

## 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° 66 iniciado el 01 de Julio de 2015 y cerrado el 30 de Junio de 2016, presentado en forma comparativa con el ejercicio anterior, conforme normas técnicas en vigencia.-

Expresados en: Moneda Homogénea (PESOS) al 30 de Junio de 2016 (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 ° Estatuto 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	4.376.545,12	4.376.545,12

# DENOMINACION DE LA ENTIDAD

## COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Matrícula INAES 2346


### Estado de Situación Patrimonial al 30 de Junio de 2016 Correspondiente al Ejercicio n° 66

ACTIVO	30-06-16	30-06-15	PASIVO	30-06-16	30-06-15
<b>Activo Corriente</b>			<b>Pasivo Corriente</b>		
Caja y Bancos	\$ 350,209.02	\$ 152,131.19	Cuentas por Pagar	\$ 710,491.06	\$ 491,543.06
Cuenta a Cobrar	\$ 1,890,959.46	\$ 1,438,790.51	Deudas Financieras	\$ 246,099.92	\$ 215,604.34
Otros Créditos	\$ 9,198.10	\$ -1,162.54	Deudas Laborales y Sociales	\$ 428,556.94	\$ 322,024.90
Bienes de Cambio	\$ 935,508.78	\$ 960,292.00	Cargas Fiscales a Pagar	\$ 212,763.43	\$ 304,329.71
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>\$ 3,185,875.36</b>	<b>\$ 2,550,051.16</b>	Otros Compromisos Devengados	\$ 13,451.24	\$ 22,091.24
			Fondos Ley 20.337	\$ -	\$ -
<b>Activo no Corriente</b>			<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>\$ 1,611,362.59</b>	<b>\$ 1,355,593.25</b>
Creditos	\$ -	\$ -	<b>Pasivo No Corriente</b>		
Títulos y Acciones	\$ 81,115.42	\$ 70,564.69	Deudas Financieras	\$ 419,852.37	\$ 644,139.03
Bienes de Uso	\$ 3,941,510.14	\$ 3,390,792.93	Prov. Artículo 9 CC 36/75	\$ 287,864.64	\$ 90,397.67
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>\$ 4,022,625.56</b>	<b>\$ 3,461,357.62</b>	Otras Deudas	\$ -	\$ -
			Provisiones	\$ 33,172.98	\$ 24,601.84
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 7,208,500.92</b>	<b>\$ 6,011,408.78</b>	<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>\$ 740,889.99</b>	<b>\$ 759,138.54</b>
			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 2,352,252.58</b>	<b>\$ 2,114,731.79</b>
			<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>\$ 4,856,248.34</b>	<b>\$ 3,896,676.99</b>
			<b>TOTAL PASIVO MAS PAT. NETO</b>	<b>\$ 7,208,500.92</b>	<b>\$ 6,011,408.78</b>

Veáse mi informe de fecha 01-12-2016

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

  
Perez Graciela B.  
SECRETARIA  
Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
Briguleta Mirian A.  
TESORERA  
Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
Felix Carlos Reyna  
PRESIDENTE  
Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

  
Agustín Seo  
SIN ADO

  
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 nº 66 finalizado el 30/06/2016

	30/06/2016	30/06/2015
<b>Resultados de las operaciones que continúan</b>		
<b>Ingresos Operativos</b>		
Ventas netas o Servicio netos (gestión cooperativa)	\$ 8,388,567.96	\$ 5,271,880.28
<b>Total Ingresos Operativos</b>	<b>\$ 8,388,567.96</b>	<b>\$ 5,271,880.28</b>
<b>Costos Operativos</b>		
Costo de bienes vendidos y Servicios Prestados	\$ -2,281,276.93	\$ -1,226,038.22
-		
<b>Total Costos Operativos</b>	<b>\$ -2,281,276.93</b>	<b>\$ -1,226,038.22</b>
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 6,107,291.03</b>	<b>\$ 4,045,842.06</b>
<b>Gastos Operativos</b>		
Gastos en personal	\$ -3,607,780.62	\$ -2,545,988.61
Gastos Operativos	\$ -2,597,716.86	\$ -1,626,041.21
Depreciaciones	\$ -318,713.23	\$ -242,661.21
-		
<b>Total Gastos Operativos</b>	<b>\$ -6,524,210.71</b>	<b>\$ -4,414,691.03</b>
<b>Resultado Operativo Bruto</b>	<b>\$ -416,919.68</b>	<b>\$ -368,848.97</b>
<b>Resultados Financieros y por Tenencia</b>		
Resultados Financieros y por Tenencia (Netos de Gastos)	\$ 116,961.37	\$ 96,241.34
<b>OTROS INGRESOS y EGRESOS</b>		
Venta de Artículos Varios (Netos de Costo)	\$ -	\$ -
Otros Ingresos y Egresos	\$ 364,628.98	\$ 328,087.09
Venta de Bienes de Uso	\$ -	\$ -
<b>Excedente no Operativo</b>	<b>\$ 481,590.35</b>	<b>\$ 424,328.43</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>\$ 64,670.67</b>	<b>\$ 55,479.45</b>
<b>Resultados por la gestión cooperativa con asociados</b>	<b>\$ 109,800.23</b>	<b>\$ 83,808.91</b>
<b>Resultados por la gestión cooperativa con no asociados</b>	<b>\$ -45,129.56</b>	<b>\$ -28,329.46</b>
<b>Resultados por operaciones ajenas a la gestión cooperativa</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>\$ 64,670.67</b>	<b>\$ 55,479.45</b>

