Reservado Para Archivo N° de Orden



CONCEJO DELIBERANTE DE LA CIUDAD DE CORDOBA

Expediente N°	
a l	
Año 200	Sello Fechador
Iniciador: Comisión Fiscalizadoro	ce la Chipiesa Okcol
Acunto: Modificación del Informe	- Ejercicio 7019
Asunto: Modificación del Informe	
Asunto: Modificación del Informe	

SPSF ATON

MODIFICACION AL INFORME DE SINDICATURA DE FECHA 10 DE JUNIO DE 2019

Señores Directores de

CRESE - CORDOBA RECICLA SOCIEDAD DEL ESTADO

Av. Circunvalación s/n (entre camino Despeñaderos y San Antonio)

Cordoba - Capital

En nuestro carácter de miembros de la Comisión Fiscalizadora de la empresa CRESE - CORDOBA RECICLA SOCIEDAD DEL ESTADO, conforme a designación efectuada por el Concejo Deliberante de los Abogados Angel Juan García, Abogado. Bernardo Knipscheer y los Contadores Públicos Pablo César Cáceres y Juan Carlos Forneris, todos los cuales hemos sido puestos en funciones en Asamblea Ordinaria; y a los fines de cumplimentar lo establecido por el inciso 5° del art. 294 de la Ley de Sociedades Comerciales y el Estatuto Societario Art. 12 de fecha 5 de diciembre del año dos mil ocho y sus modificatorias; hemos examinado los documentos detallados en el párrafo I siguiente. Los documentos citados son responsabilidad del Directorio de la Sociedad. Nuestra responsabilidad es la de informar sobre dichos documentos basados en el trabajo que se menciona a continuación.-

ESTADOS CONTABLES OBJETOS DE LA AUDITORIA: ESTADOS CONTABLES RECTIFICADOS AL 31/12/2018

1.1. Estado de Situación Patrimonial al 31/12/18 arroja los siguientes montos globales (cifras expresadas en millones de pesos):

ACTIVO\$421.756.020 **PASIVO**\$500.642.239 PATRIMONIO NETO\$-78.886.219

- 1.2. Estado de Resultados por el ejercicio finalizado al 31/12/18, el cual arroja una Pérdida de Pesos Quinientos veintisiete millones cincuenta y ocho mil novecientos ochenta y siete (\$-527.058.987).-
- 1.3. Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio finalizado al 31/12/18.-
- 1.4. Estado de Evolución de Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado al 31/12/18.-
- 1.5. Notas a los estados contables 1 a 10 y Anexos complementarios I II y III.-
- 1.6. Dictamen de Auditor Externo por el ejercicio finalizado el 31/12/2018.-



Mesa Gral. de Entradas 2 6 NOV 2019

Concejo Deliberante de la Ciudad de Córdoba



ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIÁ

Nuestra tarea fue realizada de acuerdo con las Normas de Sindicatura vigentes. Dichas normas requieren que el examen de los estados contables se efectúe de acuerdo con las normas de Auditoría vigentes aprobadas por la Federación Argentina de Consejos profesionales de Ciencias Económicas. Dado que no es responsabilidad del síndico efectuar un control de gestión, el examen no se extendió a los criterios y decisiones empresarias de las diversas áreas de la Sociedad, cuestiones que son de responsabilidad exclusiva del Directorio.-

DICTAMEN

Fundamento de la abstención de opinión. No hemos podido obtener elementos de juicios válidos y suficientes como para expresar una opinión de auditoria. En consecuencia no expresamos una opinión sobre los estados contables rectificados de CRESE – CORDOBA RECICLA SOCIEDAD DEL ESTADO al 31 de Diciembre de 2018 adjuntos.

Los estados contables adjuntos surgen de registros contables llevados, en sus aspectos formales, de conformidad con las disposiciones legales vigentes, según lo dictaminado por el auditor externo en su informe de fecha 17 de Abril de 2019 y de fecha 16 de Septiembre de 2019.-

Córdoba, 25 de Octubre de 2019.-

A: 1-34801

JUAN CARLOS FORNERIS Contador Público M.P. 10.09143.8 C.P.C.E. - Cba. Caderes Pablo C.
CONTADOR PUBLICO UNC
M.E. 10.13517.2 - C.P.C.E. - CBA

MODIFICACIÓN AL INFORME EJERCICIO 2.018: **ESTADOS CONTABLES RECTIFICADOS AL 31/12/2018**

Córdoba Recicla Sociedad del Estado (CRESE)

En nuestro carácter de integrantes de la Comisión Fiscalizadora de la empresa CRESE, conforme a la designación efectuada por el Concejo Deliberante de los Contador Pablo César Cáceres, Contador Juan Carlos Forneris, Abogado Ángel Juan García y Abogado Bernardo Knipscheer, todos los cuales hemos sido puestos en funciones en Asamblea Ordinaria debidamente publicada en el Boletín Oficial.

Que a los fines de cumplimentar lo establecido por el inciso 5° del art. 294 de la Ley de Sociedades Comerciales y el Estatuto Societario art. 12 de fecha 5 de diciembre del año 2.008 y sus modificatorias, procedemos a efectuar el presente Informe.

Los documentos citados son responsabilidad del Directorio de la Sociedad, siendo nuestra responsabilidad informar sobre dichos documentos basados en el trabajo que se menciona a continuación y que se realiza sobre la documental aportada por el Directorio y los Estados Contables Auditados por Auditor Externo sobre los cuales nos basamos para la confección del presente informe y sobre los cuales el Auditor emitió Dictamen de Auditoría favorable sin salvedades con fecha 01/04/2019 y se abstuvo de opinar sobre los estados contables rectificados al 31/12/2018 con fecha 16/09/2019.

