

DENOMINACIÓN

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE
SAN MARCOS SIERRAS

DOMICILIO LEGAL

Avda. San Martín 504 - C.P. 5282 - San Marcos Sierras - Córdoba

ACTIVIDAD PRINCIPAL

Distribución de Energía Eléctrica

ESTADOS CONTABLES

Por el Ejercicio Anual N° 63 iniciado el 01 de Julio de 2012 y cerrado el 30 de Junio de 2013, presentado en forma comparativa con el ejercicio anterior, conforme normas técnicas en vigencia.-

Expresados en: Moneda Homogénea (PESOS) al 30 de Junio de 2013 (fecha de cierre del último de ellos), sin reexpresión de las partidas susceptibles de ello, (Res.287/03 FACPCE Y 01/04 CPCE de Cba.-

INSCRIPCIONES DEL INSTRUMENTO CONSTITUTIVO:

I.N.A.E.S. MATRÍCULA: 2346

CUIT: 30-54581090-1

FECHA DE VENCIMIENTO DEL CONTRATO SOCIAL

Ilimitado - Art. 3 ° Estat Social

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL ;

<u>CUOTAS SOCIALES</u>	<u>V/N</u>	<u>cantidad</u>	<u>N* Votos</u>	<u>Suscripto</u>	<u>Realizado</u>
Nominativas (endoso cond)	0.10		1 p/c/asoc	2.422.521,44	2.422.521,44

DENOMINACION DE LA ENTIDAD

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Matrícula INAES 2346

Estado de Situación Patrimonial al 30 de Junio de 2013
Correspondiente al Ejercicio n° 63 finalizado el 30 de Junio de 2013.-

	30/06/2013	30/06/2012		30/06/2013	30/06/2012
ACTIVO			PASIVO		
Activo Corriente			Pasivo Corriente		
Caja y Bancos	\$ 44,043.60	\$ 65,501.41	Cuentas por Pagar	\$ 216,771.96	\$ 179,003.12
Cuenta a Cobrar	\$ 1,037,420.15	\$ 915,697.06	Deudas Financieras	\$ 117,956.85	\$ 75,056.08
Otros Créditos	\$ 22,082.69	\$ 14,717.96	Deudas Laborales y Sociales	\$ 363,131.64	\$ 366,160.13
Bienes de Cambio	\$ 650,183.91	\$ 600,395.03	Cargas Fiscales a Pagar	\$ 158,045.59	\$ -
			Otros Compromisos Devengados	\$ 15,308.17	\$ -
			Fondos Ley 20.337	\$ -	\$ -
Total Activo Corriente	\$ 1,753,730.35	\$ 1,596,311.46	Total Pasivo Corriente	\$ 871,214.21	\$ 620,219.33
Activo no Corriente			Pasivo No Corriente		
Creditos	\$ -	\$ 56,378.24	Deudas Financieras	\$ 449,893.00	\$ 519,777.29
Títulos y Acciones	\$ 46,876.30	\$ 39,973.21	Prov. Artículo 9 CC 36/75	\$ 318,020.96	\$ 134,975.60
Bienes de Uso	\$ 2,597,732.59	\$ 1,629,516.70	Provisiones	\$ 24,690.27	\$ -
Total Activo Corriente	\$ 2,644,608.89	\$ 1,725,868.15	Total Pasivo No Corriente	\$ 792,604.23	\$ 654,752.89
TOTAL ACTIVO	\$ 4,398,339.24	\$ 3,322,179.61	TOTAL PASIVO	\$ 1,663,818.44	\$ 1,274,972.22
			PATRIMONIO NETO	\$ 2,734,520.80	\$ 2,047,207.39
			TOTAL PASIVO MAS PAT. NETO	\$ 4,398,339.24	\$ 3,322,179.61

Véase mi informe de fecha 25-10-2013
Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables

Roberto Rossini
Sindicado
Coop. Ltda. de S. M. Sierras

MIGUEL CLEMENTE
TESORERO
Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

ALBERTO GYOSA
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

MARICEL JAMAR
PRESIDENTE
Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

Javier Antonio Foresi
Contador Público - UNC
M.P. 10-08903-5 - CPCE Córdoba

DENOMINACION DE LA ENTIDAD

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Matrícula INAES 2346

Estados de Resultados

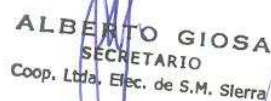
Correspondiente al Ejercicio n° 63 finalizado el 30/06/2013

	30/06/2013	30/06/2012
Resultados de las operaciones que continúan		
Ingresos Operativos		
Ventas netas o Servicio netos (gestión cooperativa)	\$ 3,026,457.69	\$ 2,328,626.01
Total Ingresos Operativos	\$ 3,026,457.69	\$ 2,328,626.01
Costos Operativos		
Costo de bienes vendidos y Servicios Prestados	\$ -760,848.17	\$ -630,661.88
Total Costos Operativos	\$ -760,848.17	\$ -630,661.88
Sub-Total	\$ 2,265,609.52	\$ 1,697,964.13
Gastos Operativos		
Gastos en personal	\$ -1,259,203.97	\$ -
Gastos Operativos	\$ -1,113,437.03	\$ -2,042,812.70
Depreciaciones	\$ -205,517.83	\$ -
Total Gastos Operativos	\$ -2,578,158.83	\$ -2,042,812.70
Resultado Operativo Bruto	\$ -312,549.31	\$ -344,848.57
Resultados Financieros y por Tenencia		
Resultados Financieros y por Tenencia (Netos de Gastos)	\$ 175,390.99	\$ 47,467.49
OTROS INGRESOS y EGRESOS		
Venta de Artículos Varios (Netas de Costo)	\$ -	\$ -
Otros Ingresos y Egresos	\$ 169,855.71	\$ 311,921.51
Venta de Bienes de Uso	\$ -	\$ -
Excedente no Operativo	\$ 345,246.70	\$ 359,389.00
Resultado del Ejercicio (Excedente)	\$ 32,697.39	\$ 14,540.43
Resultados por la gestión cooperativa con asociados	\$ 44,682.27	\$ 14,540.43
Resultados por la gestión cooperativa con no asociados	\$ -11,984.88	\$ -
Resultados por operaciones ajenas a la gestión cooperativa	\$ -	\$ -
Resultado del Ejercicio (Excedente)	\$ 32,697.39	\$ 14,540.43

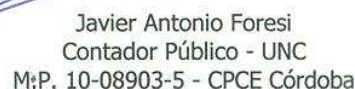
Veáse mi informe de fecha 25-10-2013

Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables


MIGUEL CLEMENTE
 TESORERO
 Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra


ALBERTO GIOSA
 SECRETARIO
 Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra


MARICEL HANRI
 PRESIDENTE
 Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra


 Javier Antonio Foresi
 Contador Público - UNC
 M:P. 10-08903-5 - CPCE Córdoba


Roberto Rossini
 Síndico
 Coop. Ltda. de S.M. Sierras

DENOMINACION DE LA ENTIDAD

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Matrícula INAES 2346

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Correspondiente al Ejercicio n° 63 finalizado el 30/06/2013.-

	Capital	Ajustes al	Total	Reserva Legal	Reserva Especial	Fondo de Acción Laboral o para Estimulo al Personal	Fondo Educación y Capacitación Cooperativa	Result. No Asig.	30/06/2013	30/06/2012
Saldos al Inicio	\$ 1,767,905.49	\$ 262,438.03	\$ 2,030,343.59	\$ 2,323.44	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14,540.43	\$ 2,047,207.46	\$ 1,641,824.41
Suscripción de Acciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reexpresión	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldos al Inicio en Moneda de Cierre	\$ 1,767,905.49	\$ 262,438.03	\$ 2,030,343.59	\$ 2,323.44	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14,540.43	\$ 2,047,207.46	\$ 1,641,824.41
Distribución de Excedentes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14,540.43	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -14,540.43	\$ -	\$ -
Pasaje a Pasivo Corriente (R.T. 24)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Suscripción de Acciones	\$ 654,615.95	\$ -	\$ 654,615.95	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 654,615.95	\$ 390,842.55
Resultado del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,697.39	\$ 14,540.43
TOTALES	\$ 2,422,521.44	\$ 262,438.03	\$ 2,684,959.54	\$ 16,863.87	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,734,520.80	\$ 2,047,207.39

Veáse mi informe de fecha 25-10-2013

Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables

Roberto Rossini
Sindicado
Coop. Ltda. de S. M. Sierras

ALBERTO GIOSA
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra

MARICEL MANIRI
PRESIDENTE
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra

Javier Antonio Foresi
Contador Público - UNC
M.P. 10-08903-5 - CPCE Córdoba

DENOMINACION DE LA ENTIDAD**COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS**