Veáse mi informe de fecha 01-12-2016

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


  
**Perez Graciela B.**  
 SECRETARIA  
 Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
**Briguera Mirian A.**  
 TESORERA  
 Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
 AGUSTÍN SZCO  
 SINDICO



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

  
**Félix Carlos Reyna**  
 PRESIDENTE  
 Coop. Ltda. Elec. 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° 66 finalizado el 30/06/2016.-

	Capital	Ajustes al	Total	Reserva	Reserva	Reserva	Fondo de	Fondo	Result. No	30-06-16	30-06-15
	Suscripto	Capital		Legal	Especial	Artículo 42	Asistencial y Laboral o para Estímulo al Personal	Educación y Capacitación Cooperativa	Asig.		
<b>Saldos al Inicio</b>	\$ 3,481,644.45	\$ 262,438.03	\$ 3,744,082.55	\$ 49,561.48	\$ 47,553.70	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,479.45	\$ 3,896,676.99	\$ 3,310,286.97
<b>Suscripción de Acciones Reexpresión</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Saldos al Inicio</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Saldos al Inicio en Moneda de Cierre</b>	\$ 3,481,644.45	\$ 262,438.03	\$ 3,744,082.55	\$ 49,561.59	\$ 47,553.70	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,479.45	\$ 3,896,676.99	\$ 3,310,286.97
<b>Distribución de Excedentes</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,479.45	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -55,479.45	\$ -	\$ -
<b>Pasaje a Pasivo Corriente (R.T. 24)</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Suscripción de Acciones</b>	\$ 894,900.67	\$ -	\$ 894,900.67	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 894,900.67	\$ 530,910.52
<b>Resultado del Ejercicio</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 64,670.67	\$ 64,670.67	\$ 55,479.45
<b>TOTALES</b>	\$ 4,376,545.12	\$ 262,438.03	\$ 4,638,983.22	\$ 49,561.59	\$ 103,033.15	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 64,670.67	\$ 4,856,248.34	\$ 3,896,676.99


Veáse mi informe de fecha 01-12-2016

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

  
**Briguera Mirian A.**  
 SECRETARIA  
 Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
**Felix Carlos Reyna**  
 PRESIDENTE  
 Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
**AUSTIN SOCO**  
 SINDICO