OBJETO DE LA REVISION

A- Estados Contables rectificados al 31/12/2018 y modificacion en su texto del informe del auditor de fecha 1 de Abril de 2019, legalizado por el consejo profesional de ciencias económicas el dia 17 de Abril de 2019.-







2. INTRODUCCION

Se deja asentado que el presente informe de Sindicatura fue aprobado por mayoría del cuerpo de la Comisión Fiscalizadora, quienes firman el presente informe, habiendo sido tratado en reunión de comisión fiscalizadora y asentado en Libro de Actas respectivo; informando además, que el mismo fue remitido al Honorable Directorio de la empresa a los fines de su consideración, al Concejo Deliberante, a la Secretaría de Economía y a la Secretaría de Ambiente en cumplimiento del Art. 12 – Ordenanza Nº 11.619.-

ALCANCE DEL EXAMEN

Se accedió a la documental entregada por el Directorio la que es a saber: Estados contables rectificados al 31/12/2018:

- 1 Estado de Situación Patrimonial al 31/12/18, con la información Referida a Activos Corrientes y no Corrientes.
- 2 Información Referida a Pasivos Corrientes y no Corrientes y Estado de evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado al 31/12/18.
- 3 Estado de Resultados del Ejercicio por el ejercicio finalizado al 31/12/18.
- 4 Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio finalizado al 31/12/18.
- 5 Dictamen de Auditoría Externa sobre los Estados Contables Analizados.
- 6 Notas y anexos a los estados contables emitidos por el Profesional dictaminante.

ANALISIS DE LOS ESTADOS CONTABLES RECTIFICADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Del análisis de la documental aportada, toma conocimiento esta Comision de modificaciones a los estados contables debidamente auditados y legalizados con fecha 01/04/2019 y se observa que con posterioridad a dicha fecha, el Directorio toma la decisión y aprueba rectificaciones a los estados contables con fecha 30/08/19, cambiando criterios de

2

imputación según el siguiente detalle: 1) Los Subsidios Reintegrables, contenidos y detallados en Nota 6.2, que se consideraban como "Otros Creditos2 a modo de cargos diferidos, en la cuenta "anticipo de indemnizaciones" por una cuenta de perdida denominada "Indemnizaciones Pagadas". El motivo del cambio de criterio por parte del Directorio consiste en que: a la fecha se encuentran canceladas la totalidad de las indemnizaciones debiendo las mismas ser imputadas con cargo a gasto y no como una cuenta patrimonial de otros créditos. 2) Se reconoce como perdida los importes contenidos en el Rubro "Otros Creditos" pertenecientes a la cuenta "Subsidios a Cobrar", no reintegrables, que corresponden a los Expedientes N°033886/2017 por \$32.412.128,61 y N°045246/2018 por \$8.900.000,00.-, con motivo que se informara desde la Secretaria de Economia de la Municipalidad de Córdoba la imposibilidad que los mismos sean materializados. 3) Se decide imputar como Deudores incobrables el saldo de \$59.957.967,17 contenidos en el rubro "Otros Creditos No Corrientes" de la cuenta "Deudores por Ventas", correspondientes a facturación a la Municipalidad de Cordoba por ordenes de servicio desde el 27/09/2011 al 31/12/2011, con motivos que las mismas no son reconocidas como tales al caracer las mismas de los elementos que las justifiquen segun la Municipalidad de Córdoba.

En virtud de los cambios de criterio ratificados por el Directorio de la empresa, corresponde practicar un ajuste de ejercicio anteriores en menos a los resultados no asignados con el fin de reconocer la perdida contable y reflejar la misma en los estados contables.

En lo que al informe del Auditor respecta, la modificación en su texto comprende los siguientes puntos: en lo referido al punto I.- Informe sobre los estados contables: el apartado a) Introduccion, el apartado b) Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables, el apartado c) Responsabilidad del auditor, el apartado d) Opinion y el apartado f) Abstencion de opinión. En lo referido al punto II- Informacion especial sobre otros requerimientos legales y reglamentarios: el apartado b).

Conclusión Informe:

Luego del análisis de la documental aportada por el Honorable Directorio de la empresa y basándonos en los Estados Contables rectificados al 31/12/18, debidamente auditados por el Auditor Externo, Cr. Rinaldi Jose Maria, MP-10.06441.0, con informe de auditoría

3

de fecha 16/09/19 y legalizado ante el CPCECBA con fecha 27/09/19, en los cuales se abstiene de emitir una opinión a los estados contables rectificados al 31/12/2018, es que esta Comisión emite una modificación a su Dictamen con fecha 25/09/19 donde al no contar con todos los elementos de juicio válidos y suficientes se abstiene de emitir una opinión sobre las modificaciones realizadas, solicitando a través del presente informe al Directorio que aporte nueva documental y/o que amplie la aportada a los fines de poder contar con los mismos y que permitan subsanar la abstención de opinión.

Por todo lo manifestado, presentamos el presente informe con su análisis, su

respectiva condusión y los estados contables lectificados al 31/12/2018.-

10.09143.8

M.P. 10.13517.2 - C.P.C.E. - CBA.





DENOMINACION

Concejo Deliberante de la Ciudad de Córdoba Cr. NORBERTO R. BERGAMI

CRESE CORDOBA RECICLA SOCIEDAD DEL ESTADO

DOMICILIO LEGAL:

Av. Circunvalación s/n (entre Cam. Despeñaderos y San Antonio)

ACTIVIDAD:

Servicio público de recolección de residuos, barrido y limpieza

INSCRIPCIÓN EN INSPECCIÓN DE SOCIEDADES JURIDICAS:

9207-A

ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL **EJERCICIO ECONÓMICO Nº 10**

Expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre

INICIADO: 01/01/2018 FINALIZADO: 31/12/2018

COMPOSICION DEL CAPITAL SOCIAL

	Acciones		Cap	ital
Valor Nominal	Cantidad	Tipo	Suscripto	Integrado
\$			\$	
5.000	2.200	Ordinaria	11.000.000	11.000.000

CRESE CORDOBA RECICLA SOCIEDAD DEL ESTADO

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Comparativo con el ejercicio anterior expresado a moneda de cierre)