Matrícula INAES 2346

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


Correspondiente al Ejercicio n° 63 finalizado el 30 de Julio de 2013.-


	30/06/2013	30/06/2012
VARIACIONES DE EFECTIVO		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 65,501.41	\$ 188,565.84
Efectivo al Cierre del Ejercicio	\$ 44,043.60	\$ 65,501.41
Variación Neta de Efectivo	\$ -21,457.81	\$ -123,064.43
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO		
Actividades Operativas		
Resultado del ejercicio	32,697.39	\$ 14,540.43
Ajustes para arribar al flujo neto de Efectivo proveniente de actividades operativas		
Variación de Créditos por Servicios	-121,723.09	\$ -266,767.02
Variación de Otros Créditos	-7,364.73	\$ 3,163.43
Variación de Bienes de Cambio	-49,788.88	\$ -84,196.39
Amortizaciones	205,517.83	\$ 146,735.01
Variación de Deudas Comerciales	37,768.84	\$ 52,768.52
Variación de Otras Deudas	197,917.97	\$ 40,133.31
Otros Compromisos devengados	15,308.17	\$ 18,550.60
Aporte de los Asociados	654,615.95	\$ -
	<u>\$ 932,252.06</u>	<u>\$ -89,612.54</u>
Flujo Neto Generado por Actividades Operativas	\$ 964,949.45	\$ -75,072.11
Actividades de Financiación - Aplicaciones de Fondos		
Integración de Cuotas Sociales	-6,903.09	\$ 390,842.55
Variación de Deudas Bancarias y Financieras	-69,884.29	\$ -30,706.35
Flujo Neto Generado por Actividades de Financiación	\$ -76,787.38	\$ 360,136.20
Actividades de Inversión		
Aumento de Bienes de Uso	-1,117,355.51	\$ -406,928.52
Flujo Neto Generado por Actividades de Inversión	\$ -1,117,355.51	\$ -406,928.52
Provisiones y Previsiones		
Provisiones y Previsiones	207,735.63	\$ -1,200.00
	<u>\$ 207,735.63</u>	<u>\$ -1,200.00</u>
Variación Neta de Efectivo	\$ -21,457.81	\$ -123,064.43

Veáse mi informe de fecha 25-10-2013

Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables


MIGUEL CLEMENTE
 TESORERO
 Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra


MARICEL HANRI
 PRESIDENTE
 Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra


 Javier Antonio Foresi
 Contador Público - UNC
 M.P. 10-08903-5 - CPCE Córdoba


ALBERTO GIOSA
 SECRETARIO
 Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra


Roberto Rossini
 SINDICO
 Coop. Ltda. de S. M. Sierras

DENOMINACION DE LA ENTIDAD

COOPERATIVALIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS


Matrícula INAES 2346

BIENES DE USO
Correspondiente al Ejercicio nº 63 finalizado el 30 de Junio de 2013.-

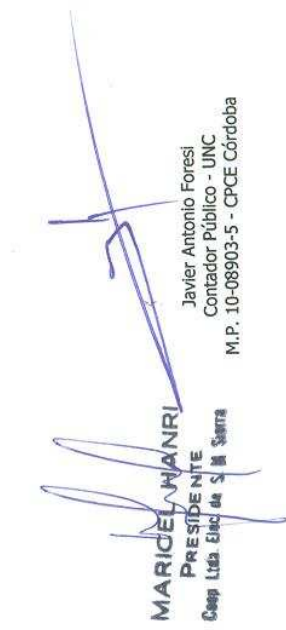
	BIENES			AMORTIZACIONES				Neto			
	Valor al Comienzo	Aumentos	Disminuciones	Ajustes	Valor al Cierre	Acumuladas al Comienzo	Aumentos		Disminuciones	Del Ejercicio	Acumuladas al Cierre
TERRENOS Y EDIFICIOS	\$ 69,070.83	\$ 4,000.00	\$ -	\$ -	\$ 73,070.83	\$ -29,833.48	\$ -	\$ -	\$ -1,335.21	\$ -31,168.68	\$ 41,902.15
REDES ELECTRICAS	\$ 1,471,463.11	\$ 978,116.31	\$ -	\$ -	\$ 2,449,579.42	\$ -327,451.97	\$ -	\$ -	\$ -72,348.31	\$ -399,800.28	\$ 2,049,779.14
MUEBLES, UTILES Y HERR	\$ 137,243.53	\$ 11,073.50	\$ -	\$ -	\$ 148,317.03	\$ -89,478.51	\$ -	\$ -	\$ -14,321.96	\$ -103,800.47	\$ 44,516.56
RODADOS	\$ 196,721.59	\$ 67,007.09	\$ -	\$ -	\$ 263,728.68	\$ -100,336.17	\$ -	\$ -	\$ -37,497.77	\$ -137,833.94	\$ 125,894.74
TRANSFORMADORES	\$ 43,653.78	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 43,653.78	\$ -32,957.38	\$ -	\$ -	\$ -1,432.19	\$ -34,389.57	\$ 9,264.21
MEDIDORES	\$ 87,749.88	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 87,749.88	\$ -63,066.03	\$ -	\$ -	\$ -2,744.08	\$ -65,810.11	\$ 21,939.77
SERV. SOCIALES	\$ 7,077.60	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,077.60	\$ -6,787.21	\$ -	\$ -	\$ -96.80	\$ -6,884.01	\$ 193.59
EQUIPOS BANDA ANCHA	\$ 481,716.82	\$ 39,484.99	\$ -	\$ -	\$ 521,201.81	\$ -219,831.90	\$ -	\$ -	\$ -69,700.09	\$ -289,531.99	\$ 231,669.82
LICENCIAS Y PROGRAMAS	\$ 12,533.41	\$ 17,673.62	\$ -	\$ -	\$ 30,207.03	\$ -7,971.20	\$ -	\$ -	\$ -6,041.41	\$ -14,012.61	\$ 16,194.42
OBRAS EN CURSO	\$ 56,378.24	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56,378.24	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56,378.24
TOTALES	\$ 2,563,608.79	\$ 1,117,355.51	\$ -	\$ -	\$ 3,680,964.30	\$ -877,713.85	\$ -	\$ -	\$ -205,517.83	\$ -1,083,231.67	\$ 2,597,732.59

Vease mi informe de fecha 25-10-2013
Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables


Roberto Rossini
Síndico
Coop. Ltda. de S. M. Sierras


MIGUEL CLEMENTE
TESORERO
Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierra


ALBERTO GIOSA
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierra


MARICEL HANRI
PRESIDENTE
Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierra
M.P. 10-08903-5 - CPCE Córdoba
Javier Antonio Foresi
Contador Público - UNC
M.P. 10-08903-5 - CPCE Córdoba

DENOMINACION DE LA ENTIDAD

ANEXO II

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Matrícula INAES 2346

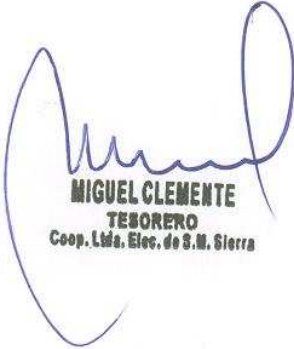
ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PREVISIONES.

Correspondiente al Ejercicio n° 63 finalizado el 30 de Junio de 2013.-

	Saldos al Inicio	Aumentos del Ejercicio	Disminuciones del Ejercicio	Saldos al Cierre
Deudores Incobrables	\$ 12,102.17	\$ 7,559.05	\$ -	\$ 19,661.22
Despidos y desvinculaciones Art. 9 CCT 36/75	\$ -	\$ 24,690.27	\$ -	\$ 24,690.27
Totales	\$ 147,077.77	\$ 32,249.32		\$ 44,351.49

Veáse mi informe de fecha 25-10-2013

Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables




MIGUEL CLEMENTE
TESORERO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra




MARICEL MANRI
PRESIDENTE
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra



ALBERTO GIOSA
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra



Javier Antonio Foresi
Contador Público - UNC
M.P. 10-08903-5 - CPCE Córdoba



Roberto Rossini
Sindico
Coop. Ltda. de S. M. Sierras

DENOMINACION DE LA ENTIDAD

ANEXO III

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

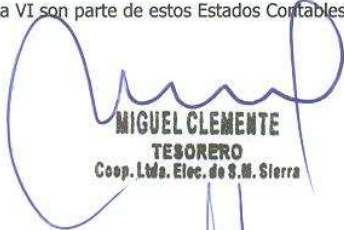
Matrícula INAES 2346

FONDO DE EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN COOPERATIVA
Correspondiente al Ejercicio n° 63 finalizado el 30 de Junio de 2013.-


a) Saldo disponible al 30 de junio de 2012	\$	-
b) Utilización del mismo durante el ejercicio	\$	-
c) Constitución por Resolución Asamblea	\$	-
Saldo al 30/06/2013	\$	-

Veáse mi informe de fecha 25-10-2013


Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables


MIGUEL CLEMENTE
TESORERO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras


ALBERTO GIOSA
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras


MARICEL NANRI
PRESIDENTE
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras


Javier Antonio Foresi
Contador Público - UNC
M.P. 10-08903-5 - CPCE Córdoba


Roberto Rossini
Sindico
Coop. Ltda. de S. M. Sierras

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS**ESTADO PATRIMONIAL ANALÍTICO**

Correspondiente al Ejercicio n° 63 finalizado el 30 de Junio de 2013.-

30/06/2013**ACTIVO****Activo Corriente****Disponibilidades**

Caja	\$	74,552.72
Valores a Depositar	\$	-
Banco Córdoba Cta. Cte.	\$	-30,509.12
Total Disponibilidades	\$	44,043.60

