

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:

COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA

DOMICILIO LEGAL:

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°:**

73 (setenta y tres)

INICIADO EL:

01/09/2024

FINALIZADO EL:

31/08/2025

COMPOSICION DEL CAPITAL

		Suscripto	Integrado
LEY DE COOPERATIVAS 20337			
Art 24		\$ 1.289.053.779,30	\$ 963.298.303,10

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

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL EJERCICIO CERRADO AL:

31,08,2025
 CUIT : 3058786125-5

ACTIVOS	AL 31-08-2025	AL 31-08-2024 reexp. 31,08,2025
ACTIVO CORRIENTE:		
Caja y Bancos: Nota 1	\$ 403.675.554,97	\$ 411.790.136,93
Inversiones Ctes.: No existen	\$ -	\$ 24.903.063,36
Créditos: Nota 2	\$ 2.725.552.569,15	\$ 1.356.171.402,30
Bienes de Cambio: No existen	\$ -	\$ -
Cargos Diferidos: No existen	\$ -	\$ -
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	\$ 3.129.228.124,12	\$ 1.792.864.602,59
ACTIVO NO CORRIENTE:		
Propiedades de inversión: Nota 3	\$ 0,70	\$ 0,32
Bienes de Uso: Nota 4	\$ 4.431.286.947,54	\$ 4.522.624.185,83
Créditos: No existen	\$ -	\$ -
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 4.431.286.948,24	\$ 4.522.624.186,15
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 7.560.515.072,36	\$ 6.315.488.788,74
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE:		
Deudas: Nota 5	\$ 466.828.504,60	\$ 350.038.174,23
Previsiones: Nota 6	\$ 10.000.000,00	\$ 5.342.400,00
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	\$ 476.828.504,60	\$ 355.380.574,23
PASIVO NO CORRIENTE:		
Otras Deudas: Nota 7	\$ 40.363.921,28	\$ 3.098.288,02
Previsiones : Nota 8	\$ 80.347.956,93	\$ 50.806.255,96
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 120.711.878,21	\$ 53.904.543,98
TOTAL DEL PASIVO	\$ 597.540.382,81	\$ 409.285.118,21
PATRIMONIO NETO:		
Nota 9	\$ 6.962.974.689,55	\$ 5.906.203.670,53
TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO NETO:	\$ 7.560.515.072,36	\$ 6.315.488.788,74

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
31,08,2025

SECCION SERV. Y MANT. DE LA RED CLOACAL :	AL 31/08/2025	AL 31/08/2024
		REEXPRESADO
		AL 31.08.2025
INGRESOS SERV. Y MANT. :		
Fact. Serv. Y Mant.	\$ 4.077.078.088,73	\$ 2.636.480.005,78
Ints y recargos Serv. Y Mant.	\$ 170.227.548,95	\$ 142.637.540,58
Tasa por Serv. Vs	\$ 2.434,13	\$ 29.086,46
Recupero de Gs Serv. Y Mant	\$ 91.298.851,82	\$ 5.434.146,44
TOTAL INGRESOS SERV. Y MANT.	\$ 4.338.606.923,63	\$ 2.784.580.779,26
menos:		
Costos directos Serv. Y Mant.(1)	\$ -3.358.900.774,63	\$ -2.422.935.407,06
Costo Indirectos Serv. Y Mant.(1)	\$ -246.523.407,11	\$ -385.104.198,37
TOTAL COSTOS SERV. Y MANT.	\$ -3.605.424.181,74	\$ -2.808.039.605,43
TOTAL SECCION SERVICIO Y MANTENIMIENTO	\$ 733.182.741,89	\$ -23.458.826,17
INGRESOS CONSTRUCCION RED CLOACAL		
Intereses y Recargos Red Cloacal	\$ 302.545,35	\$ 600.710,84
Ut. Equipos construcción red cloacal		\$ 25.844.921,99
TOTAL CONST. RED CLOACAL	\$ 302.545,35	\$ 26.445.632,83
TOTAL SECCION CONSTR. RED CLOACAL	\$ 302.545,35	\$ 26.445.632,83
SECCION OT. INGRESOS/OT. EROGACIONES :		
OTROS INGRESOS :		
Otros Ingresos (1)	\$ 153.762.318,61	\$ 402.146.633,00
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 153.762.318,61	\$ 402.146.633,00
menos:		
OTRAS EROGACIONES (1)	\$ -23.354.766,05	\$ -7.492.414,54
TOTAL SECCION OT. INGRESOS/OT. EROGACIONES	\$ 130.407.552,56	\$ 394.654.218,46
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 863.892.839,80	\$ 397.641.025,12
RECPAM	\$ -615.763.172,95	\$ -1.924.228.943,71
PERDIDA AJUSTADA DEL EJERCICIO	\$ 248.129.666,85	\$ -1.526.587.918,59