  
**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° 66 finalizado el 30 de Junio de 2016.-

	30-06-16	30-06-15
<b>VARIACIONES DE EFECTIVO</b>		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 152,131.19	\$ 293,175.39
Efectivo al Cierre del Ejercicio	\$ 350,209.02	\$ 152,131.19
<b>Variación Neta de Efectivo</b>	<b>\$ 198,077.83</b>	<b>\$ -141,044.20</b>
<b>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO</b>		
<b>Actividades Operativas</b>		
Resultado del ejercicio	64,670.67	\$ 55,479.45
<b>Ajustes para arribar al flujo neto de Efectivo proveniente de actividades operativas</b>		
Variación de Créditos por Servicios	-452,168.95	\$ -203,726.27
Variación de Otros Créditos	-10,360.64	\$ 27,674.69
Variación de Bienes de Cambio	24,783.22	\$ -220,167.26
Amortizaciones	318,713.23	\$ 242,661.21
Variación de Deudas Comerciales	218,947.92	\$ -128,034.67
Variación de Otras Deudas	45,461.34	\$ -40,273.35
Otros Compromisos devengados	-8,640.00	\$ -12,621.13
Otras Deudas	-	\$ -
Aporte de los Asociados	894,900.67	\$ 530,910.52
	<u>\$ 1,031,636.79</u>	<u>\$ 196,423.74</u>
<b>Flujo Neto Generado por Actividades Operativas</b>	<b>\$ 1,096,307.46</b>	<b>\$ 251,903.20</b>
<b>Actividades de Financiación - Aplicaciones de Fondos</b>		
Variación de Cuotas Sociales	-10,550.73	\$ -10,542.43
Variación de Deudas Bancarias y Financieras	-224,286.66	\$ 137,609.37
<b>Flujo Neto Generado por Actividades de Financiación</b>	<b>\$ -234,837.39</b>	<b>\$ 127,066.94</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		
Aumento de Bienes de Uso	-869,430.45	\$ -530,014.47
<b>Flujo Neto Generado por Actividades de Inversión</b>	<b>\$ -869,430.45</b>	<b>\$ -530,014.47</b>
<b>Provisiones y Previsiones</b>		
Provisiones y Previsiones	206,038.11	\$ 10,000.00
	<u>\$ 206,038.11</u>	<u>\$ 10,000.00</u>
<b>Variación Neta de Efectivo</b>	<b>\$ 198,077.83</b>	<b>\$ -141,044.20</b>


Veáse mi informe de fecha 01-12-2016


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

  
**Perez Graciela B.**  
**SECRETARIA**  
 Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
**Briguera Mirian A.**  
**TESORERA**  
 Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
**Felix Carlos Reyna**  
**PRESIDENTE**  
 Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

  
**AGUSTIN SECO**  
**SINDICO**

  
**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

**BIENES DE USO**  
 Correspondiente al Ejercicio n° 66 finalizado el 30 de Junio de 2016.-

	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	\$ 73,070.83	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 73,070.83	\$ -33,839.08	\$ -	\$ -	\$ -1,335.21	\$ -35,174.32	\$ 37,896.51
REDES ELÉCTRICAS	\$ 3,266,928.52	\$ 337,979.00	\$ -	\$ -	\$ 3,604,907.52	\$ -583,642.46	\$ -	\$ -	\$ -106,771.07	\$ -690,413.53	\$ 2,914,493.99
MUEBLES, ÚTILES Y HERR	\$ 187,555.70	\$ 48,588.21	\$ -	\$ -	\$ 236,143.91	\$ -141,886.36	\$ -	\$ -	\$ -24,636.90	\$ -166,523.27	\$ 69,620.64
RODADOS	\$ 263,728.68	\$ 195,636.20	\$ -	\$ -	\$ 459,364.88	\$ -212,829.49	\$ -	\$ -	\$ -76,625.01	\$ -289,454.50	\$ 169,910.38
TRANSFORMADORES	\$ 137,030.88	\$ 39,565.00	\$ -	\$ -	\$ 176,595.88	\$ -42,581.52	\$ -	\$ -	\$ -7,063.84	\$ -49,645.35	\$ 126,950.53
MEDIDORES	\$ 237,119.37	\$ 65,930.81	\$ -	\$ -	\$ 303,050.18	\$ -81,005.01	\$ -	\$ -	\$ -11,095.98	\$ -92,100.99	\$ 210,949.19
SERV. SOCIALES	\$ 7,271.82	\$ 570.25	\$ -	\$ -	\$ 7,842.07	\$ -7,019.65	\$ -	\$ -	\$ -76.45	\$ -7,096.10	\$ 745.97
EQUIPOS BANDA ANCHA	\$ 659,506.35	\$ 75,474.37	\$ -	\$ -	\$ 734,980.72	\$ -433,076.08	\$ -	\$ -	\$ -78,290.11	\$ -511,366.19	\$ 223,614.53
LICENCIAS Y PROGRAMAS	\$ 76,626.73	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 76,626.73	\$ -38,544.52	\$ -	\$ -	\$ -12,818.66	\$ -51,363.19	\$ 25,263.54
OBRAS EN CURSO	\$ 56,378.24	\$ 105,686.61	\$ -	\$ -	\$ 162,064.85	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 162,064.85
<b>TOTALES</b>	\$ 4,965,217.12	\$ 869,430.45	\$ -	\$ -	\$ 5,834,647.57	\$ -1,574,424.17	\$ -	\$ -	\$ -318,713.23	\$ -1,893,137.43	\$ 3,941,510.14

Véase mi informe de fecha 01-12-2016  
 Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables

  
**Briguera Mirian A.**  
 TESORERA  
 Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
**Félix Carlos Reyna**  
 PRESIDENTE  
 Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

