

INFORME DE AUDITOR

Sr. Presidente y Señores miembros del Consejo de Administración

Cooperativa de Provisión de Servicios Eléctricos, Públicos y Sociales de San Pedro Ltda.

Domicilio Legal: B. Mitre N° 1200 – San Pedro – Provincia de Buenos Aires

En mi carácter de Contador Público independiente, informo sobre la auditoría de los estados contables de la Cooperativa de Provisión de Servicios Eléctricos, Públicos y Sociales de San Pedro Ltda., detallados en el apartado A.1. 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 preparación y emisión de estados contables e información adicional es responsabilidad de la Administración de la Cooperativa de Provisión de Servicios Eléctricos, Públicos y Sociales de San Pedro Ltda.. Mi responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre los mismos en base a la auditoría que he efectuado.

Es necesario destacar que el trabajo de auditoría ha sido orientado, primordialmente, a la posibilidad de formular 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 razonable de la información que deben contener los estados básicos.

A - INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS CONTABLES

A.1. ESTADOS CONTABLES AUDITADOS

Estados Básicos.

- Estado de situación patrimonial al 30 de Junio de 2016 y 2015.
- Estado de resultados por los ejercicios finalizados el 30 de Junio de 2016 y 2015.
- Estado de evolución del patrimonio neto por los ejercicios finalizados el 30 de Junio de 2016 y 2015.
- Estado de flujo de efectivo por los ejercicios finalizados el 30 de Junio de 2016 Y 2015.

Estados Complementarios.

- Notas a los estados contables por los ejercicios finalizados el 30 de Junio de 2016 Y 2015.
- Anexo I: Bienes de Uso por los ejercicios finalizados el 30 de Junio de 2016 Y 2015.
- Anexo II: Previsiones y Reservas por los ejercicios finalizados el 30 de Junio de 2016 Y 2015.
- Anexo III: Cuadros seccionales por los ejercicios finalizados el 30 de Junio de 2016 Y 2015.
- Anexo III – Apéndice I a VI: Gastos Directos e Indirectos y Rdos. Fcieros. originados por la Gestión Cooperativa al 30 de Junio de 2016 Y 2015.
- Anexo IV: Planilla de datos estadísticos por los ejercicios finalizados el 30 de Junio de 2016 Y 2015.
- Anexo V: Cuadro de gastos por los ejercicios finalizados el 30 de Junio de 2016 Y 2015.
- Anexo VI: Resultados por la Gestión Cooperativa con Asociados y No Asociados y por Operaciones Ajenas a la Gestión Cooperativa por los ejercicios finalizados el 30 de Junio de 2016 Y 2015.
- Anexo VII: Resultados por Operaciones ajenas a la gestión Cooperativa por los ejercicios finalizados el 30 de Junio de 2016 Y 2015.

- Anexo VIII: Resultados por la Gestión Cooperativa desagregados por sección por los ejercicios finalizados el 30 de Junio de 2016 Y 2015.
- Anexo IX: Gastos Directos e Indirectos, Resultados Financieros y Otros Egresos originados por la gestión cooperativa por los ejercicios finalizados el 30 de Junio de 2016 Y 2015.
- Anexo X: Bases de Distribución de Costos Indirectos en las Secciones por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2016.
- Anexo XI: Reserva Legal y Especial – Art. 42. Información sobre los saldos pendientes de recomposición por los ejercicios finalizados el 30 de Junio de 2016 Y 2015.
- Anexo XII: Asignación Activos y Pasivos por los ejercicios finalizados el 30 de Junio de 2016 Y 2015.
- Anexo XIII: Evolución del Capital Cooperativo Pendiente de Reintegro.

A.1. ALCANCE DE LA AUDITORIA

Para poder emitir una opinión sobre los estados contables mencionados en el apartado anterior, he realizado el examen de acuerdo con las normas de auditoría vigentes establecidas por la Resolución Técnica Nro. 7 y las normas pertinentes incluidas en la Resolución Técnica Nro. 24, ambas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y aprobadas por Resoluciones CD N° 644 y 3303, respectivamente, del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

Estas normas requieren que el auditor planifique y desarrolle su tarea con el objetivo de obtener un grado razonable de seguridad acerca de la inexistencia de distorsiones significativas en los estados contables.