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017	
ACTIVOS CORRIENTES Caja y bancos (Nota 3.1)	2.164.886	7.488.880	PASIVOS CORRIENTES Cuentas por pagar (Nota 3.4)	138.654.459	129,450.969	
Cuentas por cobrar (Nota 3.2)	42.800.208	50.943.625	Deudas sociales (Nota 3.5)	16.199.229	25.677.088	
Otros Créditos (Notas 3.3, 9 y 10)	314.347.690	701.297.099	Deudas fiscales (Nota 3.6)	15.629.777	35.079.289	
			Otros pasivos (Notas 3.7 y 6.2)	191.155.736	40.157.731	
			Previsiones (Nota 3.8 y Anexo II)	31.062.822	35.356.266	
Total Activos Corrientes	359.312.784	759.729.604	Total Pasivos Corrientes	392.702.023	265.721.343	
					,	
			PASIVOS NO CORRIENTES			
			Deudas sociales (Nota 3.5)	81.387.400	135.683.892	
ACTIVOS NO CORRIENTE			Deudas fiscales (Nota 3.6)	26.552.816	47.096.331	
			Total Pasivos No Corrientes	107.940.216	182.780.223	
Otros Créditos (Notas 3.3, 4, 9 y 10)	37.048.163	143.225.274		Management (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1)		
Bienes de uso (Anexo I)	25.395.073	25.831,258	Total de Pasivos	500.642.239	448.501.566	
Total de Activos no Corrientes	62.443.236	169.056.532				
			PATRIMONIO NETO			
			Según estado correspondiente	-78.886.219	480.284.570	
					3	
	000	000				
lotal de Activos	421.756.020	928.786.136	l otal de Pasivos y Patrimonio Neto	421.756.020	928.786.136	
					\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\	M

Las Notas 1 a 10 y los anexoa I a III que se acompañan, forman parte de los estados contables.

Véase mi modificación del informe del Auditor de fecha 01 de Abril de 2019, Legalizado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba el día 17 de Abril de 2019.

Contador Público - UNC
Contador Público - UNC
M.P. 10.06/41.0 C.P.C.E.Cba.

ES COPIA FIFE

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

CRESE CORDOBA RECICLA SOCIEDAD DEL ESTADO

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONCEPTO	CAPITAL	CAPITAL EI AJUSTE DE CAPITAL	CAPITAL EN MONEDA HOMOGENEA AJUSTE DE APORTES T CAPITAL IRREVOCABLES DE	OTAL CAPITAL	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL al 31/12/2018
Saldos al Comienzo del Ejercicio	11.000.000		295.000.000	306.000.000	10.226.716	316.226.716
Ajuste por inflación ejercicio anterior		29.990.000	49.934.504	79.924.504	-70.855.645	9.068.859
Saldos al inicio ajustados	11.000.000	29.990.000	344.934.504	385.924.504	-60,628,929	325.295.575
Aumento de Capital - Nota 5			434.062.474	434.062.474	0	434.062.474
Ajuste ejercicio anteriores - Nota 9 y 10					-466.174.276	-466.174.276
Ajuste por inflación del ejercicio		19.529.927	164.346.080	183.876.007	-28.887.012	154.988.995
Resultado del Ejercicio					-527.058.987	-527.058.987
Saldos al Cierre del Ejercicio	11.000.000	49.519.927	943.343.058	1.003.862.985	-1.082.749.204	-78.886.219

Las Notas 1 a 10 y los anexoa I a III que se acompañan, forman parte de los estados contables.

Véase mi modificación del informe del Auditor de fecha 01 de Abril de 2019, Legalizado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba el día 17 de Abril de 2019.

José Maria Rinaldi Contador Público - UNC M.P. 10.06441.0 C.P.C.E.Cba.

ES COPIA FIEL DEL ORIGINA

CRESE CORDOBA RECICLA SOCIEDAD DEL ESTADO

ESTADO DE RESULTADOS POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	2018
Ingresos netos por servicios	215.724.468
Ingresos netos por servicios (Otros)	
Costo de servicios (Anexo III)	-678.642.490
PERDIDA BRUTA	400,040,000
TENDIDA DITOTA	-462.918.022
Gastos de administración (Anexo III)	-29.813.063
Gastos de comercialización (Anexo III)	-13.906.875
RESULTADO OPERATIVO	-506.637.960
· ·	
Ingresos por Subsidios (Nota 6.1, 9 y 10)	125.538.918
Resultados financieros netos incluye RECPAM	-91.875.411
Otros Ingresos y egresos netos (Nota 9 y 10)	-54.084.534
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS	-527.058.987
PERDIDA DEL PERIODO	-527.058.987

Las Notas 1 a 10 y los anexoa I a III que se acompañan, forman parte de los estados contables.

Véase mi modificación del informe del Auditor de fecha 01 de Abril de 2019, Legalizado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba el día 17 de Abril de 2019.

José Maria Rinaldi Contador Público - UNC N.P. 10.06441.0 C.P.C.E.Cba.

ES COPIA FIEL DAL ORIGINAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Rubros	2018
VARIACIONES DEL EFECTIVO	
Efectivo al inicio del ejercicio	7.488.880
Efectivo al cierre del ejercicio	2.164.886
Disminución neto del efectivo	-5.323.994
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO	× 1
Actividades operativas	
Pérdida del ejercicio	-527.058.987
Intereses y actualizaciones perdidas devengadas	3-4,1000,100
Intereses ganados devengados	
morocoo ganaaco acrongaaco	
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas:	
Más: Partidas que no significan generación o utilización de efectivo	
Depreciaciones de bienes de uso	
netas de la desafectación de la reserva por revaluo	2.220.429
Disminución de prevision incobrables	-4.293.443
Cambios netos en activos y pasivos operativos:	
Disminución de créditos por ventas	8.143.417
Disminución de otros créditos	493.126.518
Aumento de deudas comerciales	9.203.489
Disminución de deudas por remuneraciones y cargas sociales	-63.774.350
Disminución de deudas fiscales	-39.993.026
Aumento de otras deudas (excluyendo acciones a reintegrar)	150.998.004
RECPAM del Efectivo	-630.520.561

Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas

-601.948.510

Actividades de inversión

Cobro de intereses

Aumento de bienes de uso

-1.784.038

Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión

-1.784.038

Actividades de financiación

Integraciones de Capital

598.408.554

Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación

598.408.554

DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO

-5.323.994

Las Notas I a 10 y los anexoa I a III que se acompañan, forman parte de los estados contables.