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

## COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Matrícula INAES 2346

## ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PREVISIONES.

Correspondiente al Ejercicio n° 66 finalizado el 30 de Junio de 2016.-

	Saldos al Inicio	Aumentos del Ejercicio	del Disminuciones del Ejercicio	Saldos al Cierre
Deudores Incobrables	\$ 25,826.68	\$ 38,591.00	\$ -25,826.68	\$ 38,591.01
Despidos y desvinculaciones	\$ 24,601.84	\$ 8,571.14		\$ 33,172.98
Art. 9 CCT 36/75	\$ 90,397.67	\$ 287,864.64	\$ -90,397.67	\$ 287,864.64
<b>Totales</b>	\$ 140,826.19	\$ 335,026.78	\$ -116,224.35	\$ 359,628.63

Veáse mi informe de fecha 01-12-2016


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


31

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

  
Perez Graciela B.  
SECRETARIA  
Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
Briguera Mirian A.  
TESORERA  
Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
Félix Carlos Reyne  
PRESIDENTE  
Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

  
AGUSTÍN SACO  
SINDICO

**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 nº 66 finalizado el 30 de Junio de 2016.-**

a) Saldo disponible al 30 de junio de 2015	\$	-
b) Utilización del mismo durante el ejercicio	\$	-
c) Constitución por Resolución Asamblea	\$	-
<b>Saldo al 30/06/2016</b>	\$	-


Veáse mi informe de fecha 01-12-2016

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

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

  
Perez Graciela B.  
SECRETARIA  
Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
Briguera Mirian A.  
TESORERA  
Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
Felix Cortes Reyna  
PRESIDENTE  
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras

  
AGUSTÍN SECO  
SINDICO



## COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

## ESTADO PATRIMONIAL ANALÍTICO

Correspondiente al Ejercicio n° 66 finalizado el 30 de Junio de 2016.-

30-06-16

**ACTIVO****Activo Corriente****Disponibilidades**

Caja	\$	12,418.49
Valores a Depositar	\$	15,285.00
Banco Córdoba Cta. Cte.	\$	322,505.53
<b>Total Disponibilidades</b>	<b>\$</b>	<b>350,209.02</b>

**Cuentas a Cobrar**

Deudores por Servicios	\$	1,264,336.60
Deudores por Planes de Pago	\$	9,844.75
Asociados Suscriptores	\$	311,860.39
Deud. serv. Banda Ancha	\$	210,061.24
Deudores Electrodomesticos		133,447.48
Previsión Incobrables	\$	-38,591.00
<b>Total Cuentas a Cobrar</b>	<b>\$</b>	<b>1,890,959.46</b>

**Otros Créditos**

I.V. A. Credito Fiscal	\$	-
I.V.A. Retenc. y Percepc.	\$	-
Anticipo Fondo Ley 23427	\$	-
D.G.R. Retenciones	\$	-
Ganancia ret y perc.	\$	347.70
Anticipo de Sueldos	\$	8,850.40
<b>Total Otros Créditos</b>	<b>\$</b>	<b>9,198.10</b>

**Bienes de Cambio**

Materiales Eléctricos	\$	831,661.69
Materiales Serv. Banda Ancha	\$	15,012.25
Materiales y Articulos de Reventa	\$	15,674.11
Electrodomésticos	\$	73,160.73
<b>Total Bienes de Cambio</b>	<b>\$</b>	<b>935,508.78</b>

**Total Activo Corriente****\$ 3,185,875.36****Activo No Corriente****Inversiones a Largo Plazo**

Cuotas Sociales IFICOSEP coop.	\$	76,983.53
Cuotas Sociales FACE	\$	4,131.89
<b>Total Inversiones a Largo Plazo</b>	<b>\$</b>	<b>81,115.42</b>

