MEMORIA Y BALANCE

EJERCICIO Nº 48 CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE,
OTROS SERVICIOS PÚBLICOS Y
VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

Belgrano 357 - Villa Nueva - (C.P. 5903) Córdoba - Tel: (0353) 4910105 - 4912867 - www.capyclo.com

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PÚBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

Insc. INAES 7232
IVA Responsable Inscripto
CUIT: 30-55483661-1

Belgrano 357 - Villa Nueva - Córdoba (5903)
-Tel: (0353) 4910105/ 4912867

Ejercicio Nº 48: Iniciado el 1 de enero de 2018
Finalizado el 31 de diciembre de 2018

Actividad:

Servicio de captación, depuración y distribución de agua de fuentes subterráneas/ Servicios de depuración de aguas residuales, alcantarillado y cloacas

Servicio de Telefonía Celular

Servicio de Turismo

Servicio de Banco de Sangre

ÍNDICE

Nómina Miembros del Consejo de Administración..... 5

Nómina Miembros del Personal y Asesores 6

Convocatoria a Asamblea General Ordinaria 7

Memoria 8

Balance 15

Informe del Auditor Externo 34

Informe del Síndico 38

NÓMINA

CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

PRESIDENTE	PONS, Sergio José
VICEPRESIDENTE	ROSELL, Marcelo Agustín
SECRETARIO	FUENTE, Pablo Javier
TESORERO	VILLASUSO, Manuel Santiago
VOCALES TITULARES	VILLASUSO, Manuel Francisco BAYSRE, Jorge Daniel CAÑAS, Norberto Cerafín MACHADO, Javier Fernando MARTÍN, Alberto Antonio
VOCALES SUPLENTES	GROSSO, Víctor Hugo ÁLVAREZ, Pablo César PEREYRA, Luciano Oscar
SÍNDICO TITULAR	FALCO, Fernando Luis
SÍNDICO SUPLENTE	MESA, Mauricio Gabriel

NÓMINA PERSONAL

ÁREA ADMINISTRATIVA

Gerente
SARÚ, LUCAS

Responsable de Administración
LOPEZ, SILVINA

GARAFFINI, EUGENIA
GIRAUDO, CELESTE
HAEDO, NICOLAS
HUPPI, PATRICIA
LUCENTINI, LAURA
MALLÍA, PATRICIA
MUSA, SILVIA
PELLEGRINI, ROSANA
RADICI, GUSTAVO
RAMÍREZ, MARÍA ESTER
STRUMIA, JUAN CARLOS

ÁREA TÉCNICA

Redes

BARRIONUEVO DENIS
BELTRAMO GASTÓN
CAÑAS JAVIER
DANNI, HORACIO
FÚNES SAMUEL
GÓMEZ, EDGAR
LOPEZ VICTOR
RAMÍREZ, JUAN CARLOS
RAMÍREZ, RICARDO

ProSESUr

MARTÍN, ANTONIO prosesur
MARTÍN, PAULO prosesur
TORRES, DANIEL prosesur

NÓMINA ASESORES EXTERNOS

AUDITOR EXTERNO
CR. CUSTO, ANTONIO

ASESORÍA LEGAL
ABOG. VILLORIA, DIEGO

COOPERATIVISMO
LIC. AGATIELLO, MARCELO

AGUA Y SANEAMIENTO
ING. MALDONADO, MARCELO

OBRAS
ING. FALVO, JOSÉ LUIS

SEGURIDAD E HIGIENE
ILIC. BERTA, MAGDALENA

CONVOCATORIA A ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO Nº 48 CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Se convoca a los Sres. Delegados Distritales Titulares y Suplentes de la Cooperativa de Agua Potable, Otros Servicios Públicos y Vivienda de Villa Nueva Ltda., electos en las Asambleas Distritales celebradas el día jueves 14 de Marzo de 2019, a la Asamblea General Ordinaria a realizarse el día jueves 06 de junio de 2019 a las 20 hs. en el Salón Auditorio de la Cooperativa, sito en Belgrano 357-1er piso- de la ciudad de Villa Nueva, para dar tratamiento al siguiente:

ORDEN DEL DIA

1- Elección de dos (2) asambleístas para que firmen el acta de asamblea conjuntamente con el Presidente y Secretario
2- Informe de las razones por las cuales se convoca a Asamblea General Ordinaria fuera de los plazos que establece el estatuto.
3- Lectura y consideración de la Memoria , Balance General, Estado de Resultados, Anexos y Notas, e Informes del Síndico y el Auditor, correspondientes al Ejercicio Nº 48, cerrado el 31 de Diciembre de 2018.
4- Elección de tres asociados para conformar la Comisión de Credenciales y Escrutinio.
5- Elección de 3 (tres) Consejeros Titulares y 3(tres) Consejeros Suplentes por finalización de mandato según articulo 48 inciso 1° del Estatuto Social.
6- Elección de 1 (uno) Síndico Titular y 1(uno) Síndico Suplente por finalización de mandato según articulo 63 Estatuto Social.
Nota: Las asambleas se realizarán válidamente sea cual fuere el número de asistentes, si una hora después de la fijada en la convocatoria, no se hubieran reunido más de la mitad de los delegados. (Art. Nº 38 del Estatuto Social). La documentación a considerar en el punto 3 del orden del día estará a disposición de los señores delegados con 15 días de anticipación a la fecha de realización de la asamblea.

Pablo Fuente
Secretario

Sergio Pons
Presidente

CONSIDERACIONES GENERALES: Un ejercicio más ha transcurrido y dando cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias vigentes; y conforme el mandato conferido al Consejo de Administración como órgano de gestión de nuestra Cooperativa, una vez más se pone a consideración de los señores Asociados, la Memoria Anual y Balance General, los que reflejan de manera objetiva el desarrollo y resultados de la Cooperativa. No fue para nada fácil concretar los objetivos planteados al principio del año 2018, precisamente por el escenario económico y social que se presentó en nuestro país relativo al proceso inflacionario. Asimismo, fuimos lo suficientemente prudentes en la administración de los recursos y logramos mantener la calidad de los servicios prestados como siempre nos hemos caracterizado y conservar la calidad de vida de nuestros asociados. Diversas gestiones y trabajos hemos desarrollado en el transcurso del pasado Ejercicio Económico, y que se verán reflejados a continuación en dos grandes títulos: MEMORIA INSTITUCIONAL y BALANCE ECONÓMICO. Dentro de la Memoria Institucional describiremos el estado de cada una de las secciones que componen el abanico de servicios que nuestra cooperativa presta, sus principales actividades, objetivos cumplidos y dificultades que imposibilitaron la concreción de metas planteadas como lo manifestamos en párrafos anteriores. Allí podrá observarse, aquellas gestiones y el trabajo diario del personal que, es de vital importancia para el cumplimiento de las expectativas y la satisfacción de nuestra masa de asociados. Además, se describen y comentan las actividades de carácter institucional que contribuyen a consolidar el perfil socialmente responsable que toda cooperativa debe mantener y desarrollar, beneficiando a los diferentes actores sociales y a la comunidad en general, a partir del análisis del cumplimiento de los siete principios cooperativos. Por último el Balance Económico, refleja en números los resultados y la situación económica, financiera y patrimonial de la entidad y los principales aspectos en Cuadros y Anexos como información complementaria.

ACTIVIDADES DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN: Las actividades desarrolladas durante el presente Ejercicio requirieron la realización de 14 reuniones del Consejo de Administración, en las cuales se trataron y resolvieron asuntos propios del funcionamiento de la Cooperativa. Se llevaron a cabo, además, numerosos encuentros formales entre los miembros del Comité Ejecutivo con entidades del medio.

MOVIMIENTO DE LOS ASOCIADOS: Siendo 10.155 el total de asociados registrados al 31 de diciembre de 2018, y habiéndose registrado 336 altas durante el ejercicio que se analiza.

RECURSOS HUMANOS: La Cooperativa continuó con 24 empleados desempeñándose en las áreas de administración, obras, guardia y PROSESUR, distribuidos de la siguiente manera: 3 personas afectadas al mantenimiento y operación del PROSESUR, 8 en redes, 11 administrativos y un gerente. Asimismo, se contó con el asesoramiento externo en los aspectos jurídicos, cooperativismo, seguridad laboral, agua y saneamiento, y forestación.

SERVICIO DE CLOACAS: Habiendo cerrado el anterior Ejercicio con 6.601 usuarios conectados a la red de servicios de desagües cloacales, y produciéndose durante el presente Ejercicio 262 altas, el número de cuentas al 31 diciembre de 2018 sumaba 6.853 activas y 10 inactivas, estas últimas por pago adelantado pero sin el servicio. La red de cloacas se extendió en un total de 420 mts., distribuidos en distintas zonas de la ciudad como Barrio Jardín del Golf, Los Olmos y Prado Español.

SERVICIO DE AGUA POTABLE: Habiendo cerrado el anterior Ejercicio con 8.109 conexiones, y habiéndose producido 248 altas, el número de conexiones al servicio de agua potable al cierre de este ejercicio asciende al número de 8.355. Se continuó con la ampliación de 732 mts. de redes en distintas zonas de la ciudad como Barrio San Antonio, Deán Funes, Barrio Rincón Escondido, Barrio Medalla Milagrosa y Escuela Proa entre otros. Se efectuaron 21 suspensiones definitivas de suministros por falta de pago según lo prevé el artículo 8.13 del Reglamento de Servicios públicos de nuestra entidad y 42 bajas de servicios por solicitud de usuarios. Se colocaron 774 limitadores de consumo, quedando al finalizar el ejercicio 42 como pendiente de reconexión. En todos los casos, se cumplió el procedimiento según artículo 8.10 del Reglamento mencionado en el párrafo anterior. La Cooperativa continuó asistiendo a familias carenciadasen los servicios de agua y cloacas con tarifas diferenciadas, previa visita e informe de una profesional del

área de Ciencias Humanas, logrando así que 106 hogares puedan gozar de estos servicios esenciales para la protección de la salud. En cuanto a la atención de reclamos se receptaron 288 por elevado consumo de agua. También se realizaron 697 reparaciones de redes troncales, 1.253 reparaciones de cajas de medidores, y se continuó con 359 recambios de medidores.

TELEFONÍA CELULAR: La Cooperativa al cierre del ejercicio, mantenía 2.848 líneas activas de un total de 2.864 disponibles. Además, el sector logro la venta de 430 equipos celulares de diferentes marcas por un valor total de $ 3.113.060.