Cuentas a Cobrar

Deudores por Servicios	\$	983,060.77
Deudores Planes de Pago	\$	46,384.94
Deudores Varios	\$	28,076.53
Deudores Credisol	\$	-440.88
Provisión Incobrables	\$	-19,661.21
Total Cuentas a Cobrar	\$	1,037,420.15

Otros Créditos

I.V. A. Credito Fiscal	\$	9,932.39
I.V.A. Retenc. y Percepc.	\$	1,402.07
Anticipo Fondo Ley 23427	\$	10,458.03
D.G.R. Retenciones	\$	697.40
Ganancia ret y perc.	\$	-407.20
	\$	-
Total Otros Créditos	\$	22,082.69

Bienes de Cambio

Materiales Eléctricos	\$	613,436.70
Materiales Serv. Banda Ancha	\$	17,716.20
Materiales y Artículos de Reventa	\$	19,031.01
Total Bienes de Cambio	\$	650,183.91

Total Activo Corriente \$ **1,753,730.35****Activo No Corriente****Inversiones a Largo Plazo**

Cuotas Sociales IFICOSEP coop.	\$	46,776.29
Cuotas Sociales FACE	\$	100.01
Total Inversiones a Largo Plazo	\$	46,876.30

Bienes de Uso**Propiedades Inmuebles**

Valor de Origen	\$	73,070.83
Amortizaciones	\$	-31,168.70
	\$	41,902.13

Transformadores

Valor de Origen	\$	43,653.78
Amortizaciones	\$	-34,389.57
	\$	<u>9,264.21</u>
Medidores		
Valor de Origen	\$	87,749.88
Amortizaciones	\$	-65,810.12
	\$	<u>21,939.76</u>
Muebles Útiles Instalaciones Herramientas		
Valor de Origen	\$	148,317.03
Amortizaciones	\$	-103,800.48
	\$	<u>44,516.55</u>
Rodados		
Valor de Origen	\$	260,855.12
Amortizaciones	\$	-134,960.39
	\$	<u>125,894.73</u>
Herramientas		
Valor de Origen	\$	-
Amortizaciones	\$	-
	\$	<u>-</u>
Líneas Eléctricas		
Valor de Origen	\$	2,449,579.42
Amortizaciones	\$	-399,800.28
	\$	<u>2,049,779.14</u>
Equipos Banda Ancha		
Valor de Origen	\$	521,201.81
Amortizaciones	\$	-289,532.00
	\$	<u>231,669.81</u>
Servicios Sociales		
Valor de Origen	\$	7,077.60
Amortizaciones	\$	-6,884.01
	\$	<u>193.59</u>
Intangibles		
Valor de Origen	\$	30,207.03
Amortizaciones	\$	-14,012.61
	\$	<u>16,194.42</u>
Obras en Curso		
Valor de Origen	\$	56,378.24
Amortizaciones	\$	-
	\$	<u>56,378.24</u>
Total Bienes de Uso	\$	2,597,732.59
Total Activo No Corriente	\$	<u>2,644,608.89</u>
TOTAL ACTIVO	\$	<u>4,398,339.24</u>

PASIVO**Pasivo Corriente****Cuentas por Pagar**

Proveedores

	\$	-216,771.96
Total Deudas Comerciales	\$	-216,771.96

Deudas Financieras

Obligac. a Pagar IFCOSEP

	\$	-73,300.66
--	----	------------

CREDITO F.E.D.E.I.

	\$	-44,656.19
--	----	------------

Total Deudas Financieras	\$	-117,956.85
---------------------------------	----	--------------------

Deudas Laborales y Sociales

Sueldos y Jornales a Pagar

	\$	-79,371.00
--	----	------------

Anses a Pagar

	\$	-76,521.16
--	----	------------

FATLYF a Pagar

	\$	-72,589.61
--	----	------------

FAECyS a Pagar

	\$	-1,196.36
--	----	-----------

Ctr. de Empl. de Comercio a Pagar

	\$	-598.18
--	----	---------

INACAP

	\$	-77.77
--	----	--------

Convenio de Pago FATLyF

	\$	-13,300.42
--	----	------------

B.A.E. a Pagar

	\$	-116,179.55
--	----	-------------

Retenciones Sindicato y O. Social

	\$	-3,297.59
--	----	-----------

Total Deudas Laborales y Fiscales	\$	-363,131.64
--	----	--------------------

Cargas Fiscales a Pagar

I.V.A. a Pagar

	\$	-18,733.07
--	----	------------

Impto. s/Ing. Brutos a Pagar

	\$	-10,164.98
--	----	------------

Imptos. Nacionales a Pagar

	\$	-25,167.47
--	----	------------

Tasa REG ERSEP

	\$	-4,472.18
--	----	-----------

Fondo Prov. Lucha c/Fuego

	\$	-28,184.51
--	----	------------

Fondo Prov. Infraestruct. Electrica

	\$	-16,593.40
--	----	------------

Fondo Educacion y Prom. Coop.

	\$	-
--	----	---

I.V.A. Debito Fiscal 27%

	\$	-53,696.39
--	----	------------

SICORE (Sujeto no Categ.)

	\$	-1,033.59
--	----	-----------

Total Cargas Fiscales	\$	-158,045.59
------------------------------	----	--------------------

Otros Compromisos Devengados

Asoc. "No a las minas"

	\$	-761.23
--	----	---------

Asoc. prest. de servicios

	\$	-6,756.19
--	----	-----------

RADIO PEÑISTA EL GARABATO.

	\$	-110.00
--	----	---------

Bomberos Voluntarios

	\$	-3,341.36
--	----	-----------

Proctectora de Animales

	\$	-4,339.39
--	----	-----------

Total Otros Compromisos Devengados	\$	-15,308.17
---	----	-------------------

Fondos Ley 20.337

Fondo Accion Social y Estímulo al Personal

	\$	-
--	----	---

Fondo Educación y Capacitación Cooperativa

	\$	-
--	----	---

Total Fondos Ley 20.337	\$	-
--------------------------------	----	----------

Total Pasivo Corriente

	\$	-871,214.21
--	----	--------------------

Pasivo No Corriente**Otras Deudas**

IFICOSEP a Pagar

	\$	-17,496.80
--	----	------------

F.E.D.E.I. a Pagar

	\$	-432,396.20
--	----	-------------

Provision Art. 9 C.C.T.	\$	-318,020.96
Total Inversiones a Largo Plazo	\$	-767,913.96
Previsiones		
Previsión para Despidos	\$	-24,690.27
Total Previsiones	\$	-24,690.27
Total Pasivo No Corriente	\$	-792,604.23
TOTAL PASIVO	\$	-1,663,818.44
PATRIONIO NETO		
Capital		
Capital Social Cooperativo		
Capital Social Energía	\$	-2,422,521.44
Total Capital Social	\$	-2,422,521.44
Reservas		
Reserva Legal	\$	-16,863.87
Artículo 42 Ley 20337	\$	-
Total Reservas	\$	-16,863.87
Ajustes al Capital		
Ajustes al Capital	\$	-262,438.03
Total Ajustes	\$	-262,438.03
Resultados		
Resultados Acumulados	\$	-
Resultados de Ejercicio (Excedente)	\$	-32,696.79
Total Resultados	\$	-32,696.79
Total Patrimonio Neto	\$	-2,734,520.20

Veáse mi informe de fecha 25-10-2013

Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables

ALBERTO GIOSA
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra

Rodrigo Rossini
Sindico
Coop. Ltda. de S. M. Sierra

MARICEL HANRI
PRESIDENTE
Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierra

MIGUEL CLEMENTE
TESORERO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra

Javier Antonio Fores
Contador Público - UNC
M.P. 10-08903-5 - CPCE Córdoba

DENOMINACION DE LA ENTIDAD

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS
Matrícula INAES 2346

DETALLE ANALÍTICO DE INGRESOS Y EGRESOS

Correspondiente al Ejercicio nº 63 finalizado el 30 de Junio de 2013.-

Anexo V

Rubros	Energia	Internet	Servicios Sociales	Ingresos Financieros	Otros Ingresos	Totales
Ingresos						
Energia Electrica Vendida	\$ 2,245,912.39	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,245,912.39
Subsidio Municipal	\$ 314,736.12	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 314,736.12
Conexiones y Reconexiones	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 63,568.11	\$ 63,568.11
Vta. Materiales Electricos	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 180,567.04	\$ 180,567.04
Ingresos Est. Repetidora	\$ -	529.92	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 529.92
Recupero de Gastos	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 5,488.68	\$ 5,488.68
Recargos por mora	\$ -	-	\$ -	\$ 11,304.53	\$ -	\$ 11,304.53
Intereses Cobrados	\$ -	-	\$ -	\$ 164,086.46	\$ -	\$ 164,086.46
Retornos Cooperativos	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 2,703.09	\$ 2,703.09
Otros Ingresos	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 64,003.40	\$ 64,003.40
Otros Ingresos Internet	\$ -	268.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 268.00
Ingresos Serv. sociales	\$ -	-	\$ 71,103.50	\$ -	\$ -	\$ 71,103.50
Ingresos Volver al Trabajo	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 3,200.00	\$ 3,200.00
Ingresos Banda Ancha	\$ -	394,705.68	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 394,705.68
Total Ingresos	\$ 2,560,648.51	\$ 395,503.60	\$ 71,103.50	\$ 175,390.99	\$ 319,530.32	\$ 3,522,176.92
Egresos						
Compras						
Energia Electrica Comprada	\$ -552,056.36	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -552,056.36
Compras y Costo de Ventas	\$ -	-176,207.50	\$ -32,584.31	\$ -	\$ -	\$ -208,791.81
Total Compras	\$ -552,056.36	\$ -176,207.50	\$ -32,584.31	\$ -	\$ -	\$ -760,848.17
Personal						
Sueldos y Jornales - Operac.	\$ -315,054.69	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -315,054.69
B.A.E. y C. Soci. s/BAE Operac.	\$ -69,168.28	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -69,168.28
Capacitacion y Entrenam.- operac.	\$ -1,254.51	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -1,254.51
Cargas Sociales - Operac.	\$ -107,122.73	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -107,122.73
Vestuario y elementos de seguridad	\$ -3,003.07	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -3,003.07
Retrib. no remunerativa	\$ -3,361.99	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -3,361.99
Sueldos - Administr.	\$ -490,984.37	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -490,984.37
BAE y C. Soc. s/BAE - Administr.	\$ -78,651.80	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -78,651.80
FACE cuota sostenimiento	\$ -9,021.35	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -9,021.35
Cargas Sociales - Administr.	\$ -136,775.19	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -136,775.19
Ropa Personal de Administr.	\$ -2,622.02	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -2,622.02
Retrib. no remunerativa administr.	\$ -17,493.70	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -17,493.70
Provision para Despido	\$ -24,690.27	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -24,690.27
Total Personal	\$ -1,259,203.97	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -1,259,203.97
Operativos						
Seguros	\$ -22,765.43	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -22,765.43
Combustibles y Lubricantes	\$ -38,542.08	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -38,542.08
Fletes	\$ -2,439.49	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -2,439.49
Reparacion y Mantenim. Redes	\$ -83,770.80	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -83,770.80

INFORMACIÓN REQUERIDA POR LOS ORGANISMOS DE CONTRALOR

A - INFORME SOBRE LA INFORMACIÓN ADICIONAL REQUERIDA POR LA RESOLUCIÓN 247/09 DEL INAES

Información adicional sometida a procedimientos de Auditoría durante la revisión de los Estados Contables Básicos

a) Detalle Información

DENOMINACION DE LA ENTIDAD

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Denominación	Cooperativa de Limitada de Electricidad de San Marcos Sierras
Matrícula	2346
Domicilio	Av. San Martín 504 – San Marcos Sierras - Provincia de Córdoba
Actividad Principal	Distribución de Energía Eléctrica
Actividades Secundarias	Servicio de Internet
Cooperativa de Grado Superior	FACE

Cantidad Total	611	2.2 Cantidad Total Activa	611	2.3 Jurisdicción Córdoba	611
-----------------------	-----	----------------------------------	-----	---------------------------------	-----

Cierre Balance 31 de julio de 2013
 Total Anual Facturado
 Mercado Interno \$ 4,901,755.58
 Mercado Externo \$ -
 Volúmen Total de Compras (Kws) 7436208
 Volúmen Total de Ventas (Kws) 6814918

Operaciones Discriminadas por Sección o Producto

	Energía	Venta Garrafas	Ingresos Financieros	Otros Ingresos					Totales
Ingresos	\$ 4,448,244.41	\$ 18,664.72	\$ 80,127.73	\$ 354,718.72					\$ 4,901,755.58
	\$ 4,448,244.41	\$ 18,664.72	\$ 80,127.73	\$ 354,718.72	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,901,755.58
Compras	\$ -1,272,074.31	\$ -16,612.07	\$ -	\$ -99,402.88	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -1,388,089.26
Personal	\$ -667,558.48	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -667,558.48
Operativos	\$ -1,062,189.70	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -1,062,189.70
Depreciaciones	\$ -309,790.02	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -309,790.02
	\$ -3,361,664.66	\$ -16,612.07	\$ -	\$ -99,402.88	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -3,477,679.61
	\$ 1,086,579.75	\$ 2,052.65	\$ 80,127.73	\$ 255,315.84	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,424,075.97

Utilidad s/ facturación	24.43%	-11.00%	100.00%	71.98%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	29.05%
Compras / Facturación	-28.60%	-89.00%	0.00%	-28.02%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
Gastos en Personal Directo/Fac	-15.01%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
Gastos Oper.Direc./Fact.	-25.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
Depreciaciones s/facturación	-6.96%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
Gastos en Pers. Indirecto/Fac	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
Gastos Oper. Indirec./Fact.	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	

Comercialización

En Forma Directa	100.00%		
Importaciones	0.00%	Exportaciones	0.00%

Inversiones en Activos Fijos

Realizadas en el ejercicio \$ 1,470,622.69

Egresos Financieros

0 \$ -

Excedentes

Excedente de Ejercicio \$ 1,424,075.97

Capital Social Cooperativo Suscripto y Realizado

Capital Suscripto y Realizado \$ 1,381,800.87

Reservas

Reserva Legal \$ 92,828.45

Especial art. 42 Ley 20.337 \$ 1,391,746.05

Ajuste al Capital \$ 17,820.40

Fijos

4

Contratados

0

Profesionales y Técnicos

3 Asesores Externos

Ing. Jacinto de la Fuente

Dr. Omar Marcó

Ing. Cristina Albornoz

Total de Remuneraciones y Gastos en Personal

\$ 667.558,48

Fecha última Asamblea Ordinaria

30/11/2012

Concurrieron cantidad de Asociados

293

Cooperativa Vinculada a Organización Juvenil

NO

Cantidad de Mujeres Asociadas

122

Cantidad de Mujeres en el Consejo

1

Porcentaje de Mujeres sobre Total de Miembros del Consejo de Administración

0,00%

Cantidad de Cursos

0

Cantidad de Concurrentes

0

Monto Invertido

0

Asistencia de Integrantes del Consejo de Administración

0

Importes depositados en el ejercicio

\$ 36.586,22

Apellido y Nombre

Ferreira Mercedes Antonia

Cargo:

Presidente

Teléfono:

03525 495094

Fecha Consignación de Datos:

09/10/2013

b) Alcance

Esta información ha sido sometida a procedimientos de auditoria realizados durante la revisión de los Estados Contables básicos.

c) Dictamen

La información detallada en B se encuentra razonablemente presentada, en sus aspectos significativos con los Estados Contables básicos de los cuales se emitió opinión en el punto A.4.

B - INFORMACION REQUERIDA POR DISPOSICIONES VIGENTES

En cumplimiento de disposiciones vigentes informo:

- a) Que al 30 de junio de 2013 los libros y registros contables exigidos por la Ley de Cooperativas se hallan confeccionados según lo determina la norma citada.
- b) Conforme a lo requerido por la Resolución 247/09 del Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) se informa que la Cooperativa Limitada de Electricidad de San Marcos Sierras se encuentra alcanzada por la contribución especial establecida por la Ley N° 23.427, denominada Fondo para Educación y Promoción Cooperativa.

FECHA PAGO	PERIODO	ANTICIPOS	IMPORTE	34% IMP.CRÉD.	PAGADO
07/12/2012	Dic-12	1	1494	532.85	961.15
08/01/2013	Ene-13	2	1494	354.78	1139.22
13/02/2013	Feb-13	3	1494	730.78	763.22
11/03/2013	Mar-13	4	1494	431.41	1062.59
10/04/2013	Abr-13	5	1494		1494
14/05/2013	May-13	6	1494	742.51	751.49
13/06/2013	Jun-13	7	1494	385.03	1108.97
12/07/2013	Jul-13	8	1494		1494
13/08/2013	Ago-13	9	1494	273.54	1220.46
16/09/2013	Sep-13	10	1494		1494
15/10/2013	Oct-13	11	1494	1473.57	20.43
			16434	4924.47	11509.53

Todos estos anticipos, han sido abonados en el Banco Córdoba Sucursal Cruz del Eje.

- c) Resolución INAES 221/2010. Se deja constancia que se ha dado cumplimiento con lo dispuesto en las resoluciones UIF 03/2004, 125/2009 y complementarias, y a los procedimientos establecidos en las normas dadas a conocer por el CPCECBA en materia de prevención del lavado de activos y la financiación del terrorismo.

C – INFORMACIÓN ADICIONAL

C – 1 Relevamiento y Organización Contable

- Consejo de Administración.
- Atención al Público: Caja y dos Empleadas Administrativas. Recepción de reclamos, altas y bajas de Asociados, control de morosos, gestiones varias y otras tareas relacionadas.
- Caja: Cobranza de servicios de la Cooperativa.
- Facturación del Servicio de Energía, Servicio de Internet, Servicios Sociales y Venta de Materiales.

La Cooperativa utiliza el sistema de cómputos Procoop. La gestión administrativa de la Cooperativa se está realizando con este sistema el cual todavía está en etapa de configuración y puesta a punto al cierre del ejercicio y en etapa de capacitación el personal afectado al uso del mismo. Se utiliza para la Facturación, Cobranza, Carga de facturas de compras y gastos, Órdenes de Pago. No se encuentra implementado un sistema de stock, con lo cual el inventario no se lleva en tiempo real.