Una auditoría incluye aplicar procedimientos, sobre bases selectivas, para obtener elementos de juicio sobre la información expuesta en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio 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 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 auditoría 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. Asimismo, una auditoría 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.

Considero que los elementos de juicio obtenidos brindan una base suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión de auditoría.

A.2. DICTAMEN

En mi opinión los estados contables detallados en el apartado A.1., presentan razonablemente en sus aspectos significativos, la información sobre la situación patrimonial de la Cooperativa de Provisión de Servicios Eléctricos, Públicos y Sociales de San Pedro Ltda. al 30 de Junio de 2016 y 2015, así como los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto y el flujo de efectivo por los ejercicios finalizados en esas fechas, de acuerdo con normas contables profesionales vigentes.

B - INFORME SOBRE LA INFORMACIÓN ADICIONAL REQUERIDA POR LA RESOLUCIÓN 375/89 DEL INAES CONFORME A LO DISPUESTO POR LA RESOLUCIÓN 247/09

B.1. INFORMACIÓN ADICIONAL SOMETIDA A PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA DURANTE LA REVISIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

a) DETALLE INFORMACIÓN

Referencia 1 Información Anexo A de la Resolución 375/89

b) ALCANCE

Esta información ha sido sometida a procedimientos de auditoría 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 3.

B.2. INFORMACIÓN ADICIONAL NO SUJETA A PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA PARA ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

a) DETALLE INFORMACIÓN

1.- Referencia 2 Información Anexo A de la Resolución 375/89.

2.- Referencia 3 Información Anexo A de la Resolución 375/89.

b) ALCANCE

La Información incluida en la Referencia 2 fue sometida a los siguientes procedimientos:

2. Asociados.

2.1. Cantidad Total: Cotejado con total según Registro de asociados. Verificado selectivamente con altas y bajas según actas de Consejo de Administración.

2.2. Cantidad Total Activos: Cotejada para una muestra seleccionada de asociados contenidos en la planilla electrónica de socios activos, preparada por el ente, y la existencia de comprobantes de operaciones recientes con la entidad.

3. Operatoria

3.3. Volumen Total de Compra en kws.: Verificado con facturación proveedor de energía eléctrica.

3.4. Volumen Total de Distribución de kws.: Verificado con totales mensuales según subdiario de facturación.

3.5. Operaciones discriminadas por sección o producto: En el marco de la revisión de información complementaria por sección expuesta en los estados contables, se cotejó selectivamente las cantidades incluidas en la información de detalle y cuantificación de las operaciones por sección, confeccionada por el ente, con facturas emitidas y remitos conformados.

Importaciones/exportaciones: No posee.

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 20.744 y Constancias de Alta del Trabajador.

4.1., 4.2. y 4.3. Remuneraciones: En el marco de la revisión de las remuneraciones expuestas en el Cuadro de Gastos en los estados contables, se cotejó selectivamente la información de detalle de las remuneraciones por categoría y modalidad contractual, confeccionada por el ente, con los recibos de sueldos.

5. Participación Cooperativa.

5.3. Cantidad de mujeres asociadas: Verificado con Registro de Asociados.

5.3.1. y 5.3.2. Cantidad de mujeres en el Consejo de Administración y porcentaje de las mismas sobre el total de sus miembros: Verificado con Acta del Consejo de Administración en el que se realizó la distribución de cargos y controlado cálculo porcentual.

6. Educación y Capacitación Cooperativas.

6.1., 6.2. y 6.4. No existen fondos destinados para la educación y promoción cooperativa.

7. Fondo para Educación y Promoción Cooperativas (Ley N° 23.427)

7.1. Importes depositados en el ejercicio: Cotejado con detalle de compensaciones de anticipos. Anticipos compensados en fecha 02/07/2015, 03/08/2015, 01/09/2015, 07/10/2015, 01/12/2015, 04/01/2016, 01/02/2016, 02/03/2016, 01/04/2016, 02/05/2016 y 07/06/2016. Declaración Jurada presentada ante la AFIP el día 31/10/2015, arrojando saldo a favor del contribuyente.

La información incluida en la Referencia 3 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 B.2. a).1.