BIENES DE USO: En el área administrativa a los fines de continuar con la renovación, se adquirieron teclados, memorias, ups, discos rígidos, impresoras HP, licencias de antivirus, microtick y switch para Server, contadora de billetes. En cuanto al proceso de reforma edilicia para eficientizar los espacios por la afluencia de asociados, se compraron aires acondicionados, ampliación colocación cámaras de seguridad, escritorios, sillas y muebles de archivo. Se reubicó y construyó nuevo amoblamiento para el sector de las cajas, como así también se reutilizó un espacio para destinarlo exclusivamente al ARCHIVO de la documentación en curso. En herramientas, maquinarias y rodados se adquirieron: Renault Kangoo Express 1.6 adjudicada por la cancelación de un plan de ahorro. Como ya se había informado en el ejercicio anterior, a través de un subsidio en INAES (Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social), adquirimos una máquina zanjeadora y tuneleadora marca FIGO y una nueva perforación de agua, con la que sumamos la cantidad de 10(diez) en nuestra ciudad. Se suministró al personal técnico de amoladoras, martillo neumático, recuperación y reparación de grupo electrógeno para que de esta manera las tareas no se vean demoradas por la falta las mismas. Y como es habitual se efectuaron tareas de mantenimiento como la compra de bombas y reparaciones, compra de un tanque compresor de 200 lt para la perforación de barrio Poeta Argentinos, reemplazo de medidores domiciliarios, y ampliaciones a la red de agua y cloacas respectivamente. De igual manera en el PROSESUR se incorporó un nuevo compresor de aire y herramientas de mano para el personal del sector. Se construyó una plataforma en el tinglado que hasta ese momento era de piso de tierra. Por último, con el asesoramiento del Ingeniero Agrónomo Mario Limonti, se compraron y plantaron nuevas especies de cravileas, robles y cítricos en los espacios disponibles.

FONDO DE AYUDA Y ASISTENCIA SOLIDARIA: La Cooperativa tiene 5.391 adheridos a este servicio de los cuales asistió a 64 personas en el año 2018 con un monto total de $ 128.000.

SISTEMA PROVINCIAL DE SEGURO DE SANGRE: La Cooperativa cuenta con 4.736 asociados adheridos a este servicio, dándose de alta 245 asociados y solicitando la baja 127. Durante el ejercicio que se analiza, se utilizó un total de 114 unidades de sangre y/o hemoderivados, resultando beneficiados con esta prestación 32 asociados. Se realizaron 3 colectas conjuntamente con el Banco Central de Sangre de la Provincia de Córdoba, a las que concurrieron 131 donantes, que colaboraron en la reposición de las unidades solicitadas.

RELACIÓN CON ENTIDADES DE SEGUNDO GRADO: CAPyCLO siguió participando activamente ante la Federación de Cooperativas Eléctricas y Servicios Públicos de la Provincia de Córdoba (FECESCOR), a través de nuestro representante, el señor Víctor Gianandrea, que ejerce la Vice-Presidencia de dicha entidad. Además, nuestra cooperativa integra el Consejo Regional Centro Este de dicha federación. La misma, constituye un verdadero espacio de encuentro, reflexión y conocimiento de las realidades de distintas cooperativas hermanas, que al igual que nuestra entidad, gestionan el día a día en un marco de extrema complejidad debido a las medidas oficializadas desde el gobierno provincial, que en muy poco contribuyen al crecimiento y el desarrollo de nuestro sector. Cobra vital importancia el rol de representatividad que ejercen estas Federaciones, en el actual momento de coyuntura de incertidumbre que el conjunto de cooperativas de servicios públicos atraviesa, ya que sería imposible, que a nivel individual, planteara sus reclamos y dificultades, en el marco de todo el espacio geográfico de nuestra provincia.

EDUCACIÓN COOPERATIVA: Continuamos con el apoyo al CENMA Villa Nueva, mediante la vigencia del CONVENIO DE COLABORACION Y COMPROMISO INTERINSTITUCIONAL, con el objetivo de facilitar a los estudiantes la realización de acciones educativas en el ámbito de la cooperativa, además de la gestión para la impresión de material didáctico para los alumnos que concurren al ciclo de la modalidad semipresencial, así como también los alumnos de la modalidad de terminalidad educativa durante el ciclo lectivo 2018. Por otro lado, se entregó nuevamente la distinción al "Alumno Solidario" a 12 alumnos de instituciones educativas recibiendo una medalla recordatoria y un premio estímulo de $ 1.300 en efectivo, continuando de esta manera con el objetivo de destacar las actitudes y las acciones de carácter solidario puestas de manifiesto por los estudiantes de los centros educativos de la ciudad. En otro orden, durante el año 2018 tuvieron lugar espacios de capacitación destinada a consejeros y síndicos de nuestra entidad. Los mismos tuvieron como objetivo fortalecer los principales conceptos derivados de las funciones específicas inherentes a los directivos de nuestra entidad. Dichos espacios fueron desarrollados en el formato seminario taller, de manera participativa, auto evaluativa con estrategias didáctico pedagógicas de la educación no formal. Es de esperar la continuidad de estos encuentros a lo largo de 2019.

CAPACITACIÓN DE RECURSOS HUMANOS: En el ámbito del Centro Comercial, Industrial de Producción y Servicios de Villa Nueva, participamos con nuestro personal administrativo y técnico en 2instancias de capacitación referidas a "Resolución de Conflictos" y "Atención al Cliente", ambos con la finalidad de mejorar la calidad de atención. También se brindó a todo el personal técnico, charlas sobre riesgos en el trabajo, normativas vigentes y manipulación de elementos. Esto estuvo a cargo del asesor en Seguridad e Higiene Ingeniero Luis Rodríguez.

FONDO DE ACCIÓN ASISTENCIAL Y LABORAL O PARA ESTÍMULO AL PERSONAL: Al no producirse excedentes en el Ejercicio, no se constituyen los Fondos pertinentes.

EXTENSIÓN COMUNITARIA:Se continuó con las acciones de difusión, informando mensualmente a los asociados sobre las actividades institucionales, servicio de telefonía celular y demás prestaciones, a través de pautas en radios, medios gráficos y en nuestras redes sociales como así también en la página Web. En lo referente a otras actividades, se recibieron 6 visitas de instituciones educativas en el predio del Prosesur con fines pedagógicos, concurriendo un total de 250 visitantes entre alumnos, maestros y padres. También 80 niños que integran un jardín de infantes de nuestra ciudad, pudieron conocer las oficinas administrativas de nuestra Cooperativa como así también el Tanque Principal de Agua y todo lo referido al proceso de extracción de agua potable. Renovamos además, la cesión de un espacio para la realización de la actividad de equinoterapia a cargo del grupo Al Tranco, y para el desarrollo del proyecto de floricultura de la Cooperativa de Trabajo El Andén. En el mes de octubre, en el marco de la celebración del aniversario de la ciudad, CAPyCLO participó con un stand en la FERIA organizada por la Municipalidad en el Parque Hipólito Irigoyen. En esta oportunidad junto a la Cooperativa hermana COOVAECO, se instaló un AVION inflable a los efectos de que los concurrentes a la feria puedan simular e imaginar un viaje en este tipo de transporte. Pero claramente el stand tuvo el propósito de hacer conocer el servicio de turismo que ofrece la Cooperativa a través de COOVAECO brindando información y asesoramiento sobre la oferta a diferentes destinos Nacionales e Internacionales.

ACTIVOS GRAVADOS: No existen.

GARANTÍAS Y AVALES OTORGADOS: No existen.

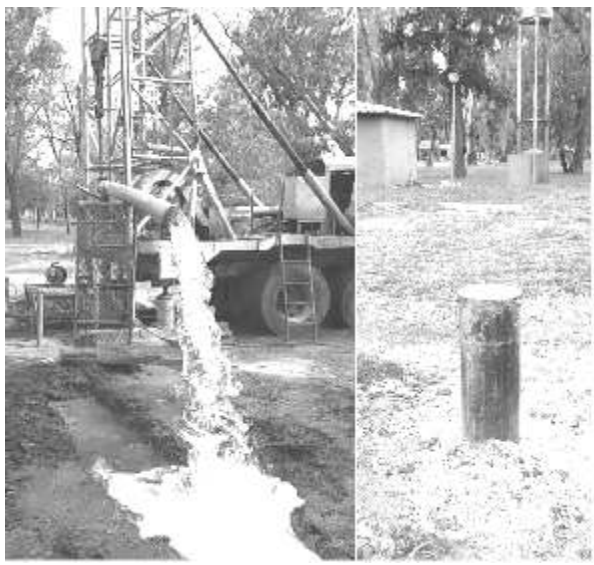
VARIACIONES SIGNIFICATIVAS DE ACTIVO Y PASIVO: Disponibilidades: En el presente Ejercicio su saldo se ve incrementado como consecuencia del aumento en depósitos cuenta corriente y caja de seguridad en dólares del Banco Córdoba Suc. Villa Maria, según cotización al cierre. Créditos: Su incremento corresponde a tarifas a cobrar agua y cloacas, servicio de telefonía a cobrar, equipos y accesorios telefónicos pendientes de cobro y anticipo a proveedores. Bienes de Cambio: El stock de materiales de agua y/o cloacas y equipos de telefonía aumentó. Otros Activos: Este rubro presenta un incremento debido a ampliaciones obra de cloacas en distintos barrios de la ciudad.

Bienes de Uso: Su mayor valor tiene origen en incorporaciones de equipos e instalación bombas, máquinas y herramientas, muebles y útiles, mejoras campo Prosesur, forestación y se realizó una nueva perforación. Deudas Comerciales: su mayor valor obedece al aumento en el monto de acreedores varios y proveedores. Deudas Sociales y Fiscales: su crecimiento está originado en leyes sociales, previsionales e impositivas. Otras Deudas (PC): Su aumento obedece al incremento en el fondo reposición medidores, Municipalidad de Villa Nueva y Servicio Banco de Sangre. Otras Deudas (PNC): Se incrementó la contribución obra cloacas ampliación y contribución Obra Cloacas Planes. Previsiones: Se incrementaron las previsiones para indemnizaciones y deudores de dudoso cobro.

