		AL 31.08.2023
INGRESOS SERV. Y MANT. :		
Fact. Serv. Y Mant.	\$ 726.945.151,86	\$ 805.835.094,57
Ints y Rec Serv. Y Mant	\$ 69.019.447,24	\$ 79.609.355,52
Tasa por Serv. Vs	\$ 27.464,55	\$ 40.269,14
Recupero de Gs Serv. Y Mant	\$ 6.238.129,68	\$ 1.837.536,36
TOTAL INGRESOS SERV. Y MANT.	\$ 802.230.193,33	\$ 887.322.255,59
menos:		
Costos directos Serv. Y Mant.(1)	\$ -707.768.374,66	\$ -692.077.804,90
Costo Indirectos Serv. Y Mant.(1)	\$ -83.330.391,20	\$ -89.703.905,10
TOTAL COSTOS SERV. Y MANT.	\$ -791.098.765,86	\$ -781.781.710,00
TOTAL SECCION SERVICIO Y MANTENIMIENTO	\$ 11.131.427,47	\$ 105.540.545,59
INGRESOS CONSTRUCCION RED CLOACAL		
Intereses y Recargos Red Cloacal	\$ 643.392,91	\$ 1.689.442,94
Venta de Materiales	\$ -	\$ 12.147,93
Resultado Constr. Red Cloacal	\$ -	\$ -
Ut. Equipos Const. Red Cl	\$ -	\$ -
Desc. Otorgados Const. Red Cl	\$ -	\$ -
TOTAL CONST. RED CLOACAL	\$ 643.392,91	\$ 1.701.590,87
TOTAL SECCION CONSTR. RED CLOACAL	\$ 643.392,91	\$ 1.701.590,87
SECCION OT. INGRESOS/OT. EROGACIONES :		
OTROS INGRESOS :		
Otros Ingresos (1)	\$ 131.315.802,19	\$ 67.942.166,95
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 131.315.802,19	\$ 67.942.166,95
menos:		
OTRAS EROGACIONES (1)	\$ -9.211.134,93	\$ -6.149.227,05
TOTAL SECCION OT. INGRESOS/OT. EROGACIONES	\$ 122.104.667,26	\$ 61.792.939,90
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 EGRESOS CONSTRUCCION RED DE GAS	\$ -	\$ -
CONST..RED CLOACAL ZONA MUNICIPAL		
INGRESOS CONST. RED CLOACAL	\$ -	\$ -
menos :		
EGRESOS CONST. RED CLOACAL	\$ -	\$ -
TOTAL SECC. CONSTR. RED CLOACAL ZONA MUNICIPAL	\$ -	\$ -
SECCION BANCO CREDICOOP		
INGRESOS PAGOS COOP(1)	\$ -	\$ -
menos :		
EGRESOS PAGO COOP	\$ -	\$ -
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 133.879.487,64	\$ 169.035.076,36
RECPAM	\$ -422.914.341,55	\$ -406.018.652,65
PERDIDA AJUSTADA DEL EJERCICIO	\$ -289.034.853,91	\$ -236.983.576,29

