

COOPERATIVA DE PROVISION DE SERVICIOS ELECTRICOS, PUBLICOS Y SOCIALES DE SAN PEDRO LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
Ejercicio cerrado el 30 de Junio de 2017 comparativo con el ejercicio anterior



ACTIVO	30-06-17	30-06-16	PASIVO	30-06-17
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE	
Caja	807.056,63	356.084,25	Deudas: Comerciales (Nota 8)	34.186.435,98
Bancos (Nota 2)	2.293.011,06	5.236.264,70	Bancarias (Nota 9)	100.202,47
Otras disponibilidades	31.773,47	18.087,85	Sociales (Nota 10)	8.071.671,52
Créditos por ventas (Nota 3)	27.181.855,62	30.615.453,27	Fiscales Nota 11)	29.648.822,32
Otros Créditos (Nota 4)	33.517.943,85	4.528.335,26	Otras (Nota 12)	3.314.833,90
Inversiones (Nota 5)	17.309.509,32	15.526.117,32	Ganancias a realizar (Nota 13)	9.798.070,77
Bienes de Cambio (Nota 6)	24.307.428,90	11.326.204,22	Provisiones (Nota 14)	10.848.112,09
Cargos Diferidos (Nota 7)	541.388,74	2.908.871,53		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	105.989.967,59	70.515.418,40	TOTAL PASIVO CORRIENTE	95.968.149,05
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE	
Créditos por ventas (Nota 3)	351.076,44	341.672,26	Deudas: Bancarias (Nota 9)	231.391,46
Inversiones (Nota 5)	36.635.271,59	27.535.467,21	Otras (Nota 12)	143.135,84
Bienes De Uso (Anexo I)	106.379.212,58	91.912.566,50	Ganancias a realizar (Nota 13)	2.138.312,56
Otros Créditos (Nota 4)	77.221,17	77.221,17	Provisiones (Nota 15)	46.157.876,81
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	143.442.781,78	119.866.927,14	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	48.670.716,67
TOTAL DEL ACTIVO	249.432.749,37	190.382.345,54	TOTAL DEL PASIVO	144.638.865,72
			PATRIMONIO NETO	
			Según estado de evolución	104.793.883,65
			TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	249.432.749,37

Las notas 1 a 17 y anexos I a XIII son parte integrante de los Estados Contables.
Firmado al sólo efecto de su identificación
Ver mi informe de fecha 29 de septiembre de 2017

JOSE ANTONIO MARINO
Contador Público Nacional
C.P.C.E.B.A.
To. 47 - Fo. 113 Leg. 11963/6
CUIT 20-10916194-3

Secretario

Tesorero

Presidente



COOPERATIVA DE PROVISIÓN DE SERVICIOS ELÉCTRICOS,
PÚBLICOS Y SOCIALES DE SAN PEDRO LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Ejercicio cerrado el 30 de Junio de 2017 comparativo con el ejercicio anterior