CONSIDERACIONES FINALES: Hemos finalizado un año muy particular, caracterizado por la inestabilidad económica y con un importante proceso inflacionario particularmente a partir de mediados del año, tal como hemos mencionado; este escenario superó las previsiones que habíamos estimado a fines de 2017, cuando establecimos los criterios para solicitar el ajuste de la tarifa para el año 2018; por esta razón cerramos este ejercicio con un importante déficit operativo. Asimismo, y como consecuencia de la situación económica, la provincia suspendió la ejecución de nuevas obras de infraestructura, razón por la cual no fue posible la ampliación de nuestra planta de tratamiento, cuyo proyecto fue presentado en la Secretaría de Obras Públicas a fines de 2017. Ante la necesidad de mejorar la calidad del proceso de depuración y frente al continuo aumento del volumen de efluentes que ingresa diariamente al sistema, decidimos ejecutar un plan alternativo de mejoramiento, consistente en vaciar y limpiar de sedimentos la laguna 1 del módulo 1, devolviéndole la capacidad de recepción original; estas tareas demandaron varios meses de trabajo, culminando todo el proceso en el primer trimestre de 2019, removiendo alrededor de 12.000 mts^3 de barros depositados en el fondo de la misma, es importante destacar la colaboración de la municipalidad, disponiendo de 2 camiones volcadores y el espacio para disponer transitoriamente los sedimentos para su secado; este trabajo es la primera etapa del programa, ya que seguiremos limpiando el resto de las lagunas; en este mismo sentido estamos implementando controles de volcamientos indebidos en nuestra red, acordando planes de adecuación con quienes no se ajusten a la normativa. Con el propósito de sumar nuevos servicios para nuestros asociados y generar recursos que nos permitan seguir creciendo, hemos concretado el lanzamiento de nuestro Departamento de Turismo, en el marco de un convenio con la cooperativa Coovaeco, entidad de reconocida trayectoria; y si bien todavía no estamos alcanzando los resultados esperados, tenemos muchas expectativas de que lograremos crecer en esta actividad con el apoyo de todos los asociados. Con el objetivo de lograr una mayor y mejor interacción con las instituciones estamos trabajando en la elaboración de un convenio de colaboración mutua con la Universidad Nacional de Villa Maria, para que se puedan desarrollar en el predio del Prosesur, proyectos de investigación y experimentación en las áreas de Veterinaria, Agronomía, Gestión Ambiental y Energías Renovables.

Finalmente, queremos agradecer a empleados, asesores, autoridades y asociados por el apoyo y el esfuerzo realizados durante el año para alcanzar los objetivos propuestos.

Obras extensión de redes y tareas de mantenimiento



Nueva perforación

Mini cargadora/ zanjadora

Kangoo 0km

Forestación Prosesur

Capacitación del personal de redes

Mejoras Prosesur

Limpieza Laguna 1 - Módulo 1

Encuentro Regional Centro Este en Va. Nueva

Capacitación Consejeros

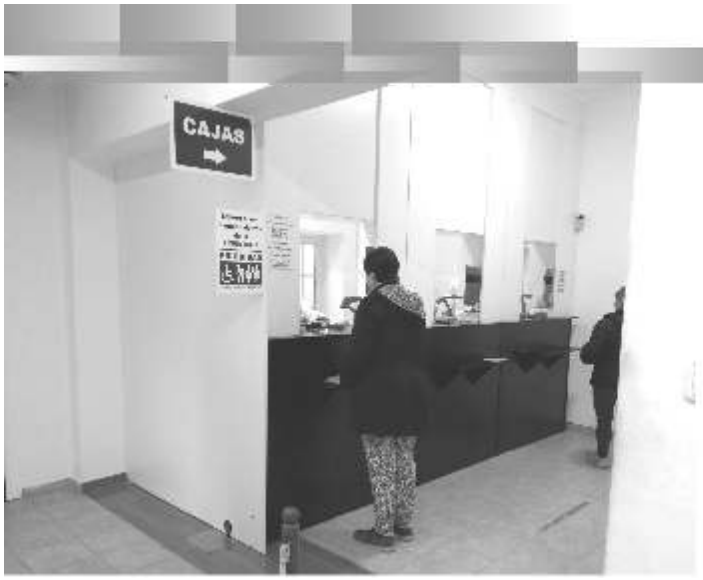
Capacitación del Personal

Congreso FECESCOR

Colecta febrero - Festival de Peñas

Colecta junio

Colecta diciembre



Nuevo Sector Cajas

Nuevo Archivo

Lanzamiento Departamento de Turismo

Promoción Turismo Feria Pque. H. Irigoyen

Alumno Solidario

Invernadero El Andén y Equinoterapia en Prosesur - Visitas Educativas

Denominación:	**COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.**	
Domicilio Legal:	Manuel Belgrano 357 - Villa Nueva Provincia de Córdoba República Argentina	
Matrícula:	INAES	Nº 7232
	Dirección de Cooperativas y Mutualidades de la Provincia de Córdoba	Nº 814
Inscripción en el INAES	Del Estaturo Social:	Acta Nº 11.597 Fº 70- Libro Actas Nº 24 Fecha: 08/08/1972
	De las Modificaciones:	Resolución Nº 2844 Fecha: 07/08/2009
Actividad Principal:	410010 Captación, depuración y distribución de agua de fuentes subterráneas 900020 Servicios de depuración de aguas residuales, alcantarillado y cloacas	

EJERCICIO ECONOMICO Nº 48
Iniciado el 01/01/2018
Finalizado el 31/12/2018

Composición del Capital Cooperativo

Cuotas Sociales		Capital Cooperativo	
Cantidad	Valor Nominal $	Suscripto $	Integrado $
10155		175,787.45	175,667.44

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LIMITADA

MANUEL BELGRANO 357 - VILLA NUEVA - CORDOBA

MATRICULA INAES Nº 7.232

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - EJERCICIO Nº 48

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Ejercicio anual presentado en forma comparativa con el Ejercicio anterior

	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Notas 1-3 y 2)	5426,377.93	3111,271.60
Créditos por Ventas (Notas 1-3 y 3)	11364,128.98	9039,517.66
Otros Créditos (Notas 1-3 y 4)	200,196.09	385,126.85
Bienes de Cambio (Notas 1-3 y 5)	969,942.42	660,288.39
Total del Activo Corriente	**17960,645.41**	**13196,204.50**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (Notas 1-3 y Anexo I)	16984,882.63	12839,049.34
Inversiones (Notas 1-3 y 6)	16,997.37	16,997.37
Otros Activos (Notas 1-3 y 7)	9159,483.25	8731,760.33
Total del Activo no Corriente	**26161,363.25**	**21587,807.04**
TOTAL DEL ACTIVO	**44122,008.66**	**34784,011.54**

	31/12/2018	31/12/2017
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas Comerciales (Notas 8)	2690,339.75	706,981.67
Deudas Sociales y Fiscales (Notas 9)	2231,823.35	1731,343.44
Otras Deudas (Notas 10 y Anexo VII)	2871,832.84	2322,352.53
Total del Pasivo Corriente	**7793,995.94**	**4760,677.64**
PASIVO NO CORRIENTE		
Otras Deudas (Notas 11)	16132,720.38	14131,750.78
Previsiones (Notas 12 y Anexo II)	1153,457.90	1242,553.77
Total del Pasivo No Corriente	**17286,178.28**	**15374,304.55**
Total del Pasivo	**25080,174.22**	**20134,982.19**
PATRIMONIO NETO (Según Estado corresp)	**19041,834.44**	**14649,029.35**
TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**44122,008.66**	**34784,011.54**

Notas 1 a 13 y Anexos I a VII forman parte de los Estados Contables

Véase mi Informe del 31/03/2019

Custo Antonio
Contador Público
Matr.10-7141-2 C.P.C.E Cba.

Villasuso Manuel
Tesorero

Fuente Pablo
Secretario

Sergio Pons
Presidente

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

MANUEL BELGRANO 357 - VILLA NUEVA - CORDOBA

MATRICULA INAES Nº 7.232

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018- EJERCICIO Nº 48

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Rubros	Aportes de los Asociados				Resultados acumulados					Total
	Capital Cooperativo Suscripto	Ajuste del Capital Cooperativo	Revaluos	Total	Excedentes Reservados			Resultados no Asignados	Total	31/12/2018
					Reserva Legal	Reserva Esp. Art. 42	Subtotal			
Saldos al Inicio del Ejercicio	93,709.45	16,531.54	14,668.69	124,909.68	4,051.18	10340,528.33	10344,579.51	-2468,211.62	7876,367.89	8001,277.57
Ajuste por inflacion Ejerc. Ant		389,062.80	74,487.61	463,550.41	17,410.74	7917,264.38	7934,675.12		7934,675.12	8398,225.53
Saldos al inicio del Ejerc Ajustados	93,709.45	405,594.34	89,156.30	588,460.09	21,461.92	18257,792.71	18279,254.63	-2468,211.62	15811,043.01	16399,503.10
Distribución										0.00
Incremento del Ejercicio	82,078.00			82,078.00		7142,129.00	7142,129.00		7142,129.00	7224,207.00
Disminución del Ejercicio						-2468,211.62	-2468,211.62	2468,211.62	0.00	0.00
Resultado del Ejercicio								-4627,128.91	-4627,128.91	-4627,128.91
Ajuste por inflacion del Ejercicio		19,368.59	20,862.57	40,231.16	5,022.09		5,022.09		45,253.25	45,253.25
Saldos al cierre del Ejerc.	**175,787.45**	**424,962.93**	**110,018.87**	**710,769.25**	**26,484.01**	**22931,710.09**	**18284,276.72**	**-4627,128.91**	**18371,296.35**	**19041,834.44**

Notas 1 a 13 y Anexos I a VII forman parte de los Estados Contables

Véase mi Informe del 31/03/2019

Custo Antonio
Contador Público
Matr.10-7141-2 C.P.C.E Cba.