Según consta en el Acta de Consejo de Administración nro. 679 de fecha 10/06/2013, se ha extraviado de la Cooperativa la siguiente documentación: Libro Acta de Asamblea Nro. 1 por 100 Folios; Libro Registro de Asociados Nro. 1 por 200 Folios; Libro Inventario y Balances Nro. 1 por 481 Folios; Libro Informe de Auditorías Nro. 1 por 200 Folios y Libro Informe de Auditorías Nro. 2 por 188 Folios. La Cooperativa, debió radicar las denuncias pertinentes del caso.

El Consejo de Administración deberá desarrollar un modelo de gestión que fije objetivos estratégicos para la Institución y luego llevarlos a cabo mediante la gestión. Estos objetivos deberán estar enmarcados dentro del concepto de empresa privada de capital social cuya función es brindar los servicios de infraestructura esenciales, actuales y futuros y con las mejores tecnologías, para el desarrollo de las actividades de los

asociados en su área de prestación de servicios. De no replantearse el funcionamiento futuro de la Cooperativa, esta puede tener serios inconvenientes los cuales están a tiempo de ser evitados.

Se han sacado de los gastos de personal, la suma de \$ 756.396,65, los que se han imputado en Bienes de Uso, concretamente en líneas eléctricas. El monto destinado a pagar sueldos y cargas sociales, supera el 70,00 % de los ingresos, esto debe hacer que el personal de la Cooperativa modifique su forma de gestión, deben ser proactivos y no estar esperando que un externo les resuelva los problemas o les haga las tareas que les son propias. Gran parte del cambio de la gestión depende de ellos.

En el listado de capitales de Asociados, existe un monto de \$ 375.817,75, el cual debe distribuirse a cada uno en función de una base que la Cooperativa crea conveniente. Es decir que no se ha asignado a cada asociado el capital correspondiente por excedentes generados en ejercicios anteriores, esta situación debe ser resuelta a la brevedad.

C – 2 Análisis Económico Financiero

C.2.1 Datos estadísticos que avalen la apreciación en conjunto Índices de Liquidez

	COMPLETO	SECO	ABSOLUTO
30/06/2012	2.57	1.61	0.11
30/06/2013	2.01	1.27	0.05

El índice completo refleja la cantidad de veces que se pueden pagar las deudas a corto plazo con el Activo Corriente, el seco es la cantidad de veces que el Activo Corriente, sin Bienes de Cambio, pueden pagar las deudas a corto plazo y el absoluto es cuantas veces con las Disponibilidades y Cuentas Corrientes Bancarias se pueden pagar las deudas a corto plazo.

INDICE DE ENDEUDAMIENTO	30/06/2013
Pasivo/Activo	37.83%

Este índice, muestra la porción del Activo con la cual se pagan todas las deudas de la Cooperativa.

INMOVILIZACIONES	30/06/2013
Bienes de Uso a Valor Residual / Pat. Neto	1.71%

Esto muestra el porcentaje que representan los bienes de uso a valor residual sobre el patrimonio neto de la Cooperativa.

CUENTAS A COBRAR SOBRE FACTURACIÓN	30/06/2013	29.45%
------------------------------------	------------	--------

	30/06/2013
Activo Cte. menos Pasivo Cte. al Cierre	\$ 882,516.14
Activo Cte. menos Pasivo Cte. al Inicio	\$ 976,092.13
Variación	\$ -93,575.99

Orígenes de los Fondos

Resultado del Ejercicio	\$ 32,697.39
Depreciaciones	\$ 205,517.83
Aporte de los Asociados	\$ 654,615.95
Previsiones y Provisiones	\$ 207,735.63

Total de Orígenes \$ 1,100,566.80

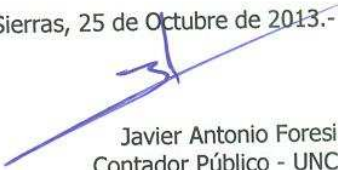
Aplicaciones de los Fondos

Disminución del Pasivo Corriente	\$ -
----------------------------------	------

Incremento Títulos y Acciones	\$ 6,903.09
Incremento de Bienes de Uso	\$ 1,117,355.51
Fondos Ley 20.337	
Deudas Financieras a L Plazo	\$ 69,884.29
Total de Aplicaciones	\$ 1,194,142.89
	\$ -93,575.99

	30/06/2013
Capital Suscrito	\$ 2,422,521.44
Capital Realizado	\$ 2,422,521.44

San Marcos Sierras, 25 de Octubre de 2013.-


Javier Antonio Foresi
Contador Público - UNC
M.P. 10-08903-5 - CPCE Córdoba

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS.-
Matrícula INAES 2346

NOTAS: Correspondiente al Ejercicio nº 63 finalizado el 30/06/2013.-

BASES DE PREPARACIÓN Y CRITERIOS ADOPTADOS

NOTA 1:

Reseña cronológica de normas aplicadas: Dada la sanción del decreto 1269/02, mediante el cual se derogó la vigencia del Decreto 316/95, por el cual se suspendió la obligación de presentar los estados contables en moneda constante y las normas técnicas profesionales emitidas por la F.A.C.P.C.E, Res. 240/02; por el C.P.C.E. de Córdoba: Resol. 11/02; por el INAES: Res. 1150/02, que ordenaron considerar como último mes de estabilidad monetaria al de DICIEMBRE de 2001, fecha a partir de la cual han sido reexpresadas las partidas pertinentes contenidas en los presentes estados contables, aplicando los coeficientes del índice de precios mayoristas nivel general (IPIM) suministrados por el I.N.D.E.C., relacionando los de origen de cada partida a partir de Diciembre de 2001, con los de cierre de Ejercicio.

Por otra parte, en el mes de febrero del 2003, fue sancionado el Decreto 664/03 mediante el cual se "suspendió" la aplicación de la reexpresión de los estados contables, lo cual fue acompañado por Resoluciones Técnicas Profesionales y específicas del INAES, que ordenaron, entre otras cosas, la obligación de presentar como información principal los estados contables reexpresados en moneda heterogénea al 28/02/03, manteniendo para el resto de los meses el valor de la moneda de curso legal, en su expresión nominal. Posteriormente el art 3º de la Res. INAES 1424/03 dispuso la presentación como nota o anexo, de un balance reexpresado a fecha de cierre en el caso que el coeficiente de variación de los 12 meses del Ejercicio supere el 8%. Que el art. 2º de la mencionada Res. Nº 1424/03 dice que respecto del contenido y forma de los estados contables, se aplicarán las normas de las Resoluciones Técnicas emanadas de la FACPCE, SIEMPRE QUE ESTAS NO IMPLIQUEN LA PRESENTACIÓN EN MONEDA HOMOGÉNEA, lo cual finalmente fue discontinuado por el art. 2º de la Res. Nº 1539/06.

Además, la FACPCE con fecha 05/12/03, dictó Resolución Nº 287/03 que su art. 1º considera que no existe un contexto inflacionario o deflacionario a partir del 01/10/03, declarando en su artículo 2º como último día susceptible de ajuste el 30/09/03, debiéndose reexpresar la información a esa fecha, considerando lo establecido por RT 16 en lo referido a "desviaciones aceptables y de significación". El CPCE de Cba. incorporó su aplicación como norma técnica obligatoria, a la Res. 287/03 de la FACPCE, mediante dictado de Res. 01/04 del 26/02/04 ratificada finalmente en su contenido por el art. 1º de la antes mencionada Res. INAES Nº 1539/06 para Cooperativas.

Como novedad, en estos Estado Contables, se aplica por primera vez la Resolución Técnica 24 de la FACPCE, la Resolución 32/08 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba y la Resolución 247/09 del INAES. Estas resoluciones, establecen normas particulares para la confección de Estados Contables para Entes Cooperativos.

CONCLUSIÓN: conforme lo hasta aquí expuesto, las partidas de los presentes estados contables se encuentran reexpresadas en moneda del 28/02/03 y, desde esa fecha hasta el cierre las cifras han sido incorporadas a su valor nominal histórico, considerándolas como moneda homogénea al 30/06/2013, debido a que se debe suponer como de escasa relevancia los coeficientes de actualización aplicables al período que comprende el Ejercicio.

NOTA 2:

Se presentan como información complementaria, los Estados Patrimoniales y de Resultados analíticos, a efectos de facilitar la interpretación de los mismos. Los saldos contables se han igualado a los listados respaldatorios en las cuentas patrimoniales. Los valores de las cuentas de ingresos han sido tomados de la Contabilidad y no existe control cruzado con subsidiarios ventas, siendo este un tema a resolver por la Cooperativa

Debido a la falta de criterio específico, la Cooperativa no ha hecho asignación de gastos indirectos. Todos los gastos indirectos están imputados al Servicio de Energía.

NOTA 3: CAJA Y BANCOS

El importe expuesto se integra por el saldo del Arqueo de Caja, la existencia de cheques de terceros y el saldo de la cuenta corriente de la Cooperativa en el Banco de Córdoba Sucursal Cruz del Eje. Ver detalle en el Estado Patrimonial analítico.