Debido a no existir información sistematizada no he podido realizar procedimientos de auditoría, por lo cual me abstengo de opinar sobre la información incluida en B.2. a)2.

C INFORMACION REQUERIDA POR DISPOSICIONES VIGENTES

En cumplimiento de disposiciones vigentes informo:

a) Que al 30 de Junio de 2016 los libros y registraciones contables exigidos por la Ley de Cooperativas se hallan confeccionados según lo determina la norma citada.

b) Al 30 de Junio de 2016, la deuda devengada en concepto de aportes y contribuciones con destino al SIPA, que surge de los registros contables de la cooperativa asciende a \$ 3.097.148,74 no siendo exigible a esa fecha.

c) La Cooperativa de Provisión de Servicios Eléctricos, Públicos y Sociales de San Pedro Ltda. se encuentra alcanzada por la contribución especial establecida por la Ley N° 23.427 inscripta con la CUIT 30-54574999-4 no existiendo deuda devengada al 30 de Junio de 2016.

d) Que he dado cumplimiento con lo dispuesto en las Resoluciones UIF N° 125/2009, 65/2011 y complementarias y en las Resoluciones de la F.A.C.P.C.E. "Normas sobre la actuación del contador público como auditor externo y síndico societario en relación con el lavado de activos de origen delictivo".

Ciudad de Pergamino, Provincia de Buenos Aires, 21 de Septiembre de 2016.

INFORME DE SINDICATURA

A los Sres. Asociados de la CoopSer San Pedro Ltda.:

Dando cumplimiento a las disposiciones de la Ley 20.337 y del Estatuto Social, informo a Uds. que he examinado la Memoria, Estados de Situación Patrimonial, de Evolución del Patrimonio Neto, de Resultados, Anexos, Cuadros y Notas a los Estados Contables correspondientes al Ejercicio anual N° 72, comprendido entre el 1 de julio de 2015 al 30 de junio de 2016 sin hallar objeciones ni observaciones que formular. Este año ha sido muy difícil para la Cooperativa en virtud a la intervención judicial en materia tarifaria. Esto significó que diferentes fallos judiciales dieran lugar a medidas cautelares y recursos de apelación que suspendieron y reanudaron la vigencia en diferentes momentos de la Res.MlySP 22/2016, publicada en el Boletín Oficial de fecha 26 de febrero de 2016 que establece el incremento tarifario. Estos nuevos cuadros tarifarios reflejan el incremento realizado por el Ministerio de Energía y Minería de la Nación (MEyM) en los precios estacionales de compra de energía – Resol. 6/16 MEyM - y el valor agregado de distribución que es la recomposición de los costos reconocidos para la prestación del servicio. Los fallos mencionados, además de poner en una difícil situación económica a la Cooperativa, generar un malestar en el asociado con todos los inconvenientes que trajo aparejada la adecuación de la facturación en cada ocasión, impidieron también concretar el proyecto de este Consejo de Administración de adquirir la Clínica San Martín S.A. para su administración de acuerdo a lo aprobado en la Asamblea Extraordinaria de Delegados realizada el día 23/06/2016.

Deseo dedicar un párrafo especial para referirme al Plan de Convergencia 2015, que mientras no se aprobara un incremento tarifario las Distribuidoras Eléctricas debían presentar planes de obras ante la Secretaría de Servicios Públicos de la Provincia de Buenos Aires –SSP- la que aprobaba y auditaba las correspondientes rendiciones para ser elevadas a la Secretaría de Energía de la Nación quien finalmente liberaba los fondos. Este Plan tenía por finalidad que las distribuidoras pudieran de esta forma paliar el desfasaje que existía entre la tarifa eléctrica establecida por el estado provincial, la que se encontraba congelada desde el año 2012, y los costos que conlleva la prestación de un servicio eléctrico de calidad como el que nuestra Cooperativa nos brinda. Coopser presentó un plan de obras para el año 2015, que fuera aprobado por ambas secretarías y ejecutados por nuestra Cooperativa. Lamentablemente la liberación de estos fondos no se realizó de forma adecuada, lo que obligó al Consejo de Administración a realizar muchos esfuerzos para poder optimizar los recursos económicos. Gracias a que las medidas adoptadas oportunamente fueron las correctas, los asociados no observaron ningún tipo de variación o merma en la calidad del servicio prestado. El desfasaje antes mencionado se puede observar en que del monto total a percibir por este plan durante el año 2015, recién se cristalizó entre los meses noviembre y diciembre 2015 el importe aprobado por los materiales del plan de obra ya ejecutado totalmente por la cooperativa, quedando pendiente al finalizar el año 2015 de cobrar tres remesas de mano de obra por \$ 924.654,67. Durante el mes de abril 2016 se lograron compensar dos de ellas con CAMMESA quedando al momento de la redacción del presente informe, una remesa de \$ 924.654,67 pendiente de percibir. Es importante destacar que a pesar del gran desfasaje financiero que esto generó, la Cooperativa realizó las erogaciones necesarias para mantener y operar las actuales instalaciones sin descuidar la Calidad del Servicio.