Villasuso Manuel
Tesorero

Fuente Pablo
Secretario

Sergio Pons
Presidente

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

MANUEL BELGRANO 357 - VILLA NUEVA - CORDOBA

MATRICULA INAES N° 7.232

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018- EJERCICIO N° 48

ESTADO DE RESULTADOS

	31/12/2018
	$
Resultados de las operaciones que continúan	
Ventas Netas de Servicios y Bienes (Anexo V)	42526,682.59
Costo de Servicios Prestados y Bienes vendidos (Anexos III y IV)	(28279,863.65)
Resultado de las operaciones (Excedente Bruto)	**14246,818.94**
Gastos de Gestión Administrativa (Anexos III y IV)	(18228,867.81)
Pérdida ordinaria de las operaciones que continúan	**(3982,048.87)**
Clasificación de la Pérdida	
Resultados por la Gestión Operativa con Asociados	**(3982,048.87)**
Resultado gestión cooperativa con Asociados (Pérdida Anexo V)	**(3982,048.87)**
Resultados Financieros y por Tenencia incluye RECPAM (Nota 1-4)	**(645,080.04)**
Generados por Activos	**8508,266.52**
Generados por Ingresos-Egresos y PN	**(9153,346.56)**
Resultadode las operaciones que continuan	**(4627,128.91)**

Notas 1 a 13 y Anexos I a VII forman parte de los Estados Contables

Análisis del Incremento de la Reserva Especial Art. 42 Ley 20.337

	31/12/2018
	$
Ingresos no operativos	**7849,087.93**
- Derecho de Conexión	2056,101.93
- Sobretasa Cloacas	222,198.36
- Intereses y Recupero Gastos A. y C.	1132,668.97
- Prestaciones dinerarias L.R.T.	155,048.79
- Subsidio INAES	1505,965.00
- Ingresos Turismo	-33,830.03
- Ingresos Inspección Pluviales	66,099.57
- Intereses Ganados Plazo Fijo	158,579.29
- Ingresos Varios y Redondeo	421,476.92
- Diferencia de Cotización	2164,779.13
Menos:	
Egresos no operativos	**(706,958.93)**
- Gastos Varios	1,383.02
- Gastos Gestión Cobranza y Otros	89,388.04
- Gastos Conexiones Domiciliarias	616,187.87
- Aportes Juventud Cooperativa	0.00
Incremento Reserva Especial Art. 42 Ley 20.337	**7142,129.00**

Notas 1 a 13 y Anexos I a VII forman parte de los Estados Contables

Véase mi Informe del 31/03/2019

Custo Antonio
Contador Público
Matr.10-7141-2 C.P.C.E Cba.

Villasuso Manuel
Tesorero

Fuente Pablo
Secretario

Sergio Pons
Presidente

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

MANUEL BELGRANO 357 - VILLA NUEVA - CORDOBA

MATRICULA INAES N° 7.232

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - EJERCICIO N° 48

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Indirecto)

CONCEPTO	31/12/2018
Variaciones del Efectivo	$
Efectivo al Inicio del Ejercicio	(3111,271.60)
Efectivo al Cierre del Ejercicio (Nota 2)	5426,377.93
Aumento Neto del Efectivo	**2315,106.33**
Causas de las Variaciones del Efectivo	
Actividades Operativas	
Pérdida Ordinaria del Ejercicio	**(4627,128.91)**
Recpam	**(70,210.18)**
Ajustes para arribar al Flujo Neto de Efectivo	
Amortizaciones Bienes de Uso	**894,618.37**
Cambios en Activos y Pasivos Operativos	
Aumento en Créditos por Ventas	(2324,611.32)
Disminución - Aumento en Otros Créditos	184,930.77
Aumento en Inversiones	0.00
Aumento en Bienes de Cambio	(309,654.03)
Aumento en Otros Activos	(422,300.48)
Aumento - Disminución en Deudas Comerciales	1983,358.08
Aumento en Deudas Sociales y Fiscales	500,479.91
Aumento en Otras Deudas (P.C.)	549,480.31
Aumento en Otras Deudas (P.n.C.)	2000,969.60
Aumento - Disminución en Previsiones	(89,095.87)
Flujo Neto de Efectivo generado por las actividades operativas	**2073,556.97**
Flujo Neto de Efectivo antes de Operac.Extraordinarias	**(1729,163.75)**
Actividades de Inversión	
Pagos por compra de Bienes de Uso	(3179,936.92)
Flujo Neto de efectivo en actividades de inversión	**(3179,936.92)**
Actividades de financiación	
Altas -Bajas de cuotas sociales	82,078.00
Flujo Neto de efectivo por actividades de financiación	**82,078.00**
Actividades no Operativas	
Aumento en Reserva Especial Art. N° 42 - Ley 20.337	7142,129.00
Flujo Neto de Efectivo en operaciones no operativas	**7142,129.00**
Disminución - Aumento Neto del Efectivo	**2315,106.33**

Notas 1 a 13 y Anexos I a VII forman parte de los Estados Contables

Véase mi Informe del 31/03/2019

Custo Antonio	Villasuso Manuel	Fuente Pablo	Sergio Pons
Contador Público	Tesorero	Secretario	Presidente

Matr.10-7141-2 C.P.C.E Cba.

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

BELGRANO 357- VILLA NUEVA - CORDOBA

MATRICULA INAES N° 7232

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - EJERCICIO N° 48

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 1: Normas Contables

Las normas contables más significativas aplicadas por la Entidad en los Estados Contables correspondientes al Ejercicio N° 48 que se informa, son las siguientes:

1-1: Modelo de presentación de los Estados Contable

Los Estados Contables han sido preparados siguiendo los lineamientos de las Resoluciones Técnicas N°s. 17 y 18 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Dichas Resoluciones, aprobadas por la Resolución 01/02, del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba establece que para interpretar dichas Normas Contables deberán tenerse en cuenta las definiciones desarrolladas en la segunda parte de la Resolución Técnica N° 16 de la F.A.C.P.C.E.

Se ha dado cumplimiento a la Resolución Técnica N° 24 de la F.A.C.P.C.E. Además, se presentan como información complementaria, los Estados de Resultados por Servicios, en informes individuales de cada servicio con su respectivo resultado operativo para el Ejercicio cerrado el 31/12/2018.

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 el 30/09/2003. Conforme lo dispuesto por la Federación Argentina de Consejos Profesionales a través de su Resolución N° 287/03 adoptada mediante Resolución N° 01/04 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Córdoba, se ha discontinuado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda a partir del 01/10/2003. A partir del 22/04/2014 fecha en la cual se aprobó mediante Resolución N° 33/14 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba, la Resolución Técnica N° 39 y la interpretación N° 8 de la F.A.C.P.C.E., la necesidad de reanudar el proceso de reexpresión viene indicada por el cumplimiento de las condiciones estipuladas en la Sección 3.1 de la RT 17. Durante el período comprendido desde el 14/10/2016 al 01/12/2017 estuvieron vigentes las Resoluciones de la Federación Argentina de Consejos Profesional de Ciencias Económicas JG N° 517/16 y N° 527/17, que suspendieron la aplicación de la Sección 3.1 de la RT 17 para los ejercicios cerrados durante dicho período y en consecuencia dispusieron que dichos Estados Contables no se ajusten por inflación. A la fecha de cierre de los presentes Estados Contables, la tasa acumulada de inflación en tres años ha superado el 100%, motivo por el cual con fecha 29/09/2018 la F.A.C.P.C.E ha aprobado la Resolución JG N° 539/18, adoptada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba según Resolución N° 69/18, disponiendo la implementación del ajuste por inflación para cierre de Ejercicios (anuales e intermedios) a partir del 01/07/2018 inclusive, por ese motivo los presentes Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los presentes Estados según Resolución JG F.A.C.P.C.E. N° 539/18 y reexpresados por la Resolución Técnica N° 6. Según la Resolución JG N° 539/18 el ente ha optado por realizar el ajuste por inflación correspondiente al presente cierre, reconocer y exponer en forma integral los efectos de la inflación desde el 30/09/2003 hasta la fecha del presente cierre, de acuerdo con la sección 3.6 de dicha Resolución.

Según la Resolución JG N° 539/18 el ente ha hecho uso de la opción de la sección 3.2 determinando el Patrimonio Neto Ajustado al inicio del Ejercicio actual en moneda del inicio, motivo por el cual solo se presenta comparativo el Estado de Situación Patrimonial.

La Cooperativa ejerció la opción de no determinar el Patrimonio Neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo y, por ello, no ha presentado 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.

El ente optó por exponer en una misma línea los Resultados Financieros y por Tenencia incluyendo Resultados por Exposición al cambio en el Poder Adquisitivo de la Moneda (RECPAM) en el Estado de Resultados, de acuerdo a la sección IV. B9 de la RT 6. La no apertura de los Resultados Financieros y por Tenencia (incluído el RECPAM) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los Resultado Financieros y por Tenencia, ni tampoco las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados.

Custo Antonio
Contador Público
Matr. 10-7141-2 C.P.C.E Cba.

Villasuso Manuel
Tesorero

Fuente Pablo
Secretario

Sergio Pons
Presidente

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

BELGRANO 357- VILLA NUEVA - CORDOBA

MATRICULA INAES N° 7232

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - EJERCICIO Nº 48

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

1-3: Criterios de Valuación

a) Las Disponibilidades, Inversiones, Créditos, Otros Créditos, Otros Activos, Deudas y Previsiones en moneda argentina están valuados a su valor nominal. Los dólares depositados en la caja de seguridad del Banco Provincia de Córdoba Suc. Villa María, están expresados a su valor de cotización al cierre.

b) Bienes de Cambio: Los materiales para conexiones de agua y cloacas y equipos-accesorios telefónicos, incluídos en este rubro, han sido valuados a su costo de reposición.

c) Bienes de Uso: Las altas del Ejercicio están valuadas a su costo de adquisición menos las correspondientes amortizaciones acumuladas. La amortización es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor de los bienes mencionados considerados en su conjunto no supera su valor recuperable. Los mismos han sido valuados a su costo de adquisición reexpresados de acuerdo con lo indicado en la Nota 1-2.

d) Deudas en Moneda Extranjera: Las deudas del Crédito Pronapac N° 8 están valuadas de acuerdo a los Decretos Nº 214/02 y 410/02 del P.E.N. al 31/12/2002.

e) Patrimonio Neto: las cuentas componentes del Patrimonio Neto se encuentrasn expresadas de acuerdo con lo mencionado eln la Nota 1-2

f) Resultados: Las partidas de las cuentas que integran el resultado del ejercicio se exponen en su valor reexpresado de acuerdo con lo indicado en la Nota 1-2.

1-4: Exposición separada de Resultados Financieros y por Tenencia

El ente no ha desagregado los componentes financieros implícitos contenidos en los saldos de deudores así como de las deudas comerciales, y en consecuencia tampoco en los correspondientes saldos de las cuentas de Resultados, debido a la imposibilidad de su estimación razonable a causa de las particulares características de los mercados financieros asociado. Por tal motivo, ciertos saldos de activos y pasivos expuestos en el Estado de Situación Patrimonial (esencialmente créditos, deudas comerciales y la información sobre ventas, costos y egresos expuesta en el estado de resultados) contienen componentes financieros no cuantificados, no exponiéndose, por lo tanto, la totalidad de los mismos. También debemos decir que los componentes financieros implícitos no fueron segregados de los saldos de las cuentas de activo, pasivos o de resultados, por considerarse su estimación poco práctica y razonable ya que los mismos no tienen representatividad económica dentro del estado patrimonial de la empresa.