Véase mi modificación del informe del Auditor de fecha 01 de Abril de 2019, Legalizado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba el día 17 de Abril de 2019.

José Maria Rinaldi Contador Público - UNC M.R. 10.08441.0 C.P.C.E.Cba.

ES COPIA FIELDS OFICHIAL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1.- Actividad de la sociedad:

Córdoba Recicla Sociedad del Estado (C.Re.S.E.), se constituyó con una duración de 99 años contados a partir del 1 de Diciembre de 2008, fecha de su inscripción en el Registro Público de Comercio Su Objeto social es:

- Servicio público de recolección de residuos, barrido y limpieza de calzada, con sus prestaciones básicas y complementarias incluido el transporte del material resultante.
- Servicio público de tratamiento y disposición final de residuos.
- La captura y explotación de biogas, con generación de energía y su posterior comercialización.
- Servicio público de limpieza y desmalezamiento de espacios verdes, veredas, baldíos y basurales.
- Servicio público de recuperación, revalorización y reciclado de residuos sólidos urbanos; y su posterior comercialización.
- Servicio público de recolección de residuos patógenos, su tratamiento y disposición final.
- Servicio integral de residuos sólidos urbanos que contribuyan a mejorar el nivel de prestación como medio de jerarquización del servicio.

2.- Bases de la presentación de estados contables:

2.1.- Normas contables Profesionales:

A continuación se detallan las normas contables profesionales utilizadas por Córdoba Recicla Sociedad del Estado (C.Re.S.E.) en la preparación de los Estados Contables por el ejercicio económico finalizado el 31 de Diciembre de 2018.

2.1.1.- Criterios de confección y presentación de los estados contables.

Los estados contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas Nº 6, 8, 9, 16, 17, 39 y Resolución JG 539/2018 de la FACPCE.

2.1.2.- Unidad de Medida

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los presentes estados según Resolución JG FACPCE Nº 539/18 y Resolución Técnica Nº 6. A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Resolución Nº 33/14 del CPCE Cba, la Resolución Técnica Nº 39 y la Interpretación Nº 8 de la FACPCE, la necesidad de reanudar el proceso de reexpresión viene indicada por el cumplimiento de las condiciones estipuladas en la Sección 3.1 de la RT17. Durante el período comprendido desde el 14/10/2016 al 01/12/2017 estuvieron vigentes las Resoluciones FACPCE JG Nº 517/16 y Nº 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 EECC 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 FACPCE ha aprobado la Resolución JG Nº 539/18 disponiendo la implementación del ajuste por inflación para cierres 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 FACPCE Nº 539/18 y Resolución Técnica Nº 6.

Véase mi modificación del informe del Auditor de fecha 01 de Abril de 2019, Legalizado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba el día 17 de Abril de 2019.

José Maria Rinaldi Contador Público - UNC MP. 10.08441.0 C.P.C.E.Cba.

S. CODIN TITLI MELICO GINAL.

Cordoba Redici.
Secretara dei Estras

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

2.1.3 Opciones de las Resoluciones FACPCE JG N° 539/18 y RT 6 utilizadas en la preparación de los EECC y sus efectos:

- Según la Resol. JG Nº 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 falta de información comparativa limita la información disponible en los estados contables para analizar la evolución de las diferentes magnitudes y las ratios habitualmente utilizados en el análisis de los estados contables.

El ente opto 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 las sección IV.B9. de la RT 6.-

La no apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido RECPAM) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, ni tampoco las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertas ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto "palanca", etc.

2.1.4. Estimaciones de la Dirección Superior y aproximaciones contables:

El sistema de información contable es un registro y resumen del conjunto de actividades del ente en el contexto de un sistema abierto que lo afecta. En la confección del balance general y estado de situación patrimonial se requiere efectuar estimaciones sobre unidades y valores de los activos y pasivos que resultan de las actividades y el contexto mencionado.

De esta manera, se realizan estimaciones en lo referente a los importes y momentos en que los créditos se transforman en efectivo, los importes de los bienes de uso consumidos, el tope de las valuaciones de los activos, la valuación de las obligaciones contingentes y demás incertidumbres a los fines de la certeza de las estimaciones patrimoniales y sus variaciones. Dicha certeza, se tendrá una vez acontecidos los hechos, momento en el que se conocerá los valores reales de dichos patrimonios y sus variaciones

\$4,378.00

3.- Composición de las principales partidas de los estados contables al 31/12/2018:

3.1.- Caja y Bancos:

 Caja
 95.898

 Fondos fijos
 91.005

 Bancos (1)
 1.977.983

 Total
 2.164.886

(1) Incluye saldos de las siguientes cuentas:

Banco Macro CC 3-3010940181004-9

Banco Macro CC 3-300940835375-8 \$1.049.174,02

Banco Macro CC 3-3009408371749 \$ 914.272.07

Banco Macro CC 3-3009408371778 \$ 10.159,33

3.2.- Cuentas por Cobrar:

Deudores por ventas (1) 42.800.208

Total 42.800.208

(1) Municipalidad de Córdoba Otros clientes

\$ 39.496.355,65 \$ 3.303.852,46 \$ 42.800.208.11

Véase mi modificación del informe del Auditor de fecha 01 de Abril de 2019, Legalizado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba el día 17 de Abril de 2019.

Contator Público - UNC M.P. 0.05441.0 C.P.C.E.Cba.

EXT'

OPIA FIEL DEL CRIGINA

Cordoba Pricido
Socreta de Estado

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

3.3.- Otros Créditos:

_			
1.0	rrie	nt	00.
	1116	71 I L	CO.