He concurrido a las reuniones del Consejo de Administración, procediendo al control periódico de la Contabilidad de la Cooperativa y a la verificación frecuente de la existencia de valores, examinando las diversas operaciones realizadas durante el transcurso del ejercicio vencido. Los Estados Contables han merecido mi total conformidad, dado que reflejan la exacta situación económica y financiera de la entidad y sus resultados al 30 de Junio de 2016, por lo que solicito a los señores Delegados su debida aprobación. Una vez más deseo expresar mi profundo agradecimiento a todos los empleados, Consejeros y funcionarios que colaboraron durante el presente Ejercicio facilitándome siempre la información para poder cumplir con la función para la cual fui designado. Desde el Consejo de Administración se pondrá el mayor esfuerzo para encontrar soluciones a los inconvenientes que se presenten. Sin más para agregar, saludo a los Señores Asociados con mi mayor consideración y respeto.

San Pedro, Setiembre de 2016.

**PABLO PERALTA
SINDICO TITULAR**

DELEGADOS ELECTOS AÑO 2016

DISTRITO 1 CENTRAL

DELEGADOS TITULARES	DELEGADOS SUPLENTE
1 GARROTE Felipe	IGLESIAS Patricia Luján
2 FINARDI Nevio	BIANCHINI Daniel
3 NELLI Sara Mabel	OLIVIERI Alejandro
4 LINA Horacio	CAO Federico
5 VACHINO Juan	BARBIERI Fernando
6 RIVAS Miguel	ALEGRE Raúl Domingo
7 VELASCO Héctor	BACA Enrique
8 RUIZ Eduardo	MASTROIANI Rubén
9 TERNOVIC Juan Carlos	GRIMOLDI Javier Andrés
10 CUNEO Ricardo	REGALADO María Teresa
11 GROppo Nadia	MARTINEZ Jorge Luis
12 ROMAGNANO Olga	GUERRERO Andrea del Carmen
13 ZUBIETE Cristóbal	ELIZALDE Juan Pablo
14 RASIO Juan Carlos	MARQUEZ Roberto Carlos
15 TAGLIATORI Raúl	DELUCCA Germán
16 FERNANDEZ Mónica	ARELLANO María Luján
17 GOMEZ Héctor I.	CASCO Silvia Graciela
18 ESTEVE Enzo	VALLEJOS Stella Maris
19 BERNAT Andrea	ACCOTTO Luis
20 GANDULFO Karina	GONZALEZ Alberto
21 PRESUMIDO Alejandro	NOUET Juan
22 LAURINO María Laura	NOUET Claudia
23 MANCHONE Mauricio	FUGARACHO Nicolás
24 ROJAS Lucas Damián	AMENDOLIA Osvaldo
25 CAÑA Elisa	LASERNA Luis
26 SOSA Hugo	MUÑOZ Silvina
27 OLIVERA ACTIS Leonela	AGUSTI Carlos Alberto
28 NADAL Silvina	LOZANO DE BELO Mabel
29 SCHARDGOROSKY Nicolás	BELO Silvia
30 CAIRONI Gabriela	BERNAT Blanca Carro de
31 MOLEON Jorge Daniel	CASTILLO Ricardo
32 FERNANDEZ Diego	GANDULFO Verónica
33 QUIROGA Juan Facundo	ROQUEL Roberto
34 OLIVO Ana María	MOBIGLIA Juan
35 FERMANI Paola	BORNIA Adrián Marino
36 DOMINGUEZ Silvia	ARNALDI Olga Beatriz
37 FERREYRA Cecilia	MACCHIA Elvio Nicolás
38 GORNE Susana	
39 GARCIA Flavia Mariel	
40 GONZALEZ Gustavo	
41 BIANQUERI Ramón	
42 GAMARRA Graciela	