Dictamen Profesional por Separado

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:

31,08,2025

(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 31.08.2023 ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	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
Reexp saldos al inicio ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,								
Ajuste ejercicios ant.	-							
Modificaciones del Ejercicio ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	282.806.266,82	6.360.712.542,79	943.021.848,54	76.457.613,70	246.237,51	63.620.439,07	-3.730.106.679,33	
Utilizado en el Ej	-					-547.237,34	-	
Pérdida del ejercicio							-1.142.997.842,62	
Totales ajustados al 31/08/2024 ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	560.247.600,28	8.770.290.701,89	1.341.392.010,99	108.756.369,06	350.258,09	89.949.020,87	-6.448.850.837,99	4.422.135.123,19
Modificaciones del ejercicio	728.806.179,02	3.211.071.121,85	450.171.158,89	36.498.637,46	117.546,62	30.917.781,60	-2.164.234.341,23	
Utilizado en el ejercicio	-		-			-638.184,70		
Utilidad del ejercicio	-						248.129.666,85	
Totales ajustados al 31/08/2025 ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	1.289.053.779,30	11.981.361.823,74	1.791.563.169,88	145.255.006,52	467.804,71	120.228.617,77	-8.364.955.512,37	6.962.974.689,55
	al 31.08.24	al 31.08.25						
(**) Res.No Asignados								
Saldo ajustado al inicio	-1.575.746.316,04	-6.448.850.837,99						
Ajuste del ejercicio,	-3.730.106.679,33	-2.164.234.341,23						
Transf a Fondo Capitalización art 44 I 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 - utilidad ajustada del ejercicio	-1.142.997.842,62	248.129.666,85						
	-6.448.850.837,99	-8.364.955.512,37						

Dictamen Profesional por Separado

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:**COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA****EJERCICIO CERRADO AL: 31/08/2025****ESTADO DE FLUJO EFECTIVO**

Variaciones del efectivo	al 31-08-2025	al 31-08-2024 aj 31.08.2025
Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 62.240.180,30	\$ 9.914.301,20
Saldos en Bancos al inicio	\$ 374.453.019,99	\$ 1.018.331.485,53
Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 436.693.200,29	\$ 1.028.245.786,73
Efectivo al cierre del ejercicio	\$ -7.726.589,34	\$ -62.240.180,30
Bancos al cierre del ejercicio	\$ -395.948.965,63	\$ -374.453.019,99
Descubierto al cierre del ejercicio	\$ -403.675.554,97	\$ -436.693.200,29
Aumento/Disminución neta del efectivo	\$ -33.017.645,32	\$ -591.552.586,44
Causas de las variaciones del efectivo		
Actividades operativas		
Total actividades operativas	\$ -838.822.423,44	\$ -1.059.736.462,51
incluido el Recpam	\$	\$
Flujo neto de efectivo generado en las actividades operativas	\$ -838.822.423,44	\$ -1.059.736.462,51
Actividades no operativas		
Alquileres Pcia de Bs As	\$ 29.960.518,50	\$ 9.573.580,80
Venta Bienes de uso financiada	\$ 8.765.000,00	\$ 12.660.007,78
Subsidios	\$ -5.005.987,25	\$ -3.500.462,77
Gastos Mant- E:E:Media 2	\$ -6.562.214,83	\$ -971.573,81
Flujo neto de efectivo generado en las actividades no operativas	27.157.316,42	17.761.552,00
Actividades de Inversión		
Ampliación planta depuradora	\$ -27.400.339,00	\$ -15.000.774,24
Herr. Y equipos	\$ -28.385.092,11	\$ -1.813.031,67
M y utiles	\$ -81.580,82	\$ -1.163.508,78
Rodados	\$ -	\$ -17.798.798,27
Red cloacal construida no facturada	\$ -	\$ -54.999.089,27
Mej inm 35 N 760	\$ -	\$ -8.809.872,51
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	\$ -55.867.011,93	\$ -99.585.074,74
Actividades de Financiación		
Préstamo Banco Provincia de Buenos Aires	\$ 242.029.000,00	\$ 9.349.200,00
Incremento del Capital Cooperativo	\$ 501.965.902,31	\$ 285.576.578,43
Dif. De cambio	\$ 111.586.955,69	\$ 344.083.275,55
Intereses ganac dos por coloc. Fin.	\$ 2.587.380,58	\$
Intereses y gastos financieros	\$ -23.654.764,95	\$ -89.001.655,17
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de financiación	\$ 834.514.473,63	\$ 550.007.398,81
Aumento/Disminución neta del efectivo	\$ -33.017.645,32	\$ -591.552.586,44