Retenciones – Ganancias	828.308
Retenciones - Percepciones - Recaudaciones Bancarias IIIBB	47.925
Retenciones IVA	1.598.319
Retenciones SUSS	517.905
Retenciones Comercio e Industria	6.219
IVA Crédito Fiscal	53.181
IVA Saldo a favor	33.886.608
IVA Reintegro	39.000.000
Saldo a favor – lcyD	3.839.903
Crédito Fiscal - Dto 814	7.025.673
Crédito ITC	2.843.246
Deudores varios (1)	144.001.686
Anticipo proveedores	766.417
Anticipo a rendir cuenta	151
Embargos Judiciales	631.408
Subsidios a cobrar (2)	79.039.287
Contribuciones SUSS a recuperar	261.454
Total	314.347.690

 Incluye \$ 276.980,94 de seguros a devengar y Saldo de Facturación de Recupero De gastos Cotreco SA – Lusa SA por \$143.724.705,26

(2) Subsidios a cobrar:

Expediente N° 008.356/2018 pendiente: \$17.436.973,08

Expediente N° 043.089/2018 pendiente: \$61.602.314,42

No Corrientes:

Total

Refop a recuperar - Nota 4	37.048.163
Total	37.048.163
26	
3.4 Cuentas por Pagar:	
Proveedores (1)	-78.300.146
Cheques diferidos a Pagar	-59.732.822
Deudas Consolidadas	-621.491

(1) Incluye \$ 67.540.528,06 de saldo de proveedores y \$ 10.759.617,47 de pagos a entregar.

Véase mi modificación del informe del Auditor de fecha 01 de Abril de 2019, Legalizado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba el día 17 de Abril de 2019.

José Maria Rinaldi Contador Público - UNC MP. 10.06441.0 C.P.C.E.Cba.

-138.654.459

ES COPIA FIE NO EL ORIGINAL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

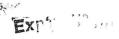
3.5- Deudas Sociales	
Corrientes:	
Sindicato a pagar	-4.912.504
Planes de Pago SUSS	-11.286.725
Total	-16.199.229
No Corrientes: Planes de Pago SUSS	
Total	-81.387.400
Total	-81.387.400
O.C. Davidso Fiscales	
3.6 Deudas Fiscales Corrientes:	
Retenciones Gan. a pagar Retenciones Ing. Brutos a pagar	-643.318
Retenciones SUSS a pagar	-1.043.282
Retenciones IVA a pagar	-240.894
Retenciones Comercio e Industria a pagar	-2.072.603
Ingresos Brutos a pagar	-179.633
Planes de Pagos deuda fiscal.	-1.587.352
Total	-9.862.695
Total	-15.629.777
No Corrientes:	
Planes de Pagos deuda fiscal.	-26.552.816
Total	-26.552.816
3.7 Otros Pasivos:	
Corrientes:	
Acreedores varios (1)	-148.315.988
Provisiones	-42.772.610
Anticipos de clientes	-67.138
Total	-191.155.736
(1) Subsidios reintegrables a la Municipalidad de Córdoba: - Expediente 296.466/2010 monto: \$10.590.073,36 - Expediente 043.089/2018 monto: \$137.725.914,42 - Nota 6.2	101.100.700
3.8 Previsiones (Anexo II):	
Previsiones por Juicios	-31.062.822

Véase mi modificación del informe del Auditor de fecha 01 de Abril de 2019, Legalizado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba el día 17 de Abril de 2019.

Total

José Maria Rinaldi Contador Público - UNC M.P. 10.08441.0 C.P.C.E.Cba.

-31.062.822





4.- Otros Créditos: Régimen de Fomento de la Profesionalización del Transporte de cargas (REFOP):

El Régimen de Fomento de la Profesionalización del Transporte de Cargas (REFOP), consiste en el reintegro de una suma equivalente a las contribuciones patronales sobre la nómina salarial con destino al subsistema de la seguridad social regido por las leyes:

a) 19.032 del Instituto Nacional de la seguridad Social para las Jubilaciones y Pensiones;

b) 24.013 del fondo Nacional de Empleo;

c) 24.241del sistema Integrado de Jubilaciones y Pensiones.

Pueden ser beneficiarios los sujetos de derecho cuyo objeto comercial consista en el transporte de cargas por automotor sujeto a Jurisdicción Nacional, en sus diversas especialidades de tráfico, previstas en el Convenio Colectivo de Trabajo Nº 40 del 24 de Enero de 1989.

Respecto a las fuentes de financiamiento del sistema podemos señalar que mediante la Ley Nº 26.028 se estableció en todo el territorio de la Nación, con afectación específica a la asignación de fondos destinados a la mejora y profesionalización de servicios de transporte de carga por automotor, un impuesto sobre la transferencia a título oneroso o gratuito, o importación de Gas-Oil o cualquier otro combustible líquido que lo sustituya en el futuro.

En el caso particular de C.Re.S.E., el monto total contabilizado de \$ 37.048.163 corresponde a los importes pendientes de reintegro por los periodos Mayo de 2009 a Abril de 2012, periodo a partir del cual el artículo 6 del Decreto N° 494/2012 deja sin efecto el Régimen de Fomento de la Profesionalización del Transporte de Carga (REFOP).

Cabe aclarar que en relación a este punto las deudas previsionales se encuentran totalmente incluidas en planes de pago pudiendo solicitar el reintegro de las contribuciones devengadas en dichos períodos una vez que dichos planes se cancelen hasta completar el 100% del reintegro solicitado.

5.- Aporte Irrevocable:

La empresa Córdoba Recicla Sociedad del Estado (C.Re.S.E) solicitó la suma de pesos Trescientos ochenta y tres millones (\$383.000.000,00) en concepto de Aporte Irrevocable de Capital, con el objeto de posibilitar una adecuada gestión conforme al plan de empresa del ejercicio.