RUBROS	20/06/17	20/06/16
SERVICIOS PRESTADOS		
1- ENERGIA ELECTRICA	A92.849.301,05	A07.935.066,64
A- OBRAS PUBLICAS	A60.688,29	A909.067,20
A- AMBULANCIA Y ENFERMERIA	A1.333.105,53	A613.588,58
A- SEPELIOS	A0.373.131,44	A642.621,09
A- SEG. VIDA	A602.513,89	A579.144,63
A- OTROS S. SOCIALES	A78.972,49	A22.087,89
TOTAL INGRESOS	A18.797.712,69	A29.801.576,03
COSTOS OPERATIVOS		
1- ENERGIA ELECTRICA	A9.704.120,16	A1.417.942,95
A- OBRAS PUBLICAS	A99.401,61	A096.290,70
A- AMBULANCIA Y ENFERMERIA	A00	A00
A- SEPELIOS	A314.040,93	A59.731,75
A- SEG. VIDA	A00	A00
A- OTROS S. SOCIALES	A9.189,62	A2.423,50
TOTAL COSTOS OPERATIVOS	A0.406.752,32	A4.426.388,90
RESULTADO OPERATIVO	A38.390.960,37	A5.375.187,13
EGRESOS DE DISTRIBUCION		
1- ENERGIA ELECTRICA	A17.495.454,15	A2.553.039,39
A- OBRAS PUBLICAS	A014.102,85	A173.127,68
A- AMBULANCIA Y ENFERMERIA	A923.853,58	A335.914,79
A- SEPELIOS	A877.448,84	A596.991,12
A- SEG. VIDA	A501.522,49	A688.018,58
A- OTROS S. SOCIALES	A00	A00
TOTAL EGRESOS DISTRIBUCION	A37.812.381,91	A07.347.091,56
DE ADMINISTRACION		
1- ENERGIA ELECTRICA	A627.942,91	A620.798,64
A- OBRAS PUBLICAS	A866.766,18	A791.806,95
A- AMBULANCIA Y ENFERMERIA	A417.934,15	A947.419,21
A- SEPELIOS	A746.714,57	A707.603,44
A- SEG. VIDA	A41.016,30	A65.448,37
A- OTROS S. SOCIALES	A380,93	A247,57
TOTAL EGRESOS ADMINISTRATIVOS	A3.301.755,04	A0.634.324,18
SUB TOTAL	A12.723.176,58	A6.260.228,61
OTROS INGRESOS APOPIABLES AL EJERCICIO		
INGRESOS NO OPERATIVOS		
INGRESOS VARIOS	A342.777,10	A243.408,97
A- OTROS INGRESOS NO OPERATIVOS	A2.920.090,76	A9.862.152,72
TOTAL OTROS INGRESOS	A5.262.867,86	A1.105.561,69
RESULTADO ANTES DE AMORTIZACIONES	A539.691,28	A1.500.666,92
AMORTIZACIONES	A6.881.233,56	A6.163.704,54
RESULTADO DEL EJERCICIO	A6.341.542,28	A6.664.371,46
Resultado del ejercicio		
Por la gestión cooperativa con asociados (Anexo VI)	A1.120.893,87	A17.436.761,44
A- Por la gestión cooperativa con no asociados (Anexo VI)	A80.229,50	A94.133,84
A- Por operaciones ajenas a la gestión cooperativa (Anexo VI y VII)	A99.122,09	A78.256,14
Resultado del ejercicio	A6.341.542,28	A6.664.371,46

Las notas 1 a 17 y anexos I a XIII son parte integrante de los Estados Contables.

Firmado al sólo efecto de su identificación

Ver mi informe de fecha 29 de septiembre de 2017

Auditor

Presidente

Tesorero

Secretario

COOPERATIVA DE PROVISION DE SERVICIOS ELECTRICOS, PUBLICOS Y SOCIALES DE SAN PEDRO LTDA.
ESTADO DE EVALUACION DEL PATRIMONIO NETO
Ejercicio cerrado el 30 de Junio de 2017 comparativo con el ejercicio anterior



CONCEPTOS	APORTE DE LOS SOCIOS							AJUSTE AL CAPITAL	TOTAL
	ENERGÍA ELÉCTRICA	OBRAS PÚBLICAS	AMBULANCIA	ENFERMERIA	SEPELIOS	SEG. VIDA	OTROS S. SOCIALES		
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO DISTRIB. DE RESULTADOS NO ASIG. AUMENTOS DE CAPITAL RESULTADO DEL EJERCICIO UTILIZACION RESERVAS	87.914.897,64	1.336.381,24	3.366.587,78	1.703.674,54	4.713.005,41	1.572.755,36	68.300,72	0,00	100.675.502,70
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19.670.006,11	17.839,41	819.946,23	414.912,55	1.130.259,70	392.631,06	19.500,90	0,00	22.364.995,97
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	107.484.903,74	1.354.220,66	4.186.534,02	2.118.487,09	5.843.265,11	1.965.286,42	87.801,62	0,00	123.040.498,67
0,00									
RUBROS	Aportes de los Asociados				Fondos		Resultados Acumulados		
	Capital Social Cooperativo	Ajuste del Capital	Otros Aportes de Asociados	Subtotal	Fondo Obras y Equipos	Subtotal	Reserva Legal	Reserva Esp. Art. 42	Subtotal
	100.675.502,70	0,00	0,00	100.675.502,70	118.903,56	118.903,56	0,00	5.654.285,25	5.654.285,25
	100.675.502,70	0,00	0,00	100.675.502,70	118.903,56	118.903,56	0,00	-5.654.285,25	-5.654.285,25
Saldos al inicio del ejercicio									88.158.811,84
Ajustes resultados anteriores (NOTA 15)									-4.488.738,99
Saldo al inicio ajustado									83.670.072,85
Distribución Resultados No Asignados									11.685.188,74
Aumentos netos de capital									950.405,68
Suscripciones:									
Capitalización 10%	16.714.643,69			16.714.643,69					16.714.643,69
Capitalizac. Serv. Sociales	828.037,47			828.037,47					828.037,45
Susc. Acciones	2.552.086,59			2.552.086,59					2.552.086,59
Cuota Ext. Dcto 3207				0,00					0,00
Cuota Ext. Dcto 3442	2.270.228,22			2.270.228,22					2.270.228,22
Quebrantos a Imputar									-11.685.188,74
Variación Reserva								2.100.357,11	2.100.357,11
Resultados del ejercicio									-3.341.542,28
Saldo al cierre del ejercicio	123.040.498,67	0,00	0,00	123.040.498,67	118.903,56	118.903,56	0,00	2.100.357,11	104.793.883,65
									88.158.811,84