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:
COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA
EJERCICIO CERRADO AL: 31/08/2025

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:

\$ 403.675.554,97

Cuentas que integran el concepto:

11101 Recaudación a depositar	\$	7.726.589,34
11103 Bco Pcia de Bs As -Suc. S tta	\$	42.811.884,12
11106 Bco de la Nación Arg. cc 10638/35	\$	660.275,39
11110 Bco Rio cc 3144/0	\$	1.851.492,19
11111 Bco Pcia cc 5593/2	\$	1.899.323,88
11114 Banco Pcia de Bs As c a u\$s 33/0 (*)	\$	346.476.947,52
11116 Mercado Pago	\$	2.249.042,53

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.

(*) u\$s 276.833,26 a \$ 1.251,57 (cotización 31.08.2025)

NOTA 2: CREDITOS:

\$ 2.725.552.569,15

Valuación del Rubro : a valor nominal

Cuentas que integran el rubro :

11202 Deudores Serv. Y Mant.	(1)	\$	3.143.992.372,88
22102 IVA Deb. Fiscal Dev. No Ex. S.y M. Co	(1)	\$	-598.617.024,45
11203 Deudores Constr. Red Cl.	(1)	\$	6.158.860,43
22103 IVADev.No Ex.O.C.Red Cl.	(1)	\$	-637.585,07
11205 Previsión p/Incobrables	(2)	\$	-239.052.301,39
11215 Préstamos al Personal	(1)	\$	26.795.676,45
11218 Deudores Contr. Bomberos	(1)	\$	129.847.410,77
11220 Bomberos Devengados	(1)	\$	-129.847.410,77
11236 Deudores varios	(3)	\$	1.000.000,00
11245 Crédito Ley 25413	(4)	\$	40.256.448,07
11248 Anticipo Fondo Ed. Y Prom. Coop	(4)	\$	6.313.683,16
11251 Inc. Capital Acc. PL Depuradora	(1)	\$	335.755.476,20

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:
COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA
EJERCICIO CERRADO AL: 31/08/2025

CUIT : 3058786125-5

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

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)	\$	110.413.969,85
11263 Tasa Mun. Ord. 4397 dev.	(1)	\$	-110.413.969,85
11265 Alquileres a cobrar EEM N° 2	(5)	\$	<u>3.643.662,99</u>
(1) Todos estos saldos coinciden con lo listados de cuentas corrientes de la Cooperativa.			
(2) se incrementó en un 3% sobre la facturación del ejercicio.			
(3) Préstamo a la Federación de Cooperativas			
(4) Saldos a tomar en la liquidación de la Declaración Jurada 2025 del Fondo para Educación y Promoción Coop			
(4) (5) Alquileres facturados y no cobrados al 31,08,2025 período julio 2025.			

NOTA 3: PROPIEDADES DE INVERSION:

		\$	<u>0,70</u>
12501 Esc. E.M N° 2 ST Const. Mej		\$	76.703.312,20
12502 Am. Ac. Esc. E.M. N° 2 ST		\$	<u>-76.703.311,50</u>
En el ejercicio se percibieron alquileres por la suma de \$ 29.960.518,50.			
Rubro valuado al costo de adquisición -cons trucción , 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.			

NOTA 4: BIENES DE USO:

		\$	<u>4.431.286.947,54</u>
Bienes de Uso Amortizables :			
Detalle de bienes en Anexo Reexpresión Bienes de Uso			
Lotes :			
12235 Lote calle 39 (2) Mz 95-p 14 y 15	\$	126.355.500,07	
12237 Lote c 36 e. 7 y 8 L 13 Mz 46	\$	12.178.036,21	
12238 Lote c 35 e. 7 y 8 L 27 Mz 46 P 5	\$	12.178.036,21	
12239 Lote c 35 e. 7 y 8 L 28 Mz 46 P6	\$	12.178.036,21	
12240 Lote c 124 e.104 y 105 mz94 P 2	\$	5.480.117,42	
12241 Lote : 3 lotes Esc. E.M M 94	\$	9.133.527,15	
12251 Lote : l lote IV l MZ 46 P4 ST	\$	12.092.792,81	
12234 Lote Mz 46 P 3 IV l	\$	13.395.843,21	
12252 3 lotes 124 e/104 y 105 , IV, GG	\$	15.323.053,82	
12253 2 lotes 123 e/104 y 105 IV GG 94 9a)	\$	<u>11.128.131,50</u>	
Total Lotes		\$	<u>229.443.074,61</u>
Contr. Y Mej. S/Inmuebles :			
12242 Mej Calle 35	\$	48.967.369,30	
12244 Amort.Ac. Calle 35	\$	-48.967.369,16	
12245 Mej. Calle 39 e/Cost. y 2	\$	5.582.034,97	
12246 Am. Ac. Calle 39 e/cost y 2	\$	-5.458.058,12	
12247 Mej. Pozo Bombeo Cost y 40	\$	245.693.045,29	
12248 Am. Ac. Pozo Bombeo Cost. y 40	\$	-119.581.450,74	
12249 Mej. Planta Dep. Ruta y 32	\$	59.610.772,97	
12250 Am. Ac. Planta Dep. Ruta y 32	\$	-31.456.690,81	
12254 Constr. Taller 35 N° 760	\$	163.455.159,46	
12255 A Ac Taller 35 Nro 760	\$	<u>-50.550.341,00</u>	
Total Constr. Y Mej.s/Inm.		\$	<u>267.294.472,16</u>
12203 Rodados	\$	91.020.517,84	
12204 Amort. Acum.	\$	-76.917.355,87	
12205 Herramientas y Equipos	\$	63.066.621,38	
12206 Amort. Acum.	\$	-46.216.425,67	
12207 Muebles y Utiles	\$	24.342.295,22	
12208 Amort. Acum.	\$	<u>-15.973.498,52</u>	
Total		\$	<u>39.322.154,38</u>

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

12216 Ampliación Planta Depuradora (1)		<u>\$ 2.434.187.484,99</u>
12211 Proyecto Amp. Pl. Depuradora	\$ 78.702,47	
71101 Materiales	\$ 32.568.040,35	
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	\$ 21.636.219,89	
71107 Gastos de Administración	\$ 22.426,73	
71108 Mano de Obra	\$ 41.817.091,48	
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	<u>\$ 2.314.832.053,30</u>	
12210 Zonas construidas no facturadas (2)		\$ 89.374.033,02
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		\$ 2.016.664.934,96
12218 A.Ac. Planta Depuradora etapa 1		\$ -645.332.779,19
91000 Proyecto agua potable (3)		<u>\$ 333.572,61</u>
91101 Gastos de Admin. Proyecto agua pot.	\$ 8.513,73	
91102 Est. Agua pot. Fac. de Ingeniería 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 :

Detalle en Anexo Bienes de uso
 Método de valuación : el Rubro está valuado a su costo reexpresado al 31,08,2025 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. 31,08,2025

31,08,2010	\$ 12.960,69	\$ 3.659.351,65
31,08,2011	\$ 272.425,24	\$ 68.328.714,76
31,08,2012	\$ 1.109.501,94	\$ 246.745.838,46
31,08,2013	\$ 1.780.549,23	\$ 347.853.940,17
31,08,2014	\$ 2.465.712,25	\$ 374.589.970,91
31,08,2015	\$ 1.229.304,61	\$ 164.902.088,45
31,08,2016	\$ 3.558.701,50	\$ 336.777.117,90
31,08,2017	\$ 4.617.994,98	\$ 367.986.381,75
31,08,2018	\$ 3.714.913,47	\$ 220.206.834,58
31,08,2019	\$ 4.776.015,52	\$ 21.478.851,36
31,08,2020	\$ 5.951.543,09	\$ 26.765.471,94
31,08,2021	\$ 7.831.536,68	\$ 35.220.239,87
31,08,2022	\$ 28.749.026,05	\$ 129.291.049,12
31,08,2023	\$ 15.653.420,98	\$ 31.499.570,72
31,08,2024	\$ 10.231.486,46	\$ 31.481.724,35
31,08,2025	\$ 27.400.339,00	\$ 27.400.339,00
total	<u>\$ 119.355.431,69</u>	<u>\$ 2.434.187.484,99</u>