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

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

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO AL: 31,08,2023

(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 31.08.2021 ,.....	126.575.316,64	490.188.272,55	99.456.949,96	8.063.695,52	25.969,74	6.889.643,87	-262.074.682,42	469.125.165,86
Reexp saldos al inicio,.....	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste ejercicios ant.	-	-	-	-	-	-	-	-
Modificaciones del Ejercicio,.....	52.854.996,47	484.282.770,23	78.093.597,10	6.331.613,73	20.391,44	5.409.748,37	-205.781.040,64	-
Utilizado en el Ej	-	-	-	-	-	-168.344,36	-	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-105.621.774,88	-
Totales ajustados al 31/08/2022 ,.....	179.430.313,11	974.471.042,78	177.550.547,06	14.395.309,25	46.361,18	12.131.047,88	-573.477.497,94	784.547.123,32
Modificaciones del ejercicio	98.011.020,35	1.435.107.116,32	220.819.615,39	17.903.446,11	57.659,40	15.087.384,25	-713.233.964,19	-
Utilizado en el ejercicio	-	-	-	-	-	-342.612,99	-	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-289.034.853,91	-
Totales ajustados al 31/08/2023 ,.....	277.441.333,46	2.409.578.159,10	398.370.162,45	32.298.755,36	104.020,58	26.875.819,14	-1.575.746.316,04	1.568.921.934,05
	al 31.08.22	al 31.08.23						
(**) Res.No Asignados								
Saldo ajustado al inicio	-262.074.682,42	-573.477.497,94						
Ajuste del ejercicio,	-205.781.040,64	-713.233.964,19						
Transf a Fondo Capitalización art 44 l 20337								
Transf. A Reserva Legal								
Transf. A F.Ed. Y Cap. Coop.								
Transf. A Fdo Ac. As. Y Lab								
Aj res no Asign año 2002								
Pérdida ajustada del ejercicio	-105.621.774,88	-289.034.853,91						
	-573.477.497,94	-1.575.746.316,04						

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:**COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA****EJERCICIO CERRADO AL: 31/08/2023****ESTADO DE FLUJO EFECTIVO**

Variaciones del efectivo	al 31-08-2023	al 31-08-2022 aj 31.08.2023
Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 1.380.572,42	\$ 4.188.499,76
Saldos en Bancos al inicio	\$ 221.241.614,14	\$ 192.292.917,60
Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 222.622.186,56	\$ 196.481.417,36
Efectivo al cierre del ejercicio	\$ -2.204.533,92	\$ -1.380.572,42
Bancos al cierre del ejercicio	\$ -226.435.152,35	\$ -221.241.614,14
Descubierto al cierre del ejercicio	\$ -228.639.686,27	\$ -222.622.186,56
Aumento/Disminución neta del efectivo	\$ 6.017.499,71	\$ 26.140.769,20
Causas de las variaciones del efectivo		
Actividades operativas		
Total actividades operativas incluido el Recpam	\$ -220.668.892,80	\$ -106.359.822,03
Flujo neto de efectivo generado en las actividades operativas	\$ -220.668.892,80	\$ -106.359.822,03
Actividades no operativas		
Alquileres Pcia de Bs As	\$ 2.367.000,00	\$ 5.068.518,30
Venta Bienes de uso	\$ 1.283.480,00	\$ -
Subsidios	\$ -920.524,97	\$ -1.201.298,99
Gastos Mant- E:E:Media 2	\$ -2.337.697,18	\$ -400.595,61
Flujo neto de efectivo generado en las actividades no operativas	\$ 392.257,85	\$ 3.466.623,70
Actividades de Inversión		
Ampliación planta depuradora	\$ -15.653.420,98	\$ -64.504.189,75
Pagos planes Rombo	\$ -1.962.869,11	\$ -2.453.516,37
Herr. Y equipos	\$ -8.284.795,85	\$ -195.991,73
M y utiles	\$ -936.777,97	\$ -1.508.300,89
Materiales redes	\$ -14.206.561,20	\$ -2.672.121,61
Mejoras inm calle 35	\$ -	\$ -1.298.325,33
Mejoras pozo bombeo calle 40	\$ -	\$ -2.914.536,57
Red cloacal en construcción zona 84	\$ -12.498.757,32	\$ -
Mej inm planta dep ruta y 32	\$ -15.653.420,98	\$ -1.009.665,00
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	\$ -69.196.603,41	\$ -76.556.647,25
Actividades de Financiación		
Préstamo Banco Provincia de Buenos Aires	\$ 107.409.000,00	\$ 54.596.625,21
Incremento del Capital Cooperativo	\$ 86.140.437,87	\$ 99.592.767,26
Dif. De cambio e ints gan.por coloc, en plazo fijo	\$ 111.077.630,90	\$ 56.727.775,61
Ints y gastos fin	\$ -9.136.330,70	\$ -5.326.553,30
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de financiación	\$ 295.490.738,07	\$ 205.590.614,78
Aumento/Disminución neta del efectivo	\$ 6.017.499,71	\$ 26.140.769,20

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:
COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA
EJERCICIO CERRADO AL: **31/08/2023**

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.