NOTA 2: Caja y Bancos	**31/12/2018**
Caja (Efectivo, Cheques en Cartera, Timbres Postales)	54.010,14
Banco Pcia. De Córdoba Suc. Villa Nueva C/C	709.608,95
Banco Credicoop Suc. Villa Maria C/C	403.937,24
Banco Macro Suc. Villa Maria	8.961,60
Banco Pcia. de Córdoba Suc. Villa Maria - C. Seguridad	4.249.860,00
Total Caja y Bancos	**5.426.377,93**

Custo Antonio
Contador Público
Matr. 10-7141-2 C.P.C.E Cba.

Villasuso Manuel
Tesorero

Fuente Pablo
Secretario

Sergio Pons
Presidente

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

BELGRANO 357- VILLA NUEVA - CORDOBA

MATRICULA INAES N° 7232

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - EJERCICIO N° 48

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 3: Créditos por Ventas

	31/12/2018
Tarifas a Cobrar Agua y Cloacas	6.450.985,71
Valores a Recuperar	144.392,29
Derecho de Conexión Agua a Cobrar	593.342,90
Materiales de Cloacas a Cobrar	650.471,90
Servicio de Telefonía a Cobrar	1.416.230,25
Equipos y Accesorios Telefonia a Cobrar	1.296.317,00
Deudores Varios	449.194,06
D.G.R Ingresos Brutos Saldo a Favor	529.339,44
Anticipos a Proveedores	28.991,43
Menos: Previsión Deudores de Dudoso Cobro	(195.136,00)
Total Créditos	**11.364.128,98**

NOTA 4: Otros Créditos

	31/12/2018
Plan Rombo Automotores	0,00
Obra de Cloacas a Cobrar Planes de Pago	200.196,08
Total Otros Créditos	**200.196,08**

NOTA 5: Bienes de Cambio

	31/12/2018
Materiales Agua	622.340,15
Materiales Cloacas	275.355,27
Equipos y Accesorios Telefónicos	72.247,00
Total Bienes de Cambio	**969.942,42**

NOTA 6: Inversiones

	31/12/2018
Cuota Sociales Fecescor	3.438,01
Paseo Cooperacón y Plazoleta	13.559,36
Total Inversiones	**16.997,37**

NOTA 7: Otros Activos

En este rubro se incluye los egresos contabilizados en Ejercicios anteriores y en el presente, destinados a la optimización del sistema de agua potable y la construcción de la obra sistemas de desagües cloacales para la ciudad de Villa Nueva. También contiene los egresos generados por la ampliación de la obra hacia nuevos sectores de la ciudad y egresos del proyecto Prosesur.

	31/12/2018
Obra de Cloacas	4.046.800,33
Proyecto PROSESUR	27.068,04
Obra de Cloacas-Ampliación	5.085.614,88
Total Otros Activos	**9.159.483,25**

Custo Antonio
Contador Público
Matr. 10-7141-2 C.P.C.E Cba.

Villasuso Manuel
Tesorero

Fuente Pablo
Secretario

Sergio Pons
Presidente

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

BELGRANO 357- VILLA NUEVA - CORDOBA

MATRICULA INAES N° 7232

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - EJERCICIO N° 48

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 8: Deudas Comerciales	**31/12/2018**
Proveedores	2.161.459,21
Obligaciones a Pagar	43.736,00
Programa Microcréditos	55.627,65
Acreedores Varios	429.516,89
Total deudas Comerciales	**2.690.339,75**

NOTA 9: Deudas Sociales y Fiscales	**31/12/2018**
S.U.S.S. a Pagar	793.769,69
Cuota Sindical a Pagar - Utedyc -	48.451,55
L.R.T. - A.R.T a Pagar	62.588,24
D.G.I. IVA Saldo a Pagar	26.300,11
D.G.I. IVA Devengado no Exigible	1.078.458,62
D.G.I. Ret. Impuesto a las Ganancias	30.382,51
Canon a Pagar	191.872,63
Total Deudas Sociales y Fiscales	**2.231.823,35**

NOTA 10: Otras Deudas (P.C.)	**31/12/2018**
Intereses a Pagar - Amortización Pronapac 08	471.505,08
Municipalidad de Villa Nueva	253.767,34
Servicio Banco de Sangre	139.829,31
Fondo Reposición Medidores	1.997.516,13
Cuotas Sociales Pendiente de Reembolso	9.214,98
Total Otras Deudas	**2.871.832,84**

NOTA 11: Otras Deudas (P.N.C.)	**31/12/2018**
Crédito Pronapac N° 08 - Obra Cloacas	1.043.730,16
Contribución Obra Cloacas 1° Etapa	499.952,67
Contribución Obra Cloacas 2° Etapa	673.005,25
Contribución Obra Cloacas Planes	9.298.381,35
Obra Agua y Cloacas Prado Español	43.656,39
Contribución Obra Cloacas - Ampliación	4.573.994,56
Total Otras Deudas	**16.132.720,38**

Entre las cuentas que componen este rubro se encuentra la que muestra la deuda con el ENOHSA originada por la Obra Sistema de Desagües Cloacales. Respecto de la misma se aguarda una Resolución del organismo competente en lo atinente al valor de cancelación.

NOTA 12: Previsiones, Capital y Reservas

Al cierre del ejercicio se incrementó la previsión para Indemnización Despidos y Otros.
La pérdida del Ejercicio anterior fue absorbida por la Reserva Especial Art. 42 Ley 20.337.
En la cuenta Reserva Especial Art. N° 42 Ley 20.337 se contabilizaron los resultados netos no operativos generados en el presente Ejercicio.

Custo Antonio	Villasuso Manuel	Fuente Pablo	Sergio Pons
Contador Público	Tesorero	Secretario	Presidente
Matr. 10-7141-2 C.P.C.E Cba.			

NOTA 13: Contexto económico argentino y su impacto sobre la situación económica y financiera de la Entidad.

Tal como se expresara en Nota 5 a los Estados Contables del Ejercicio N° 32, la situación económico-financiera, producida por la Ley 25.561, continúa vigente al cierre del Ejercicio que se informa. La Entidad mantiene una deuda originada en el préstamo BID-621-OC/AR, en dólares estadounidenses, recibido oportunamente para la optimización del sistema de agua potable y la construcción de la obra sistema de desagües cloacales para la ciudad de Villa Nueva, cuya valuación definitiva a la fecha de cierre del presente Ejercicio no ha sido determinada por el P.E.N. El Consejo de Administración de la Entidad continúa esperando la resolución del ENOHSA a fin de tomar las decisiones necesarias que permitan revertir el severo impacto del contexto económico argentino en las obligaciones de la Cooperativa referidas al mencionado préstamo.
Ante la incertidumbre existente en cuanto al valor de valuación y cancelación del Pasivo antes mencionado, esta Auditoría deja expresada su salvedad a efectos de emitir el Informe.

Custo Antonio	Villasuso Manuel	Fuente Pablo	Sergio Pons
Contador Público	Tesorero	Secretario	Presidente
Matr. 10-7141-2 C.P.C.E Cba.			

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

MANUEL BELGRANO 357 - VILLA NUEVA - CORDOBA

MATRICULA INAES N° 7.232

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018- EJERCICIO N° 48

BIENES DE USO - ANEXO I

Ejercicio anual presentado en forma comparativa con el Ejercicio anterior

Rubros	Valor a inicio Ejercic.	Aumentos	Actualiz.	Bajas	Valor al cierre del Ejercicio	AMORTIZACIONES					Neto al 31/12/2018	Neto al 31/12/2017
						Inicio Ejercicio	Del Ejercicio	Actualiz.	Bajas	Acum. Cierre		
MUEBLES Y UTILES	760,415.60	226,033.41	109,475.34		1095,924.35	551,969.22	93.613.71	84,232.71		729,815.64	366,108.71	208,446.38
EQUIPOS DE COMUNICACIONES	10,192.52		581.48		10,774.00	7,914.54	248.50	1,532.59		9,695.63	1,078.37	2,277.98
INSTALACIONES TELEFONICAS	55,340.48		5,882.83		61,223.31	31,590.73	2.835.53	5,564.60		39,990.86	21,232.45	23,749.75
MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	2843,485.98	751,615.00	501,694.26		4093,795.24	1064,578.77	268.789.65	127,385.21		1460,753.63	2636,041.61	1778,907.21
EQUIPOS E INSTALACION DE BOMBAS	1318,971.24	285,904.14	223,797.00		1828,672.38	744,091.12	94.854.11	117,827.25		956,772.48	871,899.90	574,880.12
MEDIDORES	1171,639.48	247,148.30	154,559.58		1573,347.36	786,076.69	73.473.88	123,640.49		983,191.26	590,156.10	385,562.59
INSTALACIONES	303,689.01	47,143.52	37,355.42		388,187.95	111,130.85	14.551.32	10,692.75		136,374.92	251,813.03	192,558.16
MUEBLES ORTOPEDICOS	5,759.96				5,759.96	5,759.94		0.00		5,759.94	0.02	0.02
MUEBLES Y UTILES PROSESUR	8,851.02		1,708.59		10,559.61	1,736.99	730.17	368.86		2,836.02	7,823.59	7,214.03
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS PROSESUR	530,803.40		109,000.64		639,804.04	128,213.20	46,581.47	25,712.36		200,507.03	439,297.01	402,590.20
INMUEBLES	1036,985.28		78,824.57		1115,809.85	66,270.57	1,272.61	10,463.05		78,006.23	1037,803.62	970,714.71
EDIFICIO ADMINISTRACION	601,404.21	44,239.69	25,330.82		670,974.72	326,713.31	6,101.90	17,568.45		350,383.66	320,591.06	274,690.90
EDIFICIO PLANTA	400,636.69		30,097.21		430,733.90	128,657.53	4,014.66	10,537.67		143,809.86	286,924.04	271,979.16
CONSTRUCCION OBRA TANQUE ELEVADO	19,431.57		2,121.22		21,552.79	7,379.65	453.25	1,352.44		9,185.34	12,367.45	12,051.92
PERFORACIONES	2710,440.05	1115,522.53	283,569.80		4109,532.68	1210,006.04	102,543.13	79,978.60		1392,527.77	2717,004.91	1500,434 01
O.D.A.P.- REEMP. AVDA.CARRANZA	9,067.98		0.00		9,067.98	9,067.97		0.00		9,067.97	0.01	0 01
CONEXIONES COMPLEMENTARIAS	1784,608.24	26,125.40	150,039.35		1962,773.99	814,321.32	33,545.84	61,499.36		909,366.52	1053,407.47	970,286 92
RED AGUA B° SAN ANTONIO	11,786.20		268.98		12,055.18	10,317.17	60.18	1,321.67		11,699.02	356.16	1,469 03
RED AGUA B° FLORESTA	10,321.26		549.57		10,870.83	5,992.81	117.43	691.72		6,801.96	4,068.87	4,328 45
RED AGUA B° LA BODEGA	319.53				319.53	319.53		0.00		319.53	0.00	0 00
RED AGUA B° CTALAMOCHITA	118,620.84		3,896.43		122,717.27	94,814.61	2,051.78	7,093.77		104,760.16	17,957.11	24,006 23
INMUEBLE CAMPO LAGUNA	1234,381.02		288,845.16		1523,226.18	0.00		0.00		0.00	1523,226.18	1234,381.02
INMUEBLE CAMPO PROSESUR	832,026.18		155,055.70		987,081.88	148,912.31	2,704.28	10,913.94		162,530.53	824,551.35	683,113.87
INMUEBLE CLUB LOS ALGARROBOS	339,876.35		79,531.07		419,407.42	0.00		0.00		0.00	419,407.42	339,876.35
FORESTACION	760,299.53	30,806.63	93,645.51		884,751.67	168,389.26	12,207.09	14.056.30		194,652.65	690,099.02	591,910.27
MEJORAS CAMPO PROSESUR	3065,838.54	177,332.38	404,602.29		3647,773.21	682,378.51	87,694.96	83.364.61		853,638.08	2794,135.13	2383,460.03
RODADOS AGUA	377,788.56	226,064.62	7,033.21		610,286.39	377,028.55	45,372.92	90.352 89		512,754.36	97,532.03	160.01
RODADOS CLOACAS	23,017.58				23,017.58	23,017.57		0.00		23,017.57	0.01	0.01
TOTALES	**20345,698.30**	**3179,936.92**	**2747,466.03**	**0.00**	**26273,101.25**	**7506,648.96**	**894,618.37**	**886,951.29**	**0.00**	**9288,218.62**	**16984,882.63**	**12839,049.34**