Las notas 1 a 17 y anexos I a XIII son parte integrante de los Estados Contables.

Firmado al sólo efecto de su identificación

Ver mi Informe de fecha 29 de septiembre de 2017

JOSE ANTONIO MARINO
Contador Público Nacional
C.P.C.E.B.A.
To. 47 - Fo. 113 Leg. 11963/6
CUIT 20-10916194-3

Secretario

Tesorero

Presidente



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Ejercicio cerrado el 30 de Junio de 2017 comparado con el ejercicio anterior

	Período Jul-16 Jun-17	Período Jul-15 Jun-16
VARIACION DE EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	A 610.436,80	A 829.977,77
Efectivo al cierre del ejercicio	A 131.841,16	A 610.436,80
Disminución neta del efectivo	<u>A 478.595,64</u>	<u>A 219.540,97</u>
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Actividades operativas		
Cobros por ventas de bienes y servicios	A 9.316.489,44	A 23.562.532,07
Otros Ingresos operativos	A 6.488.149,91	A 0.423.584,56
Pago de impuestos	A 4.261.971,79	A 0.035.278,43
Pago sueldos y cargas sociales	A 7.398.186,79	A 2.346.887,16
Gastos operativos	A 29.771.475,32	A 1.727.762,86
Flujo Neto de Efectivo generado por actividades operativas	<u>A 4.373.005,45</u>	<u>A 1.23.811,82</u>
Actividades de inversión		
DEICOMISO COOPSER - TRANSFERENCIA	A 8.226.395,41	A 0,00
Inversión en Bienes de Uso	A 0.862.952,01	A 8.251.667,75
Venta Bienes de Uso	A 0,00	A 0,00
Moneda Extranjera	A 0,00	A 20.800,00
Flujo Neto de Efectivo aplicado a actividades de inversión	<u>A 9.089.347,42</u>	<u>A 8.872.467,75</u>
Actividades de financiación		
Subscripción de capital	A 2.364.995,97	A 9.701.077,61
Moneda Extranjera	A 0,00	A 0,00
Préstamo Fedei	A 2.129,63	A 8.372,00
Actualización Moneda Extranjera	A 4.880,00	A 4.033,00
Anticipo financiero FOP	A 0.000,00	A 0.000,00
Flujo Neto de Efectivo generado por actividades de financiación	<u>A 2.237.746,34</u>	<u>A 9.776.738,61</u>
DISMINUCION DEL EFECTIVO	<u>A 478.595,64</u>	<u>A 219.540,97</u>

Las notas de N°1 a N° 17 y los anexos I a XIII son parte integrante de los Estados Contables.

Firmado al sólo efecto de su identificación

Ver mi informe de fecha 29 de septiembre de 2017

JOSE ANTONIO MARINO
T° 47 - F° 113 Legajo 11963/6
C.P.C.E. Pcia.Bs. As.
AUDITOR EXTERNO

Tesorero

Secretario

Presidente



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES EJERCICIO FINALIZADO EL 30-06-2017

NOTA 1) BASES DE PREPARACION

1-1 PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES. Los presentes estados contables están expresados en pesos y fueron confeccionados de acuerdo con normas contables profesionales argentinas de reconocimiento, medición y exposición conforme han sido aprobadas y reglamentadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

En particular, las principales normas contables profesionales utilizadas en la preparación de estos Estados Contables han sido: a) la Resolución Técnica N° 17,

Norma contable profesional general en materia de reconocimiento y medición y b) las Resoluciones Técnicas N° 8 y N° 24 "Aspectos Particulares de Exposición Contable y Procedimientos de Auditoría para Entes Cooperativos" normas de exposición contable general y particulares por el tipo de ente.