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.

"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.

Las cifras correspondientes al ejercicio anterior presentadas a efectos comparativos se exponen en moneda homogénea de la fecha de cierre de los presentes estados contables para lo cual todos los rubros determinados en moneda homogénea de cierre del ejercicio anterior, han sido reexpresados multiplicando su saldo por el coeficiente de reexpresión anual.

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 : Previsiones del Pasivo no corriente.

NOTA 1: CAJA Y BANCOS:

\$ 49.763.036,27

Cuentas que integran el concepto:

11101 Recaudación a depositar	\$	2.204.533,92
11103 Bco Pcia de Bs As -Suc. S tta	\$	46.418.088,46
11106 Bco de la Nación Arg. cc 10638/35	\$	265.497,62
11110 Bco Rio cc 3144/0	\$	227.440,68
11111 Bco Pcia cc 5593/2	\$	630.691,98
11114 Banco Pcia de Bs As c a u\$s 33/0	\$	16.783,61

Dictamen profesional por separado

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 :

\$ 178.876.650,00

Cuentas que integran el rubro :

11402 Bco Pcia de Bs As Plazo Fijo en u\$s	(1)	\$	138.876.650,00
11404 Bco Pcia de Bs As Plazo Fijo	(2)	\$	40.000.000,00

(1) u\$s 398.750 a valor de cotización del 31,08,2023 \$ 348,28.

(2) Plazos fijos en pesos .

Durante el ejercicio se devengaron intereses por \$ 27.962.227,72 a valor nominal reexpresados al 31.08.2023 \$ 40.587.974,03.

Dictamen profesional por separado

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:
COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA
EJERCICIO CERRADO AL: 31/08/2023

CUIT : 3058786125-5

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 3: CREDITOS:

\$ 384.331.622,84

Valuación del Rubro : a valor nominal			
Cuentas que integran el rubro :			
11202 Deudores Serv. Y Mant.	(1)	\$	509.842.308,93
22102 IVA Deb. Fiscal Dev. No Ex. S.y M. Coop	(1)	\$	-106.812.305,55
11203 Deudores Constr. Red Cl.	(1)	\$	6.822.186,33
22103 IVA Dev.No Ex.O.C.Red Cl.	(1)	\$	-1.546.535,32
11205 Previsión p/Incobrables	(2)	\$	-86.489.170,39
11210 Socios Suscriptores	(1)	\$	127.945,08
11215 Préstamos al Personal	(1)	\$	5.050.698,88
11218 Deudores Contr. Bomberos	(1)	\$	20.335.144,53
11220 Bomberos Devengados	(1)	\$	-20.335.144,53
11245 Crédito Ley 25413	(3)	\$	5.518.264,25
11248 Anticipo Fondo Ed. Y Prom. Coop	(3)	\$	2.771.667,25
11251 Inc. Capital Acc. PL Depuradora	(1)	\$	43.846.107,07
11255 Plan Ovalo	(4)	\$	4.205.156,43
11301 IVA Deudores Obra Sist. 2	(1)	\$	98,91
22104 Acreedores Obra Común Sist. 2	(1)	\$	-89.404,03
11303 IVA Pagado s/Acreedores Sist. 2	(1)	\$	32.605,00
11262 Deudores Tasa Municipal Ord. 4397	(1)	\$	17.211.225,71
11263 Tasa Mun. Ord. 4397 dev.	(1)	\$	-17.211.225,71
11265 Alquileres a cobrar EEM N° 2	(5)	\$	1.052.000,00