Total de los rubros Caja y Bancos

\$ 44,043.60

NOTA 4: CUENTAS A COBRAR

Es el saldo de cuentas a cobrar emitido por el Sistema de Gestión al cierre de ejercicio.

Total de Cuentas a Cobrar

\$ 1,037,420.15

NOTA 5: Otros Créditos

El importe expuesto se integra el saldo de las cuentas a cobrar de la Cooperativa al 30 de Junio. Los valores contables han sido igualados con los

Total Otros Créditos

\$ 22,082.69

NOTA 6: BIENES DE CAMBIO:

Es el resultante de inventario físico a fecha de cierre, valorizado a costo de compra. La Cooperativa no tiene implementado un sistema de Inventario Permanente.

Total de bienes de cambio

\$ 650,183.91

NOTA 7: TÍTULOS Y ACCIONES (NO CORRIENTES)

El monto expresado es el resultante de contabilizar el informe suministrado por la Federación Argentina de Cooperativa Eléctricas (FACE) y del IFICOSEF al 30/06/2013.

Total de Títulos y Acciones

\$ 46,876.30

NOTA 8: BIENES DE USO

Han sido reexpresados al cierre al 28/02/03 mediante aplicación de los coeficientes determinados a partir de los índices de precios mayoristas a) Bienes existentes al inicio del Ejercicio, revaluados con antelación por Ley 20337 y sus correspondientes amortizaciones (Comprende altas hasta el 30/06/95). Se exponen reexpresados al 28/02/03.

b) Bienes existentes al inicio del Ejercicio No revaluados por Ley 20337, es decir con altas posteriores al 01/07/95 y sus correspondientes depreciaciones. Se exponen reexpresados al 28/02/03.

c) Altas desde 01/03/03 y sus correspondientes depreciaciones, incorporadas y expuestas a su Valor Nominal, dando cumplimiento a las normas técnicas vigentes.

d) Altas del Ejercicio y sus correspondientes depreciaciones, incorporadas y expuestas a su Valor Nominal, dando cumplimiento a las normas técnicas vigentes.

e) Las amortizaciones se calculan aplicando el método de línea recta, siendo las tasas aplicadas suficientes para extinguir su vida útil.

f) La Cooperativa, en el presente ejercicio, activó la suma de \$ 763.396,54. Este importe corresponde a Sueldos y Cargas Sociales y han sido extraídos de los gastos e imputados a Redes Eléctricas.

Valores origen

\$ 3,680,964.28

Deprec. Acumuladas

\$ -1,083,231.67

Total Valor Residual de Bienes de Uso al cierre

\$ 2,597,732.64

NOTA 9: Reexpresión de los Rubros de Patrimonio Neto

Teniendo en cuenta lo dispuesto por Res. 1424/03 del INAES, Res. 287/03 de la F.A.C.P.C.E y 01/04 del CPCE de Córdoba, las cifras del Patrimonio Neto se exponen reexpresadas al 28/02/03. Considerando que la variación operada entre el citado mes de febrero 2003 y Setiembre 2003 (último mes susceptible de ajuste) carecen de significación, los movimientos del Patrimonio Neto posteriores han sido incorporados a su valor nominal, sin que ello genere una alteración significativa sobre la razonabilidad de las cifras expuestas al 31 de julio de 2013.

En el listado de capitales de los Asociados, cuyo valor final es de \$ 2.422.521,44 existe un monto denominado Capital Pendiente de Imputación por una suma de \$ 375.817,75, el cual corresponde a montos NO distribuidos entre los Asociados y los cuales deben ser asignados a cada uno de ellos.

NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR

El saldo se compone por listado de deudas a Proveedores al 30 de julio de 2013. El saldo de la contabilidad ha sido igualado a importe resultante del listado.

Total de Cuentas por Pagar

\$ -216,771.96

NOTA 11: Deudas Financieras

Es el saldo de estas deudas al 30 de junio de 2013. Ver detalle en el Estado Patrimonial Analítico Adjunto

Total de Deudas Financieras

\$ -117,956.85

NOTA 12: Deudas Sociales

Al cierre estaban abonados los sueldos del personal. El monto expresado es la provisión para el pago de Aguinaldo y de la BAE. Esto se hace para devengar en cada mes contable, la estimación de costo de dichos conceptos. Debe sumarse a esto, los aportes y contribuciones (F 931), la ART y el Sindicato de Luz y Fuerza, todo ello correspondiente el mes de Julio de 2013. Ver detalle en el Estado Patrimonial Analítico.

Total de Deudas Sociales

\$ -363,131.64

NOTA 13: Deudas Fiscales

Son los montos resultantes de las DDJJ correspondientes al mes de Junio de 2013, a cuyos valores se han ajustado los saldos contables. Ver detalle en el Estado Patrimonial Analítico.

Total de Deudas Fiscales \$ -158,045.59

NOTA 14: Otros Compromisos Devengados

Son los montos indicados en cada una de las cuentas contables al cierre del ejercicio. Ver el detalle en Estado Patrimonial Analítico

Total de Otros Compromisos Devengados \$ -15,308.17

NOTA 15: Fondos Ley 20.337

De acuerdo a lo establecido en la R.T. 24 de la FAPCE, estos fondos deben considerarse como Pasivo Corriente. Ver detalle en Estado Patrimonial Analítico.

Total Fondos ley 20.337 \$ -

NOTA 16: Otras Deudas del Pasivo No Corriente

Deuda a Largo Plazo con el IFICOSEP \$ -17,496.80

Deuda a Largo Plazo con el FEDEI \$ -432,396.20

Es la provisión que ha hecho la Cooperativa, en función de lo establecido en el artículo 9 del Convenio Colectivo 36/75 para abonarle al momento de su jubilación al empleado José Antonio Sosa. También se ha estimado en un tercio lo que corresponde abonar al momento de su jubilación a la empleada Iris Gladis Zuber. Los montos provisionados son \$ 277.623,29 para Sosa y \$ 40.397,67 para Zuber.

\$ -318,020.96

Total de Otras Deudas a Largo Plazo \$ -767,913.96

NOTA 17: Previsiones

La provisión para deudores incobrables se ha constituido sobre el 2,00 % del monto de cuentas a cobrar.

Con respecto a la Previsión por Despido, la misma se ha calculado aplicando el 2,00 % a costo laboral del ejercicio.

Ver detalle en el Estado de Evolución de Previsiones

Total Previsiones \$ -24,690.27

No se han provisionado importes por posibles deudas impositivas.

Veáse mi informe de fecha 25-10-2013

Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables

ALBERTO GIOSA
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra

MARICEL HANRI
PRESIDENTE
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra

Javier Antonio Foresi
Contador Público - UNC
M.P. 10-08903-5 - CPCE Córdoba

Roberto Rossini
Sindico
Coop. Ltda. de S. M. Sierra

MIGUEL CLEMENTE
TESORERO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra

Denominación de la Entidad:

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS
Matrícula INAES 2346

Correspondiente al Ejercicio nº 63 finalizado el 30 de Junio de 2013.-

	Total	Operativos	Con No Asociados	No Operativos	Ajenos a la Gestión	Distribuibles
Servicio Eléctrico	\$ -326,979.46	\$ -326,979.46	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Internet	\$ -23,194.32	\$ -23,992.24	\$ -	\$ 797.92	\$ -	\$ -
Servicios Sociales	\$ 38,422.39	\$ 38,422.39	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados Financieros	\$ 175,390.99	\$ 175,390.99	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Ingresos	\$ 169,057.79	\$ 169,057.79	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ 32,697.39	\$ 31,899.47	\$ -	\$ 797.92	\$ -	\$ -

EXCEDENTE GLOBAL DEL EJERCICIO

\$ 32,697.39

Excedente No Repartible destinado a Reserva Especial art. 42 Ley 20.337 \$ 32,697.39

EXCEDENTE REPARTIBLE

\$ -

Reserva Legal art. 42 Ley 20.337

\$ -

Fondo Acción Asistencial y Laboral o para estímulo al Personal

\$ -

Fondo de Educación y Capacitación Cooperativa

\$ -

RESULTANTE A DISTRIBUIR (Inc. 5º - Art. 42 - Ley 20.337)

\$ -

Denominación de la Entidad:

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Correspondiente al Ejercicio n° 63 finalizado el 30 de Junio de 2013.-