La solicitud ingresada en la Municipalidad de Córdoba bajo Expediente N° 021012/2018 por Trescientos cincuenta y cinco millones (\$355.000.000,00) al cierre del ejercicio se encontraba integrada en su totalidad razón por la cual se ha considerado parte del patrimonio.

Con fecha 06/12/2018 se solicitó en la Municipalidad de Córdoba bajo Expediente N° 047065/2018, en concepto de Aporte Irrevocable de Capital, la suma de pesos Veintiocho millones (\$28.000.000,00) pero al no haberse integrado a la fecha de cierre, es que no ha sido contabilizada de acuerdo al punto 5.19.1.3.1. Inc. a) de la RT 17 de la FACPCE.

Por otro lado, se ha ajustado del patrimonio los aportes irrevocables correspondientes a la solicitud ingresada en la Municipalidad de Córdoba bajo Expediente N° 018.959/17 aprobada por el decreto N° 2153 de fecha 27 de Junio de 2017, por la suma de pesos dos millones ochocientos (\$2.800.000,00), ya que al 31/12/2018 no habían sido efectivamente integrados.

6.- Subsidios Recibidos

6.1 Subsidios No Reintegrables:

En el presente ejercicio la empresa recibió Subsidios No reintegrables por parte de la Municipalidad de Córdoba por un importe histórico de \$ 91.197.756,08. Los subsidios mencionados se corresponden con el siguiente detalle:

- Expediente № 008.355/2018 por un monto de pesos \$ 41.700.000,00, cobrados en su totalidad al cierre del ejercicio.

- Expediente № 008.356/2018, por un monto de pesos \$33.497.756,00, al cierre del ejercicio se encuentra pendiente de cobro un monto de pesos \$17.436.973,08.

> José Maria Rinaldi Contador Público - UNC M.P. 10.05441.0 C.P.C.E.Cba.



- Expediente № 029.038/2018, por un monto de pesos \$16.000.000,00, cobrados en su totalidad al cierre del ejercicio.

6.2 Subsidios Reintegrables

Por Expediente N° 043.089/2018 de la Municipalidad de Córdoba, la empresa recibió un Subsidio REINTEGRABLE por la suma de pesos \$137.725.914,42, a los efectos de asumir como responsable solidario el pago de las obligaciones laborales, legales y convencionales de los trabajadores cedidos en forma parcial y temporaria conforme contrato suscripto con fecha 14 de Diciembre de 2018 entre CReSE y COMPAÑÍA DE TRATAMIENTO ECOLOGICO S.A. – COTRECO – ratificado en expediente N° 0472-344741/20181 del Ministerio de Trabajo de la Provincia de Córdoba. Al cierre del ejercicio se encuentra pendiente de cobro un monto de pesos \$61.602.314,42.

. 7.- Beneficios Impositivos:

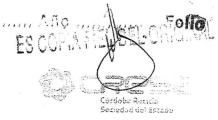
La Sociedad se encuentra exenta en forma subjetiva y de pleno derecho en la vigencia de la actual Ordenanza N° 12.140 Código Tributario Municipal para el ejercicio 2013 de la Contribución que incide sobre la Actividad Comercial, Industrial y de servicios, según lo establecido en el artículo 300 inciso 2), punto "a". No obstante, y por los períodos anteriores, la empresa fue declarada exenta de pleno derecho de la Contribución mediante Resolución N° 000266 de fecha 27 de abril de 2010 y luego derogada por Resolución N°: 000483 del 1° de julio de 2011.

En el caso de los Impuestos Nacionales goza de la exención sobre el Impuesto a las Ganancias por la Ley del Impuesto a las Ganancias N° 20.628, que incorpora al artículo 20, como inciso y), mediante la insistencia y la ratificación posterior de la ley 25.063, efectuada por el Honorable Congreso de la Nación Argentina en la cesión del 30 de junio de 1999, según la publicación en el Boletín Oficial del día 2 de agosto de 1999. Recordamos que la exención bajo análisis, contenida en el inciso i) del artículo 4 de la norma, fue observada por el Decreto Nº 1.578, publicado en el Boletín Oficial el 30 de diciembre de 1998. Además cuenta con la exención en el impuesto sobre Ganancia Mínima presunta, por el inciso i) del artículo 3 de la Ley 25063, la cual hace referencia a las sociedades mencionadas en el artículo 1º de la ley 22016 (la norma se refiere a las sociedades constituidas bajo la forma de Sociedad del Estado (ley 20.705), que es la figura jurídica que posee la Sociedad).

Vease mi modificación del informe del Auditor de fecha 01 de Abril de 2019, Legalizado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba el día 17 de Abril de 2019.

Contador Público - UNC M.P. 10.08441.0 C.P.C.E.Cba.





8.- Apertura de plazos y tasas de interés de créditos y pasivos:

La apertura de los saldo de créditos y deudas según el plazo estimado de cobro o pago es la siguiente:

	Activos	Pas	ivos
Plazos	Créditos	Deudas bancarias y financieras	Otras deudas
Total sin plazo	-	-	
Con plazo			
Vencido:	VIS.		
Hasta tres meses	8.275.795	-	(6.385.693)
De tres a seis meses	2.645.373	-	(3.192.847)
De seis a nueve meses	1.058.149	-	(3.991.059)
De nueve meses a un año		-	(2.394.635)
Más de un año	35.366.018	-	(52.201.128)
Total vencido	47.345.335	-	(68.165.362)
A vencer:			
Hasta tres meses	309.664.073	-	(260.137.543)
De tres a seis meses	138.490	-	(34.588.181)
De seis a nueve meses	-	-	(13.053.060)
De nueve meses a un año	-		(13.053.060)
Más de un año	37.048.163	-	(111.645.033)
Total a vencer	346.850.726	-	(432.476.877)
Total	394.196.061	-	(500.642.239)
Que no devengan interés	394.196.061		(371.552.603)
Que devengan interés:			(129.089.636)
A tasa fija (*)		3=	(129.089.636)
A tasa variable (**)		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
Total	394.196.061		(500.642.239)
(*)			1%
(**)			

Véase mi modificación del informe del Auditor de fecha 01 de Abril de 2019, Legalizado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba el día 17 de Abril de 2019.