**Bienes de Uso****Propiedades Inmuebles**

Valor de Origen	\$	73,070.83
Amortizaciones	\$	-35,174.32
	\$	37,896.51

<b>Transformadores</b>		
Valor de Origen	\$	176,595.88
Amortizaciones	\$	-49,645.35
	\$	<u>126,950.53</u>
<b>Medidores</b>		
Valor de Origen	\$	303,050.18
Amortizaciones	\$	-92,100.99
	\$	<u>210,949.19</u>
<b>Muebles Útiles Instalaciones Herramientas</b>		
Valor de Origen	\$	236,143.91
Amortizaciones	\$	-166,523.27
	\$	<u>69,620.64</u>
<b>Rodados</b>		
Valor de Origen	\$	459,364.88
Amortizaciones	\$	-289,454.50
	\$	<u>169,910.38</u>
<b>Herramientas</b>		
Valor de Origen	\$	-
Amortizaciones	\$	-
	\$	<u>-</u>
<b>Líneas Eléctricas</b>		
Valor de Origen	\$	3,604,907.52
Amortizaciones	\$	-690,413.53
	\$	<u>2,914,493.99</u>
<b>Equipos Banda Ancha</b>		
Valor de Origen	\$	734,980.72
Amortizaciones	\$	-511,366.19
	\$	<u>223,614.53</u>
<b>Servicios Sociales</b>		
Valor de Origen	\$	7,842.07
Amortizaciones	\$	-7,096.10
	\$	<u>745.97</u>
<b>Intangibles</b>		
Valor de Origen	\$	76,626.73
Amortizaciones	\$	-51,363.19
	\$	<u>25,263.54</u>
<b>Obras en Curso</b>		
Valor de Origen	\$	162,064.85
Amortizaciones	\$	-
	\$	<u>162,064.85</u>
<b>Total Bienes de Uso</b>	\$	3,941,510.14
<b>Total Activo No Corriente</b>	\$	<u>4,022,625.56</u>

<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 7,208,500.92</b>
---------------------	------------------------

## **PASIVO**

### **Pasivo Corriente**

#### **Cuentas por Pagar**

Proveedores	\$ -264,615.94
EPEC a pagar	\$ -358,436.98
Acreeedores varios	\$ -
Anticipo a Clientes	\$ -84,538.14
Honorarios a Pagar	\$ -2,900.00
<b>Total Deudas Comerciales</b>	<b>\$ -710,491.06</b>

#### **Deudas Financieras**

Cheques pend. debitar	-21,813.26
Obligac. a Pagar IFCOSEP	\$ -171,100.42
CREDITO F.E.D.E.I.	\$ -53,186.24
<b>Total Deudas Financieras</b>	<b>\$ -246,099.92</b>

#### **Deudas Laborales y Sociales**

Sueldos y Jornales a Pagar	\$ -151,245.00
Anses a Pagar	\$ -155,893.12
FATLYF a Pagar	\$ -99,579.33
FAECyS a Pagar	\$ -8,539.07
Ctr. de Empl. de Comercio a Pagar	\$ -
INACAP	\$ -
Convenio de Pago FATLyF	\$ -13,300.42
B.A.E. a Pagar	\$ -
Retenciones Sindicato y O. Social	\$ -
<b>Total Deudas Laborales y Fiscales</b>	<b>\$ -428,556.94</b>

#### **Cargas Fiscales a Pagar**

I.V.A. a Pagar	\$ -47,712.43
Impto. s/Ing. Brutos a Pagar	\$ -8,883.00
Imptos. Nacionales a Pagar	\$ -10,173.02
Tasa REG ERSEP	\$ -5,248.32
Fondo Prov. Lucha c/Fuego	\$ -35,864.62
Fondo Prov. Infraestruct. Electrica	\$ -103,900.42
Impuestos Municipales a Pagar	0.00
Fondo Educacion y Prom. Coop.	\$ -
I.V.A. Debito Fiscal	\$ -
SICORE (Sujeto no Categ.)	\$ -981.62
AFIP Retenciones a las Ganancias	\$ -
<b>Total Cargas Fiscales</b>	<b>\$ -212,763.43</b>

#### **Otros Compromisos Devengados**

Asoc. "No a las minas"	\$ -
Asoc. prest. de servicios	\$ -8,431.19
Impuestos Municipales a Pagar	\$ -
RADIO PEÑISTA EL GARABATO	\$ -
Bomberos Voluntarios	\$ -2,547.41
Proctectora de Animales	\$ -2,472.64
<b>Total Otros Compromisos Devengados</b>	<b>\$ -13,451.24</b>

**Fondos Ley 20.337**

Fondo Accion Social y Estímulo al Personal  
 Fondo Educación y Capacitación Cooperativa

	\$	-
	\$	-
<b>Total Fondos Ley 20.337</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>

<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>\$</b>	<b>-1,611,362.59</b>
-------------------------------	-----------	----------------------

**Pasivo No Corriente****Otras Deudas**

IFICOSEP a Pagar	\$	-138,153.66
F.E.D.E.I. a Pagar	\$	-281,698.71
Provision Art. 9 C.C.T.	\$	-287,864.64
Ajustes Diferencas del Sistema	\$	-
<b>Total Deudas a Largo Plazo</b>	<b>\$</b>	<b>-707,717.01</b>