Véase mi informe del 31/03/2019

Custo Antonio
Contador Público
Matr.10-7141-2 C.P.C.E Cba.

Villasuso Manuel
Tesorero

Fuente Pablo
Secretario

Sergio Pons
Presidente

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

MANUEL BELGRANO 357 - VILLA NUEVA - CORDOBA

MATRICULA INAES Nº 7.232

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018- EJERCICIO Nº 48

ANEXO II

PREVISIONES Y RESERVAS

Rubros	Saldo al inicio Ejercicio	Disminución del Ejercicio	Aumentos del Ejercicio	ACTUALIZ	Saldos al 31/12/2018
PREVISIONES					
PREV. P/DEUDORES DUDOSO COBRO	56,326.00		84,560.00		140,886.00
PREV. P/INDEMNIZAC.. DESPIDOS Y OTROS	370,814.00				370,814.00
PREV. P/REDES. TANQUE ELEV. Y BOMBAS	6,627.28				6,627.28
PREV.P/JUICIO OBRA CLOACAS	5,000.00				5,000.00
PREV.P/FDO. ASIST. Y AYUDA SOLIDARIA	100,000.00				100,000.00
PREV. CONT. COMERCIO, IND. SERV. MUNIC.	640,710.87				640,710.87
PREV. P/DEUDORES DUDOSO COBRO TELEF.	28,091.00		26,159.00		54,250.00
PREV. P/REPARACIONES OBRA CLOACAS	119,401.62	89,095.87			30,305.75
TOTALES	**1326,970.77**	**89,095.87**	**110,719.00**		**1348,593.90**
RESERVAS					
RESERVA LEGAL	21,461.92			5,022.09	26,484.01
RESERVA ESPECIAL ART 42 LEY 20.337	19257,792.71	-2468,211.62	7142,129.00		22931,710.09
TOTALES	**18279,254.63**	**-2468,211.62**	**7142,129.00**	**5,022.09**	**22958,194.10**

Véase mi Informe del 31/03/2019

Custo Antonio
Contador Público
Matr.10-7141-2 C.P.C.E Cba.

Villasuso Manuel
Tesorero

Fuente Pablo
Secretario

Sergio Pons
Presidente

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

MANUEL BELGRANO 357 - VILLA NUEVA - CORDOBA

MATRICULA INAES Nº 7.232

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - EJERCICIO Nº 48

ANEXO III

APLICACION DE COSTOS DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE Y CLOACAS

Concepto	Sección Agua Potable y Cloacas					
		Distribución		Prosesur		
	Producción y Mantenim.	Operación y Mantenim.	Gestión Administ.	Disposición Final	Reuso	Total 31/12/2018
HONORARIOS	48,716.04	190,170.78	783,312.81	76,772.09	7,680.17	1106,651.89
MANTENIMIENTO PREDIO PLANTA	11,708.65					11,708.65
SUSTANCIAS QUIMICAS	104,450.98					104,450.98
ANALISIS BACTEREOLOGICOS	144,527.61	69,979.16		152,264.32		366,771.09
ENERGIA ELECTRICA	1969,910.30	562,715.09	137,760.73	812,875.61	219,638.19	3702,899.92
TELEFONOS Y EQUIPOS DE COMUN.	3,114.43		46,170.03			49,284.46
SEGUROS			32,607.42		20,864.80	53,472.22
AMORTIZACIONES	107,611.04	439,347.01	197,542.35		150,117.97	894,618.37
SUELDOS Y JORNALES		6446,749.56	7182,223.23	2356,334.59		15985,307.38
CARGAS PREVISIONALES Y SOCIALES		1654,181.30	1818,513.96	574,574.79		4047,270.05
OTROS COSTOS DEL PERSONAL		112,449.95	92,957.35	29,222.19		234,629.49
MANTEN. MAQUINAS Y HERRAM.		223,732.02		119,538.57		343,270.59
REPUESTOS Y REPARACIONES	21,205.64	139,878.16		23,345.60		184,429.40
MANT. DOMIC.-REPAR. REDES MENOR.		352,779.64				352,779.64
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	28,890.09	449,838.99	11,388.12	87,168.86	64,794.90	642,080.96
MANTEN. , REPAR RODADOS		204,135.12	2,872.62	5,522.53	151.77	212,682.04
REPARACION MEDIDORES		55,475.55				55,475.55
IMPUESTO A LOS AUTOM. Y OTROS		72,821.45		7,464.25		80,285.70
INFORMATICA			677,751.57			677,751.57
MANT. Y REPARAC. EDIF. ADMINIST.			197,066.30			197,066.30
UTILES DE OFICINA			22,928.50			22,928.50
DISTRIB. DE FACTURAS Y "LA GOTA"			230,941.15			230,941.15
COMISIONES COBRO FACTURAS			686,003.01			686,003.01
PREVISIONES			110,719.00			110,719.00
PAPELERIA Y GASTOS DE IMPRENTA			194,760.65			194,760.65
GASTOS BANCARIOS E INTERESES			175,855.48			175,855.48
PRENSA Y DIFUSION			114,259.44			114,259.44
APORTES SOLIDARIOS A INSTIT.			51,888.44			51,888.44
MOVILIDAD Y VIATICOS			48,208.84			48,208.84
FLETES, CADETERIA Y FRANQUEO			33,488.88			33,488.88
COMPENSACION CONSEJEROS			58,716.00			58,716.00
CUOTAS FUNCION. FECESCOR Y OTROS			109,123.18			109,123.18
GASTOS LIMPIEZA			260,622.02			260,622.02
GASTOS ADMINISTRATIVOS-GAS			133,109.88			133,109.88
LECTURA MEDIDORES			152,298.27			152,298.27
IMPUESTOS, TASAS Y FDO. COOP.			1569,293.32			1569,293.32
GTOS INSTITUCIONALES-SUB.CARENC.			688,361.70			688,361.70
REFRIGERIOS Y REUNIONES			73,309.91			73,309.91
SUB-TOTALES	**2440,134.78**	**10974,253.78**	**15894,054.16**	**4245,033.40**	**463,247.80**	**34016,773.92**

Véase mi Informe del 31/03/2019

Custo Antonio
Contador Público
Matr.10-7141-2 C.P.C.E Cba.

Villasuso Manuel
Tescrero

Fuente Pablo
Secretario

Sergio Pons
Presidente

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

MANUEL BELGRANO 357 - VILLA NUEVA - CORDOBA

MATRICULA INAES N° 7.232

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018- EJERCICIO N° 48

ANEXO III (CONTINUACION)

APLICACION DE COSTOS DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE Y CLOACAS

Concepto	Sección Agua Potable y Cloacas					
		Distribución		Prosesur		
	Producción y Mantenim.	Operación y Mantenim.	Gestión Administ.	Disposición Final	Reuso	Total 31/12/2018
TRANSPORTE	2440,134.78	10974,253.78	15894,054.16	4245,083.40	463,247.80	34016,773.92
GASTOS GRANJA PROSESUR					130,573.36	130,573.36
GASTOS MANT. FORESTACION					22,735.20	22,735.20
MANTENIMIENTO LAGUNA				156,638.27		156,638.27
GASTOS VARIOS					64,667.25	64,667.25
MANTENIMIENTO INMUEBLE CAMPO					43,155.64	43,155.64
PARQUIZACION Y AGROQUIMICOS					39,530.13	39,530.13
REPUESTOS Y REPAR. EST. ELEV		415,253.78				415,253.78
MANTENIMIENTO PERFORACIONES	28,154.67					28,154.67
GASTOS DE RIEGO						0.00
CANON DE EXTRACCION	168,223.72					168,223.72
BONIFICACION FINAL PERSONAL						0.00
TOTALES	2636,513.17	11389,507.56	15894,054.16	4401,721.67	783,909.38	35085,705.94

Véase mi Informe del 31/03/2019

Custo Antonio
Contador Público
Matr.10-7141-2 C.P.C.E Cba.