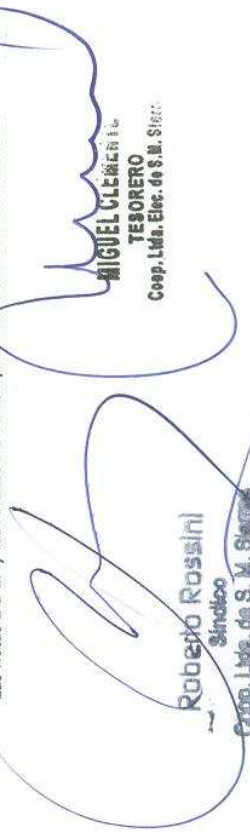
Matrícula INAES 2346

Estado de Resultados del Servicio Eléctrico

	30/06/2013				30/06/2012				Total
	Gestión Cooperativa		Ajenos a la		Gestión Cooperativa		Ajenos a la		
	Con Asociados	Con No Asociados	Gestión Cooperativa	Total	Con Asociados	Con No Asociados	Gestión Cooperativa	Total	
Ingresos Operativos									
Suministro de Energía	\$ 2,560,648.51	\$ -	\$ -	\$ 2,560,648.51	\$ 1,817,382.48	\$ -	\$ -	\$ 1,817,382.48	\$ 1,817,382.48
	\$ 2,560,648.51	\$ -	\$ -	\$ 2,560,648.51	\$ 1,817,382.48	\$ -	\$ -	\$ 1,817,382.48	\$ 1,817,382.48
Costos Operativos									
Compra de Energía	\$ -552,056.36	\$ -	\$ -	\$ -552,056.36	\$ -422,101.75	\$ -	\$ -	\$ -422,101.75	\$ -422,101.75
	\$ -552,056.36	\$ -	\$ -	\$ -552,056.36	\$ -422,101.75	\$ -	\$ -	\$ -422,101.75	\$ -422,101.75
Sub Total	\$ 2,008,592.15	\$ -	\$ -	\$ 2,008,592.15	\$ 1,395,280.73	\$ -	\$ -	\$ 1,395,280.73	\$ 1,395,280.73
EGRESOS OPERATIVOS									
Gastos en personal	\$ -1,259,203.97	\$ -	\$ -	\$ -1,259,203.97	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos Operativos	\$ -940,646.70	\$ -	\$ -	\$ -940,646.70	\$ -1,706,145.14	\$ -	\$ -	\$ -1,706,145.14	\$ -1,706,145.14
Gastos Bancarios y Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciaciones	\$ -135,720.94	\$ -	\$ -	\$ -135,720.94	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ -2,335,571.61	\$ -	\$ -	\$ -2,335,571.61	\$ -1,706,145.14	\$ -	\$ -	\$ -1,706,145.14	\$ -1,706,145.14
Excedente Operativo Bruto	\$ -326,979.46	\$ -	\$ -	\$ -326,979.46	\$ -310,864.41	\$ -	\$ -	\$ -310,864.41	\$ -310,864.41
OTROS INGRESOS Y EGRESOS									
Derechos de Conexión y Trabajos Varios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 302,717.52	\$ -	\$ -	\$ 302,717.52	\$ 302,717.52
Otros Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente No Operativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 302,717.52	\$ -	\$ -	\$ 302,717.52	\$ 302,717.52
RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)	\$ -326,979.46	\$ -	\$ -	\$ -326,979.46	\$ -8,146.89	\$ -	\$ -	\$ -8,146.89	\$ -8,146.89

Veáse mi informe de fecha 25-10-2013

Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables


Roberto Rossini
 Síndico
 Coop. Ltda. de S. M. Sierra


MIGUEL CLEMENTE
 TESORERO
 Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierra


JAVIER ANTONIO FORESI
 Contador Público - UNC
 M.P. 10-08903-5 - CPCE Córdoba

Denominación de la Entidad:

COOPERATIVA DE ELECTRICIDAD Y SERVICIOS PÚBLICOS LIMITADA DE CAÑADA DE LUQUE

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Correspondiente al Ejercicio n° 63 finalizado el 30 de Junio de 2013.-

Matrícula INAES 2346

Estado de Resultados Servicios Sociales

	30/06/2013				30/06/2012				Total	
	Gestión Cooperativa		Ajenos a la		Gestión Cooperativa		Ajenos a la			
	Con Asociados	Con No Asociados	Gestión Cooperativa	Total	Con Asociados	Con No Asociados	Gestión Cooperativa	Total		
Ingresos Operativos										
Ingresos	\$ 71,103.50	\$ -	\$ -	\$ 71,103.50	\$ 68,802.50	\$ -	\$ -	\$ 68,802.50	\$ -	\$ 68,802.50
	\$ 71,103.50	\$ -	\$ -	\$ 71,103.50	\$ 68,802.50	\$ -	\$ -	\$ 68,802.50	\$ -	\$ 68,802.50
Costos Operativos										
Costos del Servicio	\$ -32,584.31	\$ -	\$ -	\$ -32,584.31	\$ -5,016.03	\$ -	\$ -	\$ -5,016.03	\$ -	\$ -5,016.03
	\$ -32,584.31	\$ -	\$ -	\$ -32,584.31	\$ -5,016.03	\$ -	\$ -	\$ -5,016.03	\$ -	\$ -5,016.03
Sub Total	\$ 38,519.19	\$ -	\$ -	\$ 38,519.19	\$ 63,786.47	\$ -	\$ -	\$ 63,786.47	\$ -	\$ 63,786.47
EGRESOS OPERATIVOS										
Gastos en personal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos Operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -61,745.04	\$ -	\$ -	\$ -61,745.04	\$ -	\$ -61,745.04
Gastos Bancarios y Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciaciones	\$ -96.80	\$ -	\$ -	\$ -96.80	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ -96.80	\$ -	\$ -	\$ -96.80	\$ -61,745.04	\$ -	\$ -	\$ -61,745.04	\$ -	\$ -61,745.04
Excedente Operativo Bruto	\$ 38,422.39	\$ -	\$ -	\$ 38,422.39	\$ 2,041.43	\$ -	\$ -	\$ 2,041.43	\$ -	\$ 2,041.43
OTROS INGRESOS y EGRESOS										
Otros Ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,800.00	\$ -	\$ -	\$ 2,800.00	\$ -	\$ 2,800.00
Otros Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente No Operativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,800.00	\$ -	\$ -	\$ 2,800.00	\$ -	\$ 2,800.00
RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)	\$ 38,422.39	\$ -	\$ -	\$ 38,422.39	\$ 4,841.43	\$ -	\$ -	\$ 4,841.43	\$ -	\$ 4,841.43

Veáse mi informe de fecha 25-10-2013
Las notas I a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables

Roberto Rossini
Sindaco
Coop. Ltda. de S. M. Sierras

ALBERTO GIOSA
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra

MARICEL HANRI
Contador Público - UNC
M.P. 10-08903-5 - CPCE Córdoba

Denominación de la Entidad:

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Correspondiente al Ejercicio n° 63 finalizado el 30 de Junio de 2013.-

Matrícula INAES 2346

Estado de Resultados Ingresos Financieros

	30/06/2013				30/06/2012					
	Gestión Cooperativa		Ajenos a la Gestión Cooperativa		Gestión Cooperativa		Ajenos a la Gestión Cooperativa			
	Con Asociados	Con No Asociados	Con Asociados	Con No Asociados	Con Asociados	Con No Asociados	Con Asociados	Con No Asociados		
Ingresos Operativos										
Ingresos	\$ 175,390.99	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,477.16	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,477.16
Costos Operativos										
Costos del Servicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,477.16	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,477.16
Sub Total	\$ 175,390.99	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -20,432.36	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -20,432.36
EGRESOS OPERATIVOS										
Gastos en personal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos Operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -3,459.99	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -3,459.99
Depreciaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente Operativo Bruto	\$ 175,390.99	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 584.81	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 584.81
OTROS INGRESOS Y EGRESOS										
Otros Ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente No Operativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)	\$ 175,390.99	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 584.81	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 584.81

Veáse mi informe de fecha 26-10-2013
Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables

MIGUEL CLEMENTE
TESORERO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra

Roberto Rossini
Presidente
Coop. Ltda. de S. M. Sierras

ALBERTO GIOSA
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierra

MARICEL MANRI
PRESIDENTE
Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

Javier Antonio Foresi
Contador Público - UNC
M.P. 10-08903-5 - CPCE Córdoba

Denominación de la Entidad:

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Correspondiente al Ejercicio n° 63 finalizado el 30 de Junio de 2013.-

Matrícula INAES 2346

Estado de Resultados de Internet

	30/06/2013				30/06/2012				Total	
	Gestión Cooperativa		Ajenos a la		Gestión Cooperativa		Ajenos a la			
	Con Asociados	Con No Asociados	Gestión Cooperativa	Gestión Cooperativa	Con Asociados	Con No Asociados	Gestión Cooperativa	Gestión Cooperativa		
Ingresos										
Ingresos	\$ 197,537.78	\$ 197,167.90	\$ -	\$ -	\$ 417,963.87	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 417,963.87	\$ 417,963.87
Costos										
Costos del Servicio	\$ -88,186.31	\$ -88,021.19	\$ -	\$ -	\$ -183,111.74	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -183,111.74	\$ -183,111.74
Sub Total	\$ 109,351.47	\$ 109,146.71	\$ -	\$ -	\$ 234,852.13	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 234,852.13	\$ 234,852.13
EGRESOS OPERATIVOS										
Gastos en personal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos Operativos	\$ -86,476.13	\$ -86,314.20	\$ -	\$ -	\$ -271,462.53	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -271,462.53	\$ -271,462.53
Depreciaciones	\$ -34,882.70	\$ -34,817.39	\$ -	\$ -	\$ -69,700.09	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -69,700.09	\$ -69,700.09
Excedente Operativo Bruto	\$ -121,358.83	\$ -121,131.59	\$ -	\$ -	\$ -242,490.42	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -242,490.42	\$ -242,490.42
	\$ -12,007.36	\$ -11,984.88	\$ -	\$ -	\$ -23,992.24	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -23,992.24	\$ -23,992.24
OTROS INGRESOS Y EGRESOS										
Otros Ingresos	\$ 797.92	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 797.92	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 797.92	\$ 797.92
Otros Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente No Operativo	\$ 797.92	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 797.92	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 797.92	\$ 797.92
RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)	\$ -11,209.44	\$ -11,984.88	\$ -	\$ -	\$ -23,194.32	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -23,194.32	\$ -23,194.32