- (1) Todos estos saldos coinciden con lo listados de cuentas corrientes de la Cooperativa.
- (2) Se incrementó en un 3% 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 2023 del Fondo para Educación y Promoción Coop
- (4) Por plan :
cuotas Ford Ranger XLT
- (5) Alquileres facturados y no cobrados al 31,08,2023

NOTA 4: PROPIEDADES DE INVERSION:

\$ 0,24

12501 Esc. E.M N° 2 ST Const. Mej	\$	76.703.312,20
12502 Am. Ac. Esc. E.M. N° 2 ST	\$	-76.703.311,96

En el ejercicio se percibieron alquileres por la suma de \$ 2.367.000,00.
 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.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 5: BIENES DE USO: \$ 1.116.903.133,89

Bienes de Uso Amortizables : \$ 142.948.077,63

Detalle de bienes en Anexo Reexpresión Bienes de Uso

12255 Lotes :		
12236 Lote calle 39 (2) Mz 95-p 14 y 15	\$	28.096.280,35
12237 Lote c 36 e. 7 y 8 L 13 Mz 46	\$	2.707.895,73
12238 Lote c 35 e. 7 y 8 L 27 Mz 46 P 5	\$	2.707.895,73
12239 Lote c 35 e. 7 y 8 L 28 Mz 46 P6	\$	2.707.895,73
12240 Lote c 124 e.104 y 105 mz94 P 2	\$	1.218.553,33
12241 Lote : 3 lotes Esc. E.M M 94	\$	2.030.921,80
12251 Lote : I lote IV I MZ 46 P4 ST	\$	2.688.941,10
12234 Lote Mz 46 P 3 IV I	\$	2.978.686,06
12252 3 lotes 124 e/104 y 105 , IV, GG	\$	3.407.218,65
12253 2 lotes 123 e/104 y 105 IV GG 94 9a)	\$	2.474.439,99
Total Lotes		\$ 51.018.728,47
12242 Contr. Y Mej. S/Inmuebles :		
12244 Mej Calle 35	\$	45.893.973,58
12244 Amort.Ac. Calle 35	\$	-45.461.198,46
12245 Mej. Calle 39 e/Cost. y 2	\$	5.410.640,36
12246 Am. Ac. Calle 39 e/cost y 2	\$	-5.376.946,90
12247 Mej. Pozo Bombeo Cost y 40	\$	54.632.055,41
12248 Am. Ac. Pozo Bombeo Cost. y 40	\$	-19.094.117,03
12249 Mej. Planta Dep. Ruta y 32	\$	17.703.365,69
12250 Am. Ac. Planta Dep. Ruta y 32	\$	-8.186.262,75
12254 Constr. Taller 35 N° 760	\$	34.879.000,56
12255 A Ac Taller 35 Nro 760	\$	-9.763.534,10
Total Constr. Y Mej.s/Inm.		\$ 70.636.976,36
12203 Rodados	\$	22.601.786,55
12204 Amort. Acum.	\$	-14.378.536,52
12205 Herramientas y Equipos	\$	27.315.025,59
12206 Amort. Acum.	\$	-17.091.434,99
12207 Muebles y Utiles	\$	7.475.750,17
12208 Amort. Acum.	\$	-4.630.218,00
Total		\$ 21.292.372,80
12216 Ampliación Planta Depuradora (1)		\$ 603.587.977,52
12211 Proyecto Amp. Pl. Depuradora	\$	78.702,47
71101 Materiales	\$	27.640.084,80
71102 Sueldos y Jornales	\$	18.186.657,58
71103 Cargas Sociales	\$	4.570.840,28
71104 Aseguradora Riesgo Trabajo	\$	128.809,52
71105 Compactación	\$	36.500,00
71106 Equipamiento	\$	18.149.349,89
71107 Gastos de Administración	\$	22.426,73
71108 Mano de Obra	\$	12.600.090,88
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	\$	2.481,76
12219 Reexpresión ampl. Planta dfepuradora	\$	521.864.371,98
12210 Zonas construidas no facturadas (2)	\$	5.355.677,78
12216 Red cloacal en construcción (2)	\$	12.498.757,32
12221 Materiales Redes (3)	\$	29.314.106,58
12224 Red Cloacal Construida	\$	16.667.851,87
12225 Rec. Frent. Red Cloacal	\$	-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	\$	448.423.561,75
12218 A.Ac. Planta Depuradora etapa 1	\$	-125.558.597,30

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

91000 Proyecto agua potable (4)		<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 31,08,2023 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.