DELEGADOS ELECTOS AÑO 2016

DISTRITO 2 URBANO

1 SIND. DE LUZ y FUERZA	SIERRA GRACIELA
2 FRANCHINO Eduardo	BASALDUA Lucas
3 CANNATA Jorge	PEREZ JORGE Eladio
4 BARRI Pedro	LUCERO Jorge
5 BARCELO Sebastián	BIANQUERI Alejandra
6 SEGALAT Victor	ORONEL Delia
7 AGUADO Mario	NOAT Alberto
8 FERNANDEZ Jorge	TAURIZANO Adelina
9 MAGALLANES Liliana	ATENCIO Juan
10 ALBORNOZ Marisol	ABALLONE Norma
11 FERNANDEZ María Cristina	CERDA Ana María
12 PEREZ Pablo Gastón	YUNES María Elena
13 ATENCIO José	BOCCARDO Alejandro
14 GARROTE Miguel Angel	BISCALDI Daniel
15 PARDO M. Lorena	AGUILERA Gustavo
16 RAMIREZ Paula Daniela	MARIQUEO Fresia
17 TORRE Jorge Alberto	BARRAGAN Gastón
18 DEBOLIO Ana María	FLORES Zulema Graciela
19 RAMIREZ Néstor	VALEIRAS Aberto
20 MANSILLA Jesús Pedro	ROMERO Rodolfo
21 MANGINI Mariela	MASTROIANI Mauricio Javier
22 PANATTERI Javier	JAUREGUI Nenives
23 GAUNA Luciana	REYES María E.
24 MANDRACCIO Nadia	DINCAU María del Luján
25 BARGUEZ Sergio	MELGAR Osvaldo Daniel
26 ORTIZ Rita Silvana	PREITI Orlando Sebastián
27 CERDA Graciela	OLMOS Norma Haydee
28 MENDOZA Marta	MARSICO Nélida Luján
29 DINCAU María de los Angeles	MONTES Carla Antonella
30 MANZO Mario Enrique	RODRIGUEZ Stella
31 CABALLERO José	BOSCO Oscar
32 PIRE Carlos H.	MUÑOZ Angel Ramón
33 BOSCO José	
34 LEGUIZAMON Inés Cecilia	
35 MEDINA Silvia Beatriz	

DELEGADOS ELECTOS AÑO 2016

DISTRITO 3 QUINTAS

1 AGUILERA Alberto	LEGUIZAMON Mariel
2 TOFOLO Luis	OUTEDA Esteban
3 TAPIA Alicia	ARANDA Esteban
4 GOMEZ Analía	BLANCO José Antonio
5 MONZON Carlos	MIÑO Karina
6 POSADAS Patricia	ROTUNDO César
7 ROMERO Jorge Adrián	GIULIANI Alejandro
8 BARBONA de BACCARDO Aurora	ROCA Diego
9 ZARATE Osvaldo Damián	BASTIA Haydee

DISTRITO 4 RIO TALA

1 BRAVO Héctor	BRAVO Pedro Francisco
2 FLEITAS Martín	BRACCO Miguel Angel
3 CALABRESSI Rubén Federico	
4 YAMUNI Juan	

DISTRITO 5 P. DOYLE

1 URIARTE Romina

DISTRITO 6 SANTA LUCIA

1 MONTESINO Ricardo	COLOM Carlos
2 GIMENEZ Aníbal	TATIN Carlos
3 CORBALAN Luciano	RADICI Irma
4 SPADACIOLI María Betania	GIMENEZ Elba
5 ALFONSO Gustavo	
6 COLOM Gustavo	

DISTRITO 7 G. CASTRO

1 MARSILI Miriam Luján	CASO Alejandro Daniel
2 ALVES Alberto	BENITEZ Rubí
3 PEREZ Jorge Raúl	
4 GIMENEZ Juan Guillermo	
5 CIMARDI Gustavo	