Contador Público - UNC M.P. 10.08441.0 C.P.C.E.Cba.



9. Hechos posteriores al cierre:

Con fecha 30 de agosto de 2019, y luego de certificado los estados contables la 31 de diciembre de 2018, el Directorio de Córdoba Recicla Sociedad del Estado ha tomado la decisión de cambiar criterios de imputación, según el siguiente detalle: 1) Los Subsidios Reintegrables, contenidos y detallados en la Nota 6.2., que se los consideraban como "Otros Créditos" a modo de cargos diferidos y bajo el nombre de la cuenta "Anticipos de Indemnizaciones" por una cuenta de pérdida denominada "Indemnizaciones Pagadas". El motivo del cambio de criterio por parte del Directorio consiste en que: "ello el hecho que, a marzo del corriente año, se encuentran totalmente cancelados los pagos de las indemnizaciones debiendo ser imputadas con cargo a gasto y no como una cuenta patrimonial de otros créditos". 2) Se reconoció como pérdida los importes contenidos en el rubro "Otros Créditos" pertenecientes a la cuenta "Subsidios a Cobrar", no reitegrables, que corresponden a los Expedientes Nº: 033.886/2017 por \$32.412.128,61.- y Nº: 045.246/2018 por \$8.900.000,00.-, con motivo de que se informara desde la Secretaría de Economía de la Municipalidad de Córdoba la imposibilidad de que los mismos sean materializados. 3) Imputar como deudores incobrables el saldo de \$59.957.967,17.- contenidos en el rubro "Otros Créditos No Corrientes" de la cuenta "Deudores por Ventas", correspondientes a facturación a la Municipalidad de Córdoba por órdenes de servicios desde el 27 de septiembre de 2011 al 31 de diciembre de 2011, en motivo de no ser reconocidos como consecuencia de pertenecer a una gestión anterior.

10. Ajustes de ejercicios anteriores:

En virtud del cambio de criterio mencionado en la nota inmediata anterior, y por: los anticipos de indemnización contenidos en el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2016 y 2017 y el reconocimiento como pérdida de los subsidios a cobrar correspondientes al ejercicio 2017, corresponde practicar un ajuste de ejercicio anteriores en menos a los resultados no asignados con el fin de reconocer la pérdida que cancela el cargo diferido y los otros créditos.

Véase mi modificación del informe del Auditor de fecha 01 de Abril de 2019, Legalizado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba el día 17 de Abril de 2019.

Contador Público - UNC M.P. 10.06441.0 C.P.C.E.Cba.

And ES COPIA

CRESE CÓRDOBA RECICLA SOCIEDAD DEL ESTADO

BIENES DE USO Ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2018

VALOR AL CIERRE	DEL EJERCICIO	7.190.882	75,888,366	20.366.724	3.203,908	844.024	201.672	4.309.966	112.005.542
DISMINUCIONES	DEL EJERCICIO								
AUMENTOS	DEL EJERCICIO		622.843	1.039.172	85.613	29.685		6.725	1.784.038
VALOR AL INICIO DEL EJERCICIO	EXPRESADO	MONEDA DE CIERRE 7.190.882	75.265.523	19.327.552	3.118.295	814.339	201.672	4.303.241	110.221.504
RUBROS		Instalaciones	Máquinas y equipos	Rodados	Muebles y útiles	Herramientas	Inmuebles	Equipos de computación	TOTALES

	NETO				1.806.013	18.987.415	2.271.668	1.368.082	136.346	64.170	761.379	25.395.073
ACUMULADAS	AL CIERRE	DEL EJERCICIO			5.384.869	56.900.951	18,095,056	1.835.826	707.678	137.502	3.548.587	86.610.469
AMORTIZACIONES	DEL EJERCICIO				160.267	1.440.521	438.268	106.504	8,258	4.887	61.725	2.220.430
BAJAS	DEL EJERCICIO											1
ACUMULADAS	AL COMIENZO	DEL EJERCICIO	EXPRESADO	MONEDA DE CIERRE	5.224.602	55,460,430	17.656.788	1.729.322	699.420	132.615	3.486.862	84.390.039
	RUBROS				Instalaciones	Máquinas y equipos	Rodados	Muebles y útiles	Herramientas	Inmuebles	Equipos de computación	TOTALES

Véase mi modificación del informe del Auditor de fecha 01 de Abril de 2019, Legalizado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba el día 17 de Abril de 2019. psé Maria Rinaldi

Contador Público - UNC M.P. 10.06441.0 G.P.G.E.Cha.

ES COPIA FIEL DE

ANEXO II

PREVISIONES

CRESE CORDOBA RECICLA SOCIEDAD DEL ESTADO

Ejercicio Finalizado el 31 de Diciembre de 2018

Conceptos	Saldo al inicio del período/ejercicio	Aumentos (1)	Disminuciones (2)	Diferencia por conversión	Saldo al cierre del período/ejercicio
Deducidas del Activo Corrientes					
Cuentas por cobrar					
Previsión para deudores incobrables					
Previsión para deudores incobrables					
Otros créditos					
Previsión para deudores incobrables				1	
Previsión para deudores incobrables					
Totales 31/12/2018	r				
No corrientes					-
Cuentas por cobrar	**				
Previsión para deudores incobrables	ī	•	7		
Previsión para deudores incobrables Otros créditos	ī		,		
Previsión para deudores incobrables	ï			i	·
Previsión para deudores incobrables	ji	ï	•	ı	,
Totales 31/12/2018	i				
ncluidas en el Pasivo					
Previsiones para juicios, reclamos y contingencias varias	23.946.713	7.116.109			000 000
Previsiones para reclamos y contingenciasImpositivas					31.002.022
Totales 31/12/2018	23.946.713	7.116.109	1		31 062 822
No Corrientes					2702:00:10
Previsiones para juicios, reclamos y contingencias varias		ar	,	ı	
Previsiones para juicios, reclamos y contingencias varias	*)		. 1
Tipo de balance (Anual o Intermedio)				,	

Véase mi modificación del informe del Auditor de fecha 01 de Abril de 2019, Legalizado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba el día 17 de Abril de 2019.