(1) Por lo invertido en la Ampliación de la Planta Depuradora nueva etapa : Val históricos Val reexp. 31,08,2023

31,08,2010	\$ 12.960,00	\$ 813.689,71
31,08,2011	\$ 272.425,24	\$ 15.193.503,45
31,08,2012	\$ 1.109.501,94	\$ 54.866.153,43
31,08,2013	\$ 1.780.549,23	\$ 77.348.447,98
31,08,2014	\$ 2.465.712,25	\$ 83.293.444,56
31,08,2015	\$ 1.229.304,61	\$ 36.667.460,50
31,08,2016	\$ 3.558.701,50	\$ 74.885.417,06
31,08,2017	\$ 4.617.994,98	\$ 81.825.077,20
31,08,2018	\$ 3.714.913,47	\$ 48.964.967,54
31,08,2019	\$ 4.776.015,52	\$ 10.715.946,02
31,08,2020	\$ 5.951.543,09	\$ 13.353.477,23
31,08,2021	\$ 7.831.536,68	\$ 17.571.618,85
31,08,2022	\$ 28.749.026,05	\$ 64.504.189,75
31,08,2023	<u>\$ 15.653.420,98</u>	<u>\$ 23.584.584,24</u>
total	<u>\$ 81.723.605,54</u>	<u>\$ 603.587.977,52</u>

(2) Zona 77,78,79,80 construidas no facturadas al 31,08,2023
 Zona 84 en construcción al 31.08.2023.

(3) Stock de materiales según inventario al 31/08/2023

(4) Por el inicio del proyecto para el agua potable realizado por la Universidad de Buenos Aires.

NOTA 6 DEUDAS :

\$ 111.183.404,73

Rubro valuado a su valor nominal		
21101 Acreedores varios (1)	\$ 654.500,00	
21104 Sueldos y Jornales a Pagar (2)	\$ 2.001.443,15	
21105 Cargas Sociales a Pagar (3)	\$ 9.354.922,45	
21110 Bomberos exigibles (4)	\$ 1.538.314,69	
21111 Ints y Rec. Bomb. Vol. A Pagar (4)	\$ 126.209,38	
21122 IVA a Pagar (5)	\$ 2.755.900,71	
21134 Retención Imp a las Ganancias (6)	\$ 79.550,85	
21147 Préstamo anco de la Provincia de Bs As (7)	\$ 66.716.781,44	
21157 Agente de Percep. Ingresos Brutos (8)	\$ 15.049,00	
21158 Agente de Retención . Ingresos Brutos (8)	\$ 57.641,91	
21161 SICORE Percepción IVA (9)	\$ 451.441,90	
21164 Tasa Municipal 4% Ord. 4397 (10)	\$ 27.431.649,25	
Total deudas		<u>\$ 111.183.404,73</u>

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

- (1) Saldo al 31.08.2023
- (2) Sueldos camioneros 08.2023
y segunda quincena agosto 2023 construcción
- (3) Cargas sociales 08,2023
- (4) Saldo a pagar por recaudación 08,2023
- (5) IVA período 08,2023
- (6) Retención Ganancias 08,2023
- (7) Préstamos Bco Provincia 12 cuotas a pagar septiembre 2023 a agosto 2024
- (8) Percepciones Ingresos Brutos 08,2023 y
Retenciones Ingresos Brutos segunda quincena
período 08.2023
- (9) Percepciones IVA no categorizado por facturación servicio
y mantenimiento de la red cloacal período 08,2023
- (10) Saldo devengado al 31,08,2023 tasa municipal Ord. 4397
a la espera de su compensación con zonas de red cloacal
construidas . Dicho trámite de compensación tiene fecha
de ingreso 1 de noviembre 2020 por mesa de entradas por
Nota N° 1.197 de la Municipalidad de La Costa.