**Previsiones**

Previsión para Despidos	\$	-33,172.98
<b>Total Previsiones</b>	<b>\$</b>	<b>-33,172.98</b>

<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>\$</b>	<b>-740,889.99</b>
----------------------------------	-----------	--------------------

<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$</b>	<b>-2,352,252.58</b>
---------------------	-----------	----------------------

**PATRIONIO NETO****Capital****Capital Social Cooperativo**

Capital Social Energía	\$	-4,376,545.12
<b>Total Capital Social</b>	<b>\$</b>	<b>-4,376,545.12</b>

**Reservas**

Reserva Legal	\$	-49,561.37
Artículo 42 Ley 20337	\$	-103,033.15
<b>Total Reservas</b>	<b>\$</b>	<b>-152,594.52</b>

**Ajustes al Capital**

Ajustes al Capital	\$	-262,438.03
<b>Total Ajustes</b>	<b>\$</b>	<b>-262,438.03</b>

**Resultados**

Resultados Acumulados	\$	-
Resultados de Ejercicio (Excedente)	\$	-64,670.67
<b>Total Resultados</b>	<b>\$</b>	<b>-64,670.67</b>


<b>Total Patrimonio Neto</b>	<b>\$</b>	<b>-4,856,248.34</b>
------------------------------	-----------	----------------------

Veáse mi informe de fecha 01-12-2016


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

  
 Perez Graciela B.  
 SECRETARIA  
 Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
 Briguera Mirian A.  
 TESORERA  
 Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
 Felix Carlos Reina  
 PRESIDENTE  
 Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

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

  
 AGUSTÍN SACO  
 SÍNDICO

DENOMINACION DE LA ENTIDAD

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS  
Matrícula INAES 2346

DETALLE ANALITICO DE INGRESOS Y EGRESOS

Correspondiente al Ejercicio n° 66 finalizado el 30 de Junio de 2016.-

Anexo V

Rubros	Energia	Internet	Servicios Sociales	Ingresos Financieros	Otros Ingresos	Electrodomésticos	Totales
<b>Ingresos</b>							
Energia Electrica Vendida	\$ 6,441,213.49	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,441,213.49
Cannon Municipal	\$ 801,716.72	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 801,716.72
Conexiones y Reconexiones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 189,259.79	\$ -	\$ 189,259.79
Vta. Materiales Electricos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 41,475.37	\$ -	\$ 41,475.37
Ingresos Est. Repetidora	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Recupero de Gastos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Recargos por mora	\$ -	\$ 651.89	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 651.89
Intereses Cobrados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 110,964.49	\$ -	\$ -	\$ 110,964.49
Venta de Electrodomésticos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 96,871.56	\$ 96,871.56
Plan Financiamiento Colectivo Serv. Soc.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,400.00	\$ 211,970.59	\$ 211,970.59
Multa por Fraude	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Recupero Gastos Isnp. Y Fraude	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 160,748.48	\$ -	\$ 160,748.48
Seguro Equipamiento Internet	\$ -	\$ 53,208.19	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 53,208.19
Otros Ingresos Internet	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ingresos Serv. sociales	\$ -	\$ -	\$ 117,688.48	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 117,688.48
Dividendos Ganados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,996.88	\$ -	\$ -	\$ 5,996.88
Ingresos Banda Ancha	\$ -	\$ 665,247.04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 665,247.04
<b>Total Ingresos</b>	\$ 7,242,930.21	\$ 719,107.12	\$ 117,688.48	\$ 116,961.37	\$ 401,883.64	\$ 308,842.15	\$ 8,907,412.97
12.45%							
<b>Egresos</b>							
<b>Compras</b>							
Energia Electrica Comprada	\$ -1,645,508.07	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -1,645,508.07
Compras y Costo de Ventas	\$ -	\$ -461,935.60	\$ -	\$ -	\$ -37,254.66	\$ -173,833.26	\$ -673,023.52
<b>Total Compras</b>	\$ -1,645,508.07	\$ -461,935.60	\$ -	\$ -	\$ -37,254.66	\$ -173,833.26	\$ -2,318,531.59
<b>Personal</b>							
Sueldos y Jornales - Operac.	\$ -1,166,288.89	\$ -180,507.71	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -1,346,796.60
B.A.E. y C. Soci. s/B.A.E. Operac.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Capacitacion y Entrenam.- operac.	\$ -478,374.46	\$ -60,554.70	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -538,929.16
Cargas Sociales - Operac.	\$ -32,358.61	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -32,358.61
Vestuario y elementos de seguridad	\$ -121,184.14	\$ -15,600.24	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -136,784.38
Retrib. no remunerativa	\$ -873,213.07	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -873,213.07
Sueldos - Administr.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
BAE y C. Soc. s/BAE - Administr.	\$ -287,864.64	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -287,864.64
Bonificacion Art. 9 C.C.T.	\$ -294,715.68	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -294,715.68
Cargas Sociales - Administr.	\$ -12,594.43	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -12,594.43
Ropa Personal de Administr.	\$ -84,524.05	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -84,524.05
Retrib. no remunerativa administr.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Provision para Despido	\$ -3,351,117.97	\$ -256,662.65	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -3,607,780.62
<b>Total Personal</b>	\$ -3,351,117.97	\$ -256,662.65	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -3,607,780.62
<b>Operativos</b>							