1-2 UNIDAD DE MEDIDA. Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables hasta Febrero de 2003, fecha en la que se discontinuó la reexpresión de las cifras de los estados contables para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda en virtud de lo establecido por el Decreto P.E.N. N° 664/03 y lo consecuentemente dispuesto por la Resolución N° 1424 del 2003 del INAES. Conforme lo resuelto por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas a través de su Resolución N° 287/03 y la Resolución CD N° 3150 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires que la ratificó, de acuerdo a normas contables profesionales hubiera correspondido la discontinuación de la reexpresión a partir del 1º de octubre de 2003; sin embargo, los efectos de dichas variaciones operadas entre el 28 de Febrero de 2003 y el 30 de septiembre de 2003 no fueron significativos.

A partir de la Resolución Técnica N° 39, aprobada por Resolución CD N° 3519 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires con fecha 20 de diciembre de 2013, y de su normativa técnica complementaria, la necesidad de reexpresar los estados contables para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda viene indicada por la existencia o no de un contexto de inflación tal que lleve a calificar a la economía de altamente inflacionaria. A los fines de identificar la existencia de una economía altamente inflacionaria, la RT N° 39 y su normativa técnica complementaria, actualmente la Interpretación N° 8 de Normas Profesionales, brindan una pauta cuantitativa que es condición necesaria para proceder a reexpresar las cifras de los estados contables, dicha pauta consiste en que la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC), alcance o sobrepase el 100%. También la norma proporciona una serie de pautas cualitativas que serían de utilidad para determinar si corresponde efectuar la referida reexpresión en un escenario en que existiera ausencia prolongada de un índice oficial de precios. Con fecha 07 de enero de 2016 el Poder Ejecutivo Nacional declaró en estado de emergencia administrativa al Sistema Estadístico Nacional y a su órgano rector, el INDEC y, en el marco de la emergencia, el INDEC discontinuó la emisión del Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM) durante los meses de noviembre y diciembre del año 2015. La publicación del IPIM (expresado en términos de variación mensual) ha sido retomada por el mencionado Instituto desde el mes enero de 2016. Ante lo establecido por la mencionada Resolución Técnica N° 41 y la falta de la información emitida por el INDEC sobre la evolución del IPIM correspondiente a los últimos meses del año 2015, al efecto de evaluar si se ha alcanzado o sobrepasado la pauta cuantitativa señalada, se han considerado dichos meses como "sin datos". Con la aplicación del criterio indicado, la evolución del IPIM durante el trienio cerrado el 30 de Junio de 2017 que es objetivamente determinable con la formación de precios internos al por mayor proporcionada por el INDEC no alcanza el 100%.

Por lo tanto, la no aplicación del mecanismo de reexpresión de las cifras para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda por haberse discontinuado el empleo del mismo conforme se indica en la presente nota, utilizando a partir de la discontinuación la moneda nominal como moneda homogénea, es concordante con lo establecido por las normas contables profesionales a partir de la vigencia de la Resolución Técnica N° 39 y su normativa complementaria.

1-3 INTERESES FINANCIEROS IMPLÍCITOS. No fueron segregados los intereses financieros implícitos por estimarse no significativos.

1-4 EXPOSICION COMPARATIVA DE SALDOS: Los Estados Contables se exponen en forma comparativa con el ejercicio cerrado al 30/06/16

Los principales **Criterios de Valuación** en la preparación de los Estados Contables son los siguientes:

Rubros Monetarios: Disponibilidades, créditos y pasivos en pesos: Se han mantenido a sus valores nominales, incluyendo de corresponder, los intereses hasta la fecha de cierre de ejercicio. Los referente a moneda extranjera fue valuado a US\$ 1 a \$ 16,40 y Euro 1 a \$ 18,70

Bienes de Cambio: Están valuados a su valor de reposición a la fecha de cierre, en las condiciones habituales de compra. El valor de los bienes considerados en su conjunto, no exceden su valor neto de realización.

Bienes de Uso: Los bienes de Uso se encuentran a su valor residual a la fecha de inicio del ejercicio económico reexpresados con la correspondiente deducción de las amortizaciones del período reexpresadas. Dichas amortizaciones fueron calculadas por el método lineal. El valor de los bienes en su conjunto no supera su valor de utilización económica.

Inversiones Corrientes: Están valuadas a moneda de cierre a US\$ 1 a \$ 16,40 y Euro 1 a \$ 18,70.

Inversiones No Corrientes: Las inversiones en cuotas sociales cooperativas se encuentran valuadas a su valor nominal.

1-5 ESTIMACIONES CONTABLES

Para la preparación de los estados contables al 30 de junio de 2017, la administración de la Cooperativa ha realizado estimaciones y evaluaciones que afectan al monto de los activos y pasivos, así como también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.