Villasuso Manuel
Tesorero

Fuente Pablo
Secretario

Sergio Pons
Presidente

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

MANUEL BELGRANO 357 - VILLA NUEVA - CORDOBA

MATRICULA INAES Nº 7.232

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - EJERCICIO Nº 48

ANEXO IV

APLICACION DE COSTOS DEL SERVICIO DE TELEFONIA

Concepto	Sección Telefonía		
	Costo Abonos	Gestion Administr.	Total 31/12/2018
COSTO ABONOS TELEFONIA	9088,211.87		9088,211.87
SUELDOS Y JORNALES		1183,963.39	1183,963.39
CARGAS PREVISIONALES Y SOCIALES		271,059.30	271,059.30
OTROS EGRESOS		234,611.89	234,611.89
D.G.R. IMPUESTO INGRESOS BRUTOS		645,179.07	645,179.07

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

MANUEL BELGRANO 357 - VILLA NUEVA - CORDOBA

MATRICULA INAES Nº 7.232

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - EJERCICIO Nº 48

ANEXO V

ESTADO DE RESULTADOS POR SECCIONES

Sección Servicio de agua potable y cloacas	**31/12/2018**
	$
Resultado de las operaciones que continúan	
Ventas Netas Servicio de Agua Potable	19172,489.76
Ventas Netas Servicio de Cloacas	10949,996.43
Total Ventas Netas	**30122,486.19**
Menos:	
Costo de los Servicios prestados	
Producción de Agua Potable	(2636,513.17)
Distribución y Mantenimientos de Agua y Cloacas	(11389,507.56)
Disposición final líquidos cloacales	(5165,631.05)
Total Costo de los Servicios prestados	**(19191,651.78)**
Resultado de las operaciones (Excedente Bruto)	**10930,834.41**
Gastos Gestión Administrativa	(15894,054.16)
Pérdida Ordinaria de las operac. que continúan	**(4963,219.75)**
Sección Servicio Telefonía	
Resultado de las operaciones que continúan	
Ventas Netas Servicio Telefonía	12404,196.40
Total Ventas Netas	**12404,196.40**
Menos	
Costo del Servicio Prestado	
Costo abonos Telefonía	(9088,211.87)
Total Costo del Servicio	**(9088,211.87)**
Resultado de las operaciones (Excedente Bruto)	**3315,984.53**
Gastos Gestión Administrativa	(2334,813.65)
Excedente Ordinario de operac. que continúan	**981,170.88**
Pérdida del Ejercicio	**(3982,048.87)**

Véase mi Informe del 31/03/2019

Custo Antonio
Contador Público
Matr.10-7141-2 C.P.C.E Cba.

Villasuso Manuel
Tesorero

Fuente Pablo
Secretario

Sergio Pons
Presidente

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

MANUEL BELGRANO 357 - VILLA NUEVA - CORDOBA

MATRICULA INAES N° 7.232

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018- EJERCICIO N° 48

ANEXO VI

ASIGNACION DE ACTIVOS Y PASIVOS POR SECCIONES

Rubros	Secciones		No Asignados a Secciones	31/12/2018
	Agua-Cloacas	Telefonia		
Activo				
Activo Corriente				
Caja y Bancos	788,267.01	388,250.92	4249,860.00	5426,377.93
Créditos por Ventas	8969,365.23	1945,569.69	449,194.06	11364,128.98
Otros Créditos			200,196.08	200,196.08
Bienes de Cambio	897,695.42	72,247.00		969,942.42
Total Activo Corriente	**10655,327.66**	**2406,067.61**	**4899,250.14**	**17960,645.41**
Activo no Corriente				
Bienes de Uso	16984,882.63			16984,882.63
Inversiones	16,997.37			16,997.37
Otros Activos			9159,483.25	9159,483.25
Total Activo no Corriente	**17001,880.00**		**9159,483.25**	**26161,363.25**
Total Activo	**27657,207.66**	**2406,067.61**	**14058,733.39**	**44122,008.66**
Pasivo				
Pasivo Corriente				
Deudas Comerciales	2534,712.10		55,627.65	2690,339.75
Deudas Sociales y Fiscales	1785,458.68	446,364.67		2231,823.35
Otras Deudas	2732,003.53		139,829.31	2871,832.84
Total Pasivo Corriente	**7152,174.31**		**195,456.96**	**7793,995.94**
Pasivo no Corriente				
Otras deudas	16132,720.38			16132,720.38
Previsiones	1116,376.50	37,081.40		1153,457.90
Total Pasivo no Corriente	**17249,096.88**	**37,081.40**		**17286,178.28**
Total Pasivo	**24401,271.19**	**37,081.40**	**195,456.96**	**25080,174.22**

Véase mi Informe del 31/03/2019

Custo Antonio
Contador Público
Matr.10-7141-2 C.P.C.E Cba.

Villasuso Manuel
Tesorero

Fuente Pablo
Secretario

Sergio Pons
Presidente

COOPERATIVA DE AGUA POTABLE, OTROS SERVICIOS PUBLICOS Y VIVIENDA DE VILLA NUEVA LTDA.

MANUEL BELGRANO 357 - VILLA NUEVA - CORDOBA
MATRICULA INAES N° 7.232

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018- EJERCICIO N° 48

ANEXO VII

EVOLUCION DEL CAPITAL COOPERATIVO PENDIENTE DE REINTEGRO

Ejercicio anual presentado en forma comparativa con Ejercicios anteriores

Detalle	31/12/2013		31/12/2014		31/12/2015		31/12/2016		31/12/2017		31/12/2018	
	Cantidad de Asociados	$	Cantidad de Asociados	$	Cantidad de Asociados	$	Cantidad de Asociados	$	Cantidad de Asociados	$	Cantidad de Asociados	$
Saldos Pendientes al Inicio del Ejercicio	1,472	5,989.62	1,470	5,969.62	1,470	5,969.62	1,470	5,969.62	1,894	9,214.98	1,894	9,214.98
Solicitudes de devolución recibidas y aprobadas	2											
Exclusiones de Asociados aprobadas							424	3,245.36				
Reintegros Efectuados	2	20.00										
Saldos Pendientes al Cierre del Ejercicio	**1,470**	**5,969.62**	**1,470**	**5,969.62**	**1,470**	**5,969.62**	**1,894**	**9,214.98**	**1,894**	**9,214.98**	**1,894.00**	**9,214.98**

Véase mi Informe del 31/03/2019

Custo Antonio
Contador Público
Matr.10-7141-2 C.P.C.E Cba

Villasuso Manuel
Tesorero

Fuente Pablo
Secretario

Sergio Pons
Presidente

ANEXO "A"

1.	**Identificador de la Cooperativa**			
1.1.	Denominación:	Cooperativa de Agua potable, Otros Servicios Públicos y Vivienda de Villa Nueva Limitada.		
1.2.	Matrícula:	7232		
1.3.	Domicilio:	Manuel Belgrano 357 - Villa Nueva (5903) - Córdoba		
1.7.	Actividad Principal:	Captación, Potabilización y Distribución de Agua - Recolección, Tratamiento y Disposición de Efluentes Cloacales.		
1.8.	Actividad Secundaria:	Otros Servicios prestados al público.		
1.9.	Asociada a Cooperativa de grado Superior:	Si		
1.10.	A Cuál?:	Fecescor		
2.	**Asociados**			
2.1.	Cantidad:	10155		
2.2.	Cantidad que operan:	10155		
2.3.	Cantidad por Provincia:	No corresponde		
3.	**Operatoria**			
3.1.	Fecha de Cierre de Balance:	31/12/2018		
3.2.	Total Anual Facturado:	Monto		
	Mercado Interno:	$ 42526,682.59		
3.3.	Volúmen de Producción:	2.037.390 m3		
3.4.	Volúmen total de Distribución:	1.455.279 m3		
3.5.	Operaciones por Sección:			
	3.5.1	Servicio de Agua Potable:	$	19172,469.76
	3.5.2	Servicio Desagües Cloacales:	$	10949,996.43
	3.5.3	Servicio de Telefonía:	$	12404,196.40
3.8.	Inversiones del Ejercicio:	$ 3179,936.92		
3.9.	Egresos Financieros:	$		
3.10.	Pérdidas:			
	3.10.01	Servicio de Agua y Cloacas:	$	4963,219.75
3.11.	Excedentes:			
	3.11.01	Servicio de Telefonia:	$	981,170.88
3.12.	Capital Suscripto:	$ 175,787.45		
3.13.	Capital Integrado:	$ 175,667.44		
3.14.	Reservas:			
	3.14.1	Especial Art. 42 Ley 20.337:	$	22931,710.09
	3.14.2	Legal:	$	4.051,18
	3.14.3	Revalúos Cont. Técnicos:	$	14.668,69
	3.14.4	Ajuste de Capital:	$	16.531,54
4.	**Personal ocupado en la Cooperativa**			
4.1	Permanentes:	24		
5.	**Participación Cooperativa**			
5.1.	Fecha de la última Asamblea:	14/06/2018		
	5.1.1	Cantidad de Asociados Presentes:		32
5.3.	Cantidad de Mujeres Asociadas:	4430		
	5.3.1	Cantidad de Mujeres en el Consejo:		0
	5.3.1	Porcentaje de Mujeres sobre total:		43.65%
7.	**Fondo para Educ. y Capac. Cooperativa (Ley N° 23.427)**			
7.1	Importe depositado Ejercicio 2018:	$ 159,814.42		
8.	**Persona responsable de brindar la precedente información**			
	Apellido y Nombre:	Custo Antonio		
	Cargo:	Contador Público Independiente		
	Teléfono:	0353-4910105		
	Fecha de Consignación de Datos:	31/03/2019		

Custo Antonio
Contador Público
Matr. 10-7141-2 C.P C.E Cba.

Villasuso Manuel
Tesorero

Fuente Pablo
Secretario

Sergio Pons
Presidente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Consejo de Administración de la

Cooperativa de Agua Potable, Otros Servicios

Públicos y Vivienda de Villa Nueva Ltda.

CUIT: 30-55483661-1

Manuel Belgrano 357- 5903 Villa Nueva (Cba.)

1- Informe sobre los Estados Contables

a)

a.1.) Introducción

He auditado los Estados Contables adjuntos de **la Cooperativa de Agua Potable, Otros Servicios Públicos y Vivienda de Villa Nueva Ltda**, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2018, el Estado de Resultados, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al Ejercicio económico Nº 48 terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las Notas 1 a 13 y los Anexos I a VII.