**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 de Junio de 2016.-**

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

**NOTAS: Correspondiente al Ejercicio nº 66 finalizado el 30/06/2016.-**

**BASES DE PREPARACIÓN Y CRITERIOS ADOPTADOS**

**NOTA 1:**

**Bases de preparación:** Los presentes Estados Contables fueron confeccionados de acuerdo con Normas Contables Profesionales Argentinas –NCPA- emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas –FACPCE-, y aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba -CPCE Cba. En relación con las normas contables profesionales sobre aspectos de reconocimiento y medición en general utilizadas en la preparación de estos Estados Contables, el ente ha aplicado la Resolución Técnica Nº 17.

**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.

**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 30/06/16. Es decir que no se ha tenido en cuenta ningún tipo de afectación que los coeficientes de variación de Índices de Precios pudieran haber ocasionado en las partidas contables de la Cooperativa.

**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	<u>\$ 350,209.02</u>
-----------------------------------	----------------------

**NOTA 4: CUENTAS A COBRAR**

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 listados respaldatorios.

Total de Cuentas a Cobrar	<u>\$ 1,890,959.46</u>
---------------------------	------------------------

**NOTA 5: Otros Créditos**

El importe expuesto se integra el saldo de estas cuentas al 30 de Junio. Los valores contables han sido igualados con los listados respaldatorios.

Total Otros Créditos	<u>\$ 9,198.10</u>
----------------------	--------------------



**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. Esta falta de control puede causar perjuicios Patrimoniales al Ente.

Total de bienes de cambio	\$ 935,508.78
---------------------------	---------------

**NOTA 7: TITULOS 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 30/06/2016.

Total de Títulos y Acciones	\$ 81,115.42
-----------------------------	--------------

**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. En el presente ejercicio, se han regularizado la planilla de bienes de uso, grabando la formula automática para un correcto cálculo de amortizaciones del ejercicio y amortizaciones acumuladas. Esa planilla debe utilizarse en el futuro, para ir extinguiendo contablemente la vida útil de los bienes de uso en ella detallados.

Valores origen	\$ 5,834,647.57
Deprec. Acumuladas	\$ -1,893,137.43
Total Valor Residual de Bienes de Uso al cierre	\$ 3,941,510.14

**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 30 de junio de 2016. El saldo contable fué igualado al listado de Capitales.

**NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR**

El saldo se compone por listado de deudas a Proveedores al 30 de junio de 2016. El saldo de la contabilidad ha sido igualado a importe resultante del listado. Además incluye un importe de anticipo a clientes y los cheques post datados al cierre de ejercicio.

Total de Cuentas por Pagar	\$ -710,491.06
----------------------------	----------------

**NOTA 11: Deudas Financieras**

Es el saldo de estas deudas al 30 de junio de 2016. Ver detalle en el Estado Patrimonial Analítico Adjunto.

Total de Deudas Financieras	\$ -246,099.92
-----------------------------	----------------

**NOTA 12: Deudas Sociales**

Al cierre del ejercicio no estaban abonados los sueldos de JUNIO 2016. 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 Junio de 2016. Ver detalle en el Estado Patrimonial Analítico.

Total de Deudas Sociales	\$ -428,556.94
--------------------------	----------------

**NOTA 13: Deudas Fiscales**

Son los montos resultantes de las DDJJ correspondientes al mes de Junio de 2016, a cuyos valores se han ajustado los saldos contables. Ver detalle en el Estado Patrimonial Analítico.