(2) Zona 77,78,79,80 y 81 construidas no facturadas al 31,08,205

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

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:
COOPERATIVA DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA TERESITA LDA
EJERCICIO CERRADO AL: 31/08/2025

CUIT : 3058786125-5

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 5 DEUDAS : \$ 466.828.504,60

Rubro valuado a su valor nominal			
21101	Acreedores varios (1)	\$	2.319.772,40
21104	Sueldos y Jornales a Pagar (2)	\$	5.255.738,72
21105	Cargas Sociales a Pagar (3)	\$	45.555.747,91
21110	Bomberos exigibles (4)	\$	8.641.883,93
21111	Ints y Rec. Bomb. Vol. A Pagar (4)	\$	259.221,75
21122	IVA a Pagar (5)	\$	12.115.286,19
21134	Retención Imp a las Ganancias (6)	\$	241.454,72
21147	Préstamo anco de la Provincia de Bs As (7)	\$	198.023.412,05
21148	AFIP Plan mls Facilidades IVA (8)	\$	49.436.633,39
21149	AFIP Plan mls Facilidades SUSS (8)	\$	6.898.336,72
21157	Agente de Percep. Ingresos Brutos (9)	\$	109.525,60
21158	Agente de Retención . Ingresos Brutos (9)	\$	151.851,50
21161	SICORE Percepción IVA (10)	\$	1.189.474,40
21164	Tasa municipsl 4% Ordenanza 4397	\$	136.630.165,32
Total deudas			<u>\$ 466.828.504,60</u>

- (1) Saldo 1 cuota compra Ford Transit 2023
- (2) Sueldos camioneros 08.2025
- (3) Cargas sociales 08,2025
- (4) Saldo a pagar por recaudación 08,2025
- (5) IVA período 08,2025
- (6) Retención Ganancias 08,2025
- (7) Préstamos Bco Provincia 12 cuotas a pagar septiembre 2024 a agosto 2025
- (8) Planes de pago ARCA vigentes al 31.08.2025
- (9) Percepciones Ingresos Brutos 08,2025 y Retenciones Ingresos Brutos segunda quincena período 08.2025
- (10) Percepciones IVA no categorizado por facturación servicio y mantenimiento de la red cloacal período 08,2025
- (11) Saldo devengado al 31,08,2025 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 6: PREVISIONES : \$ 10.000.000,00

21202	Prev. Gastos Balance y Asamblea (1)	\$	10.000.000,00
(1)	Saldo al 31/08/2025		

NOTA 7 : PREVISIONES DEL PASIVO NO CTE : \$ 80.347.956,93

22201	Previsión Rec. Red Cloacal (1)	\$	4.396.620,99
22202	Previsión por Despidos(2)	\$	75.951.335,94
(1)	Saldo previsión al 31.08.2025		
(2)	Incremento del ejercicio 3% s/haberes ejercicio 2024-2025		

NOTA 10: PATRIMONIO NETO : \$ 6.962.974.689,55

Detalle en Anexo Reexpresión del Patrimonio Neto :			
31100	CAPITAL	\$	<u>15.061.978.772,92</u>
31101	Capital Cooperativo Suscripto	\$	1.289.053.779,30
31102	Ajuste al Capital	\$	11.981.361.823,74
31103	Fondo de Capitalización art 44 ley 20337	\$	1.791.563.169,88
31200	RESERVAS :	\$	<u>265.951.429,00</u>
31201	Reserva Legal	\$	145.255.006,52
31202	Fondo Ed. Y Cap. Coop.	\$	120.228.617,77
31204	Fondo Ac. As. Y Lab.	\$	467.804,71
31400	RESULTADOS ACUMULADOS :	\$	<u>-8.364.955.512,37</u>
31402	Resultados no Asignados	\$	-8.613.085.179,22
	Pérdida ajustada del ejercicio	\$	248.129.666,85

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 2025 y 2024, 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 1 a 9 explicativas de los estados contables que incluye un resumen de las políticas contables significativas al 31 de agosto de 2025 y anexos : anexo Bienes de uso e inversiones a valor ajustado y a valor nominal al 31 de agosto de 2025 ; anexo W reexpresión del Patrimonio Neto al 31 de agosto de 2025 anexo rubros a valores ajustados y valores nominales 31 de agosto de 2025; anexo IV Previsiones al 31 de agosto de 2025.

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 2025 y 2024 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 2025 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 45.555.747,91, 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 25 de 2015