CRESE CORDOBA RECICLA SOCIEDAD DEL ESTADO

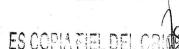
ANEXO III

INFORMACION SOBRE GASTOS ORDINARIOS Y SU APLICACIÓN Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2018

RUBROS	GASTOS DE	GASTOS DE	COSTO DE	TOTAL
	ADMINISTRACION	COMERCIALIZACION	SERVICIOS	31/12/2018
Sueldos y jornales			940.800	940.800
Indemnizaciones pagadas	*		412.410.819	412.410.819
Alquileres de equipos	*		9.533.862	9.533.862
Impuestos, tasas y contribuciones	1.421.876	13.906.875		15.328.751
Combustibles y lubricantes			998.109	998.109
Reparaciones y repuestos	e		4.819.792	4.819.792
Materiales			2.203.174	2.203.174
Bolsas			63.048	63.048
Siniestros			3.000.000	3.000.000
Amortización de bienes de uso	168.229		2.052.200	2.220.429
Servicios contratados a terceros			207.756.245	207.756.245
Honorarios	15.865.370		24.202.994	40.068.364
Alquileres inmuebles			5.033.070	5.033.070
Seguros			1.189.060	1.189.060
Gastos de comunicaciones	628.393			628.393
Luz, Gas y Agua	1.850.938			1.850.938
Artículos de limpieza			2.226.385	2.226.385
Gastos de mantenimiento			726.763	726.763
Gastos de librería	184.473			184.473
Insumos de computación	310.019			310.019
Gastos de movilidad	349.026			349.026
Gastos Judiciales	8.892.430			8.892.430
Ropa de trabajo			19.125	19.125
Gastos bancarios	112.664			112.664
Donaciones	1.991			1.991
Gastos varios	27.654		1.467.044	1.494.698
TOTALES	29.813.063	13.906.875	678.642.490	722.362.428

Véase mi modificación del informe del Auditor de fecha 01 de Abril de 2019, Legalizado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba el día 17 de Abril de 2019.

José Maria Rinaldi Contattar Público - UNC M.P. 70.06441.0 C.P.C.E.Cba.



MODIFICACIÓN DEL INFORME DEL AUDITOR DE FECHA 1° ABRIL DE 2019, LEGALIZADO POR EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DE CÓRDOBA EL DÍA 17 DE ABRIL DE 2019.

Señores Socios de

C.Re.S.E.-CORDOBA RECICLA SOCIEDAD DEL ESTADO

CUIT: 30-71082264-2

Av. Circunvalación S/N (entre camino Despeñaderos y San Antonio)

Córdoba-Capital

- Informe sobre los estados contables:

Rectificase el apartado (a) Introducción donde dice: He auditado los estados contables adjuntos de C.Re.S.E.-CORDOBA RECICLA SOCIEDAD DEL ESTADO 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 terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 8 y los anexos I, II y III. Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017 (expresado en moneda al cierre) son parte integrante del Estado de Situación Patrimonial mencionados 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.

Debe decir: He auditado los estados contables adjuntos de C.Re.S.E.-CORDOBA RECICLA SOCIEDAD DEL ESTADO que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2018, el estado de esultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 10 y los anexos I, II y III. Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017(expresado en moneda al cierre) son parte integrante del Estado de Situación Patrimonial mencionados 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.

Rectificase el apartado b) Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables donde dice: La dirección de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas emitidas por la FACPCE y aprobadas por el CPCE de Córdoba, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados contables libres de incorrecciones significativas.

Debe decir. La dirección de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos con las rectificaciones mencionadas en el punto II apartado b) del presente y las notas 9 y 10 de los estados contables adjuntos, las que fueron tomadas y decididas mediante Acta de Directorio de fecha 30 de agosto de 2019 y que el control interno de la dirección consideró necesario.

Rectificase el apartado c) Responsabilidad del auditor donde dice: 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 auditoria establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y de la Resolución N° 27/14 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 auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoria 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 paradaCIAS Eco

MODIFICACIÓN DEL INFORME DEL AUDITOR DE FECHA 1° ABRIL DE 2019, LEGALIZADO POR EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DE CÓRDOBA EL DÍA 17 DE ABRIL DE 2019.

Señores Socios de

C.Re.S.E.-CORDOBA RECICLA SOCIEDAD DEL ESTADO

CUIT: 30-71082264-2

Av. Circunvalación S/N (entre camino Despeñaderos y San Antonio)

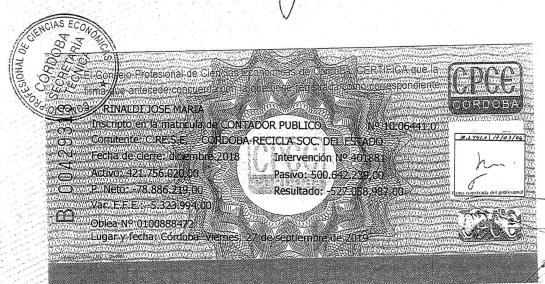
Córdoba-Capital

II-Información especial sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

Rectificase el apartado b) Donde dice Activo \$ 1.186.480.680.-, debe decir: \$421.756.020.-. Donde dice Patrimonio Neto \$ 685.838.441.- , debe decir: \$ -78.886.219.-. Donde dice Estado de Resultados - 228.508.603.-, debe decir: \$ -527.058.987.-

Córdoba, 16 de Septiembre de 2019.

José Maria Rinaldi Confedor Público - UNC M.P. 10.06441.0 C.P.C.E.Cba.



Cr. MANUEL E. MANZANO GERENCIA TÉCNICA CPCE-CÓRDOBA