Las cifras y otra información correspondientes al Ejercicio económico finalizado el 31 de Diciembre de 2017, son parte integrante del Estado de Situación Patrimonial mencionado precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del Ejercicio económico actual.

a.2.) Información complementaria agregada por la Cooperativa requerida por los organismos de contralor

He auditado también el Anexo "A" información requerida por Organismos de Contralor, y la información solicitada por el Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) mediante la Resolución Nº 247/09, con detalle de la información institucional, información económica financiera e información sobre educación cooperativa.

b) Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con los Estados Contables

El Consejo de Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables adjuntos, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas emitida por la F.A.C.P.C.E. y aprobadas por el C.P.C.E. de Córdoba, y del control interno que el Consejo de Administración considere necesario para permitir la preparación de los mencionados Estados libres de incorrecciones significativas.

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DELEGACIÓN VILLA MARÍA

ANTONIO LUIS CUSTO
CONTADOR PUBLICO - U.C.C.
M.P. 10.7141.2 - C.P.C.E. Cba.

PARA USO EXCLUSIVO DEL PROFESIONAL EN INFORMES O CERTIFICACIONES SOBRE ESTADOS CONTABLES
"Los informes, certificaciones o dictámenes que el Consejo establezca como sanción adicional no tendrán validez sin la autenticación de la firma y la legalización por parte del mismo." (art. 7 de la Ley 7.642)
CPCE CÓRDOBA

c) 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 Nº 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y la Resolución Nº27/14 y demás Resoluciones Reglamentarias del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba. Dichas Normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la Auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Contables estén libres de incorrecciones significativas.

Una Auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas 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 del riesgo, el Auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los citados Estados por parte de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de Autoría 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 Cooperativa. Una Auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el Consejo de Administración 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.

d) Fundamento de la opinión con salvedades

A la fecha de emisión de este Informe y con relación a las deudas en moneda extranjera del Pasivo Corriente y No Corriente, mencionadas en Notas a los Estados Contables Nºs. 10 y 11, subsiste la incertidumbre expuesta en Nota a los Estados Contables Nº 13: Contexto económico argentino y su impacto sobre la situación económica y financiera de la Entidad. Dicha incertidumbre no permite aún determinar con certeza razonable el valor con el que se cancelarán dichos Pasivos.

e) Opinión con salvedades

e.1) En mi opinión, excepto por los posibles efectos que podrían derivarse de la limitación descripta en el párrafo precedente, los Estados Contables adjuntos, enunciados en el primer apartado del presente informe, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la **Situación Patrimonial de la Cooperativa de Agua Potable, Otros Servicios Públicos y Vivienda de Villa Nueva Ltda**. Al 31 de Diciembre de 2018, así como su Resultado, la Evolución de su Patrimonio Neto y el Flujo de Efectivo correspondiente al Ejercicio Económico finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas contables profesionales argentinas vigentes.

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DELEGACIÓN VILLA MARÍA

ANTONIO LUIS CUSTO
CONTADOR PUBLICO - U.C.C.
M.P. 10.7141.2 - C.P.C.E. Cba.

PARA USO EXCLUSIVO DE PROFESIONALES EN CERTIFICACIONES SOBRE ESTADOS CONTABLES
"Los informes, certificaciones o dictámenes que el Consejo establece como emisión obligatoria no tendrán validez sin la autenticación de la firma y la legalización por parte del mismo..." (art. 7 de la Ley 7.826)
CPCE

e.2) Los conceptos señalados en el punto a.2) de éste informe, presentan, en sus aspectos significativos , razonablemente la información en ellos contenida.

f) Párrafo de énfasis

Sin modificar mi opinión quiero enfatizar la información contenida en la Nota 1-2 de Unidad de Medida, donde se describe que los presentes Estados Contables han sido confeccionados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los mismos, atento a que el Consejo de Administración de la Cooperativa ha aplicado a los presentes Estados Contables el proceso de reexpresión según la RT 6 y en un todo de acuerdo con lo dispuesto por la Resolución JG FACPCE Nº 539/18. En la misma Nota también se detallan las opciones establecidas por la Resolución 539/18 utilizadas en su preparación y los efectos que la aplicación de dichas opciones genera en la información contenida en los mismos.

g) Otras Cuestiones

Los datos identificados en el párrafo a.2.) han sido auditado durante el examen de los Estados Contables y son presentados por la Cooperativa a los efectos de cumplir con la información requerida por los organismos de contralor; por lo tanto no son necesarios para la presentación razonable de la información que deben contener los Estados Contables Básicos.

II- Información Especial sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Los Estados Contables enunciados en el párrafo a.1.) del presente informe surgen de los siguientes registros contables:

- Diario General Nº 17 Y 18, hojas móviles emitidas por equipo de computación.
- Inventario y Balances Nº 18 y 19

Dichos registros han sido llevados de conformidad con los requisitos formales exigidos por Normas Legales y Técnicas.

b) Las cifras resumidas emergentes del Estado de Situación Patrimonial y del Estado de Resultados detallados en el párrafo **a.1)** del apartado **I** , son las siguientes:

	$	$
Estado de Situación Patrimonial	31/12/2018	31/12/2017
Activo	44.122.008,66	34.784.011,54
Pasivo	25.080.174,22	20.134.982,19
Patrimonio Neto	19.041.834,44	14.649.029,35

Estado de Resultados	31/12/2018
Resultado del Ejercicio (Pérdida)	(4,627.128,91)

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DELEGACIÓN VILLA MARÍA

ANTONIO LUIS CUSTO
CONTADOR PUBLICO - U.C.C.
M.P. 10.7141.2 - C.P.C.E. Cba.

MARCO DE ACTUACIÓN DE PROFESIONALES EN INFORMES O CERTIFICACIONES SOBRE ESTADOS CONTABLES
"Los informes, certificaciones o dictámenes sólo tendrán validez cuando estén firmados por contador público matriculado y cuenten con la autenticación de la firma y la legalización por parte del Consejo" (art. 7 de la Ley 7.547).

c) Según surge de los registros contables de la Entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2018 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de Aportes y Contribuciones Previsionales ascienden a $ 793.769,69 y no era exigible a esa fecha.

d)

Conforme a lo requerido por la Resolución 247/09 del Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) se informa que la **Cooperativa de Agua Potable, Otros Servicios Públicos y Vivienda de Villa Nueva Ltda.**CUIT Nº 30-55483661-1 se encuentra alcanzada por la Contribución Especial establecida por la Ley Nº 23.427, denominada Fondo para Educación y Promoción Cooperativa, no existiendo deuda devengada al 31 de Diciembre de 2018.

e) Conforme a lo estipulado por la Resolución 221/10 INAES he dado cumplimiento con lo dispuesto por la legislación vigente a través de la Unidad de Información Financiera (UIF) y el Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) y los procedimientos previstos en la Resolución Nº 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba en materia de prevención del lavado de activos y de la financiación del terrorismo.

Villa Nueva (Cba.), 31 de Marzo de 2019.-

ANTONIO LUIS CUSTO
CONTADOR PUBLICO - U.C.C.
M.P. 10.7141.2 - C.P.C.E. Cba.

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DELEGACIÓN VILLA MARÍA

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba, CERTIFICA que la firma que antecede concuerda con la que tiene registrada como correspondiente a: CUSTO ANTONIO LUIS
Inscripto en la matrícula de CONTADOR PUBLICO Nº 10.07141.2
Comitente: COOP.AGUA POTABLE S.P. DE VILLA NUEVA
Fecha de cierre: Diciembre 2018 Intervención Nº 385659
Activo: 44.122.008,66 Pasivo: 25.080.174,22
P. Neto: 19.041.834,44 Resultado: -4.627.128,91
Var. E.F.E.: 2.315.106,33
Oblea Nº 0400118303
Lugar y fecha: VILLA MARIA Martes, 23 de Abril de 2019

B 00373905

CPCE CORDOBA

Sc. NICOLAS BASELICA
SECRETARIO TECNICO
C.P.C.E. Córdoba
Delegación Villa María

PARA USO EXCLUSIVO DEL PROFESIONAL EN INFORMES O CERTIFICACIONES SOBRE ESTADOS CONTABLES
"Los informes, certificaciones o dictámenes que el Consejo establezca como requisito obligatorio no tendrán validez en la autenticación de la firma y la legalización por parte del mismo..." (art. 2 de la Ley 7.593)

INFORME DEL SÍNDICO

(Ejercicio Económico cerrado el 31 de diciembre de 2018)

Sres. Asociados:

De acuerdo a lo dispuesto en los estatutos sociales y en la Ley 20.337 con referencia al ejercicio económico comprendido entre el 1° de Enero de 2018 y el 31 de Diciembre de 2018, tengo el agrado de dirigirme a ustedes a efectos de manifestarles lo siguiente:

a) Que he sido notificado de la realización de todas las reuniones del Consejo de Administración, habiendo asistido a la gran mayoría de las mismas, en las que pude intervenir sin limitaciones o impedimentos de ningún orden y las actuaciones quedaron reflejadas en las actas que fueron transcriptas en legal forma al libro de actas.-

b) Que he opinado verbalmente con respecto a las cuestiones y temas que estimé oportunos.-

c) Que durante el ejercicio concurrí de manera asidua, a la administración de la cooperativa, con el objeto de interiorizarme de la operatoria administrativa de la institución, no teniendo objeciones que efectuar al respecto.-

d) Que he verificado el Balance General, con sus Estados Obligatorios, Notas y demás cuadros y anexos de la Cooperativa aconsejando por lo tanto la aprobación de dicha documentación ya que los importes allí detallados, son reales y reflejan con exactitud el resultado del ejercicio económico arriba citado.-

e) Que durante el corriente ejercicio he podido constatar, entre otras documentaciones, las que corresponden a: a) Arqueos de Caja, b) Movimientos Bancarios, Resúmenes, Conciliación y Control de Saldos, c) Cumplimiento de obligaciones fiscales y sociales d) Facturación y tarifas de los distintos servicios y e) Cobranzas y pagos efectuados y los pendientes de realización.-

f) Que la memoria anual elaborada y presentada por el Consejo de Administración, informa correctamente la gestión llevada adelante en el corriente ejercicio.-

Por último quiero aprovechar la oportunidad para felicitar al Consejo de Administración por su eficiente labor y saludar a los señores asociados con mi más sincera consideración.-

Fernando Falco
Síndico Titular

Cooperativa de Agua Potable,
Otros Servicios Públicos y Vivienda
De Villa Nueva Ltda.

Belgrano 357 – Villa Nueva (C.P. 5903) Córdoba
Tel:0353-4910105 / 4912867– www.capyclo.com