NOTA 7: PREVISIONES :

21202 Prev. Gastos Balance y Asamblea (1)	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00
(1) Saldo al 31/08/2023		

NOTA 8: OTRAS DEUDAS PASIVO NO CTE :

2213 Préstamos Banco Provincia de Buenos Aires (1)	\$ 27.438.948,53	<u>\$ 27.438.948,53</u>
(1) Saldo al 31/08/2023 a pagar en 48 cuotas a partir de septiembre 2024		

NOTA 9 : PREVISIONES DEL PASIVO NO CTE :

22201 Previsión Rec. Red Cloacal (1)	\$ 4.396.620,99	<u>\$ 20.330.155,93</u>
22202 Previsión por Despidos(2)	\$ 15.933.534,94	
(1) Saldo previsión al 31.08.2023		
(2) Incremento del ejercicio 3% s/haberes ejercicio 2022-2023		

NOTA 10 : PATRIMONIO NETO :

Detalle en Anexo Reexpresión del Patrimonio Neto :		<u>\$ 1.568.921.934,05</u>
31100 CAPITAL		<u>\$ 3.085.389.655,01</u>
31101 Capital Cooperativo Suscripto	\$ 277.441.333,46	
31102 Ajuste al Capital	\$ 2.409.578.159,10	
31103 Fondo de Capitalización art 44 ley 20337	<u>\$ 398.370.162,45</u>	
31200 RESERVAS :		<u>\$ 59.278.595,08</u>
31201 Reserva Legal	\$ 32.298.755,36	
31202 Fondo Ed. Y Cap. Coop.	\$ 26.875.819,14	
31204 Fondo Ac. As. Y Lab.	<u>\$ 104.020,58</u>	
31400 RESULTADOS ACUMULADOS :		<u>\$ -1.575.746.316,04</u>
31402 Resultados no Asignados	\$ -1.286.711.462,13	
Pérdida ajustada del ejercicio	<u>\$ -289.034.853,91</u>	

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR EL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores

Presidente y Miembros del Consejo de Administración de la

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA

CUIT N° : 30-58786125-5

Domicilio legal : Calle 35 N° 746– Santa Teresita - Pdo de La Costa- Pcia de Buenos Aires

Informe sobre la auditoría de estados contables

Opinión

He auditado los Estados Contables de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de agosto de 2023 y 2022, los estados de resultados de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios finalizados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados contables que incluye un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación patrimonial de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA al 31 de agosto de 2023 y 2022, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes a los ejercicios finalizados en esas fechas, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Sección III.A. de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, conforme ha sido aprobada por la Resolución CD N° 3843 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables” de mi informe. Soy independiente de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética vigente en la jurisdicción de dicho Consejo. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la Dirección de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA en relación con los estados contables

La Dirección de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas y del control interno que

considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrección significativa

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- a) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.
- b) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.
- c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS DE SANTA TERESITA LDA
- d) Concluyo que la Dirección de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA ha efectuado en forma adecuada la utilización del principio contable de empresa en funcionamiento, y basándome en los elementos de juicio obtenidos, no existe una incertidumbre significativa relacionada con hechos y condiciones que puedan generar dudas importantes sobre la capacidad de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA para continuar como empresa en funcionamiento.

Información sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a) Según surge de los registros contables de la COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS DE SANTA TERESITA LDA, el pasivo devengado al 31 de agosto de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 9.354.922,45 y no era exigible a esa fecha.
- b) La COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA, se encuentra exenta del Impuesto sobre los Ingresos Brutos .
- c) He aplicado los procedimientos sobre prevención del lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas.

Santa Teresita, Provincia de Buenos Aires, octubre 6 de 2023