Veáse mi informe de fecha 25-10-2013

Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables

Roberto Rossini
 Secretario
 Coop. Ltda. de S. M. Sierras

MIGUEL CLEMENTE
 TESORERO
 Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

ALBERTO GIOSA
 SECRETARIO
 Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

MARICEL HUANQUI
 PRESIDENTE
 Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

Javier Antonio Foresi
 Contador Público - UNC
 M.P. 10-08903-5 - CPCE Córdoba

Denominación de la Entidad:

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Correspondiente al Ejercicio n° 63 finalizado el 30 de Junio de 2013.-

Matrícula INAES 2346

Estado de Resultados Otros Ingresos

	30/06/2013				30/06/2012					
	Gestión Cooperativa		Ajenos a la Gestión Cooperativa		Gestión Cooperativa		Ajenos a la Gestión Cooperativa			
	Con Asociados	Con No Asociados	Con Asociados	Con No Asociados	Con Asociados	Con No Asociados	Con Asociados	Con No Asociados		
Ingresos Operativos										
Ingresos	\$ 319,530.32	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Costos Operativos										
Costos del Servicio	\$ -150,472.53	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Sub Total	\$ 169,057.79	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
EGRESOS OPERATIVOS										
Gastos en personal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos Operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente Operativo Bruto	\$ 169,057.79	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OTROS INGRESOS y EGRESOS										
Otros Ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente No Operativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)	\$ 169,057.79	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Veáse mi informe de fecha 25-10-2013

Las notas a 17 y 16s Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables

Roberto Rossini
 Síndico
 Coop. Ltda. de S. M. Sierras

MIGUEL CLEMENTE
 TESORERO
 Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierra

ALBERTO GIOSA
 SECRETARIO
 Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierra

MARICELA MARI
 PRESIDENTE
 Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierra

Javier Antonio Foresi
 Contador Público - UNC
 M.P. 10-08903-5 - CPCE Córdoba

N° 00357121



PARA USO EXCLUSIVO DEL PROFESIONAL, EN INFORMES O CERTIFICACIONES SOBRE ESTADOS CONTABLES

INFORME DEL AUDITOR

Para ser presentado a Terceros

Señora Presidente y Miembros del Honorable
Consejo de Administración de la
Cooperativa Limitada de Electricidad de
San Marcos Sierras
Av. San Martín 504
San Marcos Sierras - Córdoba

En mi carácter de Contador Público independiente, informo sobre la auditoria de los estados contables de la Cooperativa Limitada de Electricidad de San Marcos Sierras, detallados en el apartado siguiente.

Los mismos están destinados a ser presentados a terceros y son responsabilidad del Consejo de Administración de la Cooperativa. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre dichos estados contables, en base a mi trabajo de auditoria.

1. ESTADOS CONTABLES OBJETO DE AUDITORÍA

1.1 Estado de Situación Patrimonial al 30 de Junio de 2013, comparativo con el ejercicio anterior.

	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
ACTIVO	\$ 4,398,339.24	\$ 3,322,179.61
PASIVO	\$ 1,663,818.44	\$ 1,274,972.22
PATRIMONIO NETO	\$ 2,734,520.80	\$ 2,047,207.39

1.2 Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2013 cuyo excedente del ejercicio es de pesos treinta y dos mil seiscientos noventa y siete c/39/100 (\$ 32.697,39), comparativo con el ejercicio anterior.

1.3 Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2013 comparativo con el ejercicio anterior.

1.4 Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio concluido el 30 de Junio de 2013 comparativo con el ejercicio anterior.

1.5 Notas 1 a 17 y Anexos I a VI que forman parte de los Estados Contables al 30 de Junio de 2013

1.6 Estado Patrimonial y Estado de Resultados Acumulados presentados en forma analítica, en moneda homogénea, con destino a facilitar el tratamiento de los presentes en la Asamblea.

2. INFORMACION COMPLEMENTARIA AGREGADA POR LA COOPERATIVA REQUERIDA POR LOS ORGANISMOS DE CONTRALOR.

He auditado también el Anexo IV Información Requerida por los Organismos de Contralor con detalle de información institucional, Información económica financiera, Indicadores e índices patrimoniales, económicos y financieros e Información sobre apoyos financieros.

3. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoria argentinas RT N° 7, aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba mediante Resolución 4/86.

Estas normas exigen la adecuada planificación, ejecución y conclusión de la auditoria para poder establecer con razonable seguridad que, la información proporcionada por los estados contables en su conjunto, carece de desvíos significativos.

De acuerdo con el alcance del trabajo de auditoria realizado no he tomado conocimiento de errores e irregularidades significativos que afecten los estados contables. Sin embargo las tareas realizadas no tienen por objeto detectar fraudes o irregularidades, ya que la responsabilidad por la prevención de los mismos es del Consejo de Administración de la Cooperativa

Una auditoria comprende la aplicación de pruebas selectivas para obtener evidencias respaldatorias de las afirmaciones y cifras relevantes; la evaluación de las estimaciones importantes efectuadas por el Consejo de Administración; la revisión de las normas contables de valuación y exposición utilizadas, y el control de la presentación general de los estados contables. Considero que la auditoria que efectué fundamenta razonablemente la opinión expresada en el apartado 5.

"Los informes, certificaciones o dictámenes que el Consejo establezca como emisión obligatoria no tendrán validez sin la autorización de la firma y la legalización por parte del mismo." (Art. 7 de la Ley 7.626).



N° 00357121



PARA USO EXCLUSIVO DEL PROFESIONAL, EN INFORMES O CERTIFICACIONES SOBRE ESTADOS CONTABLES

INFORME DEL AUDITOR

Para ser presentado a Terceros

Señora Presidente y Miembros del Honorable
Consejo de Administración de la
Cooperativa Limitada de Electricidad de
San Marcos Sierras
Av. San Martín 504
San Marcos Sierras - Córdoba

En mi carácter de Contador Público independiente, informo sobre la auditoria de los estados contables de la Cooperativa Limitada de Electricidad de San Marcos Sierras, detallados en el apartado siguiente.

Los mismos están destinados a ser presentados a terceros y son responsabilidad del Consejo de Administración de la Cooperativa. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre dichos estados contables, en base a mi trabajo de auditoria.

1. ESTADOS CONTABLES OBJETO DE AUDITORÍA

1.1 Estado de Situación Patrimonial al 30 de Junio de 2013, comparativo con el ejercicio anterior.

	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
ACTIVO	\$ 4,398,339.24	\$ 3,322,179.61
PASIVO	\$ 1,663,818.44	\$ 1,274,972.22
PATRIMONIO NETO	\$ 2,734,520.80	\$ 2,047,207.39

1.2 Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2013 cuyo excedente del ejercicio es de pesos treinta y dos mil seiscientos noventa y siete c/39/100 (\$ 32.697,39), comparativo con el ejercicio anterior.

1.3 Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2013 comparativo con el ejercicio anterior.

1.4 Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio concluido el 30 de Junio de 2013 comparativo con el ejercicio anterior.

1.5 Notas 1 a 17 y Anexos I a VI que forman parte de los Estados Contables al 30 de Junio de 2013

1.6 Estado Patrimonial y Estado de Resultados Acumulados presentados en forma analítica, en moneda homogénea, con destino a facilitar el tratamiento de los presentes en la Asamblea.

2. INFORMACION COMPLEMENTARIA AGREGADA POR LA COOPERATIVA REQUERIDA POR LOS ORGANISMOS DE CONTRALOR.

He auditado también el Anexo IV Información Requerida por los Organismos de Contralor con detalle de información institucional, Información económica financiera, Indicadores e índices patrimoniales, económicos y financieros e Información sobre apoyos financieros.

3. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoria argentinas RT N° 7, aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba mediante Resolución 4/86.

Estas normas exigen la adecuada planificación, ejecución y conclusión de la auditoria para poder establecer con razonable seguridad que, la información proporcionada por los estados contables en su conjunto, carece de desvíos significativos.

De acuerdo con el alcance del trabajo de auditoria realizado no he tomado conocimiento de errores e irregularidades significativos que afecten los estados contables. Sin embargo las tareas realizadas no tienen por objeto detectar fraudes o irregularidades, ya que la responsabilidad por la prevención de los mismos es del Consejo de Administración de la Cooperativa

Una auditoria comprende la aplicación de pruebas selectivas para obtener evidencias respaldatorias de las afirmaciones y cifras relevantes; la evaluación de las estimaciones importantes efectuadas por el Consejo de Administración; la revisión de las normas contables de valuación y exposición utilizadas, y el control de la presentación general de los estados contables. Considero que la auditoria que efectué fundamenta razonablemente la opinión expresada en el apartado 5.

"Los informes, certificaciones o dictámenes que el Consejo establezca como emisión obligatoria no tendrán validez sin la autorización de la firma y la legalización por parte del mismo." (Art. 7 de la Ley 7.626).