Total de Deudas Fiscales	\$ -212,763.43
--------------------------	----------------

**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

\$ -13,451.24

**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

\$ -138,153.66

Deuda a Largo Plazo con el FEDEI

\$ -281,698.71

Total de Otras Deudas a Largo Plazo

\$ -419,852.37

**NOTA 17:** Previsiones

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

\$ -38,591.01

Con respecto a la Previsión por Despido, la misma se ha calculado aplicandon el 2,00 % a costo laboral del ejerc

\$ -33,172.98

Previsión Art. 9 CCT 36/75

\$ -287,864.64

Ver detalle en el Estado de Evolución de Previsiones

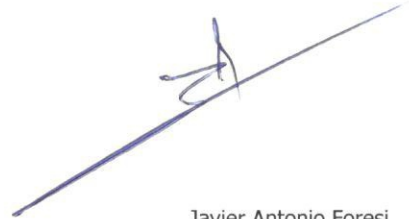
Total Previsiones

\$ -359,628.63

No se han previsionado importes por posibles deudas impositivas.

Veáse mi informe de fecha 01-12-2016

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




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



Perez Graciela B.  
SECRETARIA  
Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras



Brigitera Mirian A.  
TESORERA  
Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras



Félix Carlos Reyna  
PRESIDENTE  
Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras



ANSELMO SINDICO

**Denominación de la Entidad:**

**COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS**  
**Matrícula INAES 2346**

**Correspondiente al Ejercicio n° 66 finalizado el 30 de Junio de 2016.-**

	Total	Operativos	Con No Asociados	No Operativos	Ajenos a la Gestión	Distribuibles
Servicio Eléctrico	\$ -345,966.23	\$ -339,823.24	\$ -6,142.99	\$ -	\$ -	\$ -
Internet	\$ -258,700.47	\$ -219,713.89	\$ -38,986.58	\$ -	\$ -	\$ -
Servicios Sociales	\$ 52,738.13	\$ 52,738.13	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados Financieros	\$ 116,961.37	\$ -	\$ -	\$ 116,961.37	\$ -	\$ -
Otros Ingresos	\$ 364,628.98	\$ -	\$ -	\$ 364,628.98	\$ -	\$ -
Electrodomésticos	\$ 135,008.89	\$ 135,008.89	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ 64,670.67	\$ -371,790.12	\$ -45,129.56	\$ 481,590.34	\$ -	\$ -

**EXCEDENTE GLOBAL DEL EJERCICIO**

\$ 64,670.67

Exedente No Repartible destinado a Reserva Especial art. 42 Ley 20.337 \$ 64,670.67

**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. 5° - Art. 42 - Ley 20.337) \$ -

## 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 Auditoria durante la revisión de los Estados Contables Básicos

## a) Detalle de la Información

## DENOMINACION DE LA ENTIDAD

## COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Matrícula INAES 2346

0

1 - IDENTIFICACIÓN DE LA COOPERATIVA	
1.1 Denominación	Cooperativa Limitada de Electricidad de San Marcos Sierras
1.2 Matrícula	2346
1.3 Domicilio	Av. San Martín 504 - San Marcos Sierras - Córdoba
1.4 Actividad Principal	Distribución de Energía Eléctrica
1.5 Actividades Secundarias	
1.6 Cooperativa de Grado Superior	FACE

2 - ASOCIADOS		
2.1 Cantidad Total	2.2 Cantidad Total Activa	2.3 Jurisdicción Córdoba
1376	1376	1376

3 - OPERATORIA	
3.1 Cierre Balance	30 de Junio de 2016
3.2 Total Anual Facturado	
Mercado Interno	\$ 8,907,412.97
Mercado Externo	\$ -
3.3 Volúmen Total de Compras (Kws)	3,866,359
3.4 Volúmen Total de Ventas (Kws)	3,363,203

## 3.5 Operaciones Discriminadas por Sección o Producto

	Energía	Internet	Servicios Sociales	Ingresos Financieros	Otros Ingresos	Electrodomesticos			Totales
Ingresos	\$ 7,242,930.21	\$ 719,107.12	\$ 117,688.48	\$ 116,961.37	\$ 401,883.64	\$ 308,842.15	\$ -	\$ -	\$ 8,907,412.97
Compras	\$ -1,645,508.07	\$ -461,935.60	\$ -	\$ -	\$ -37,254.66	\$ -173,833.26	\$ -	\$ -	\$ -2,318,531.59
Personal	\$ -3,351,117.97	\$ -256,662.65	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -3,607,780.62
Operativos	\$ -2,351,923.73	\$ -180,919.23	\$ -64,873.90	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -2,597,716.86
Depreciaciones	\$ -240,346.67	\$ -78,290.11	\$ -76.45	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -318,713.23
	\$ -7,588,896.44	\$ -977,807.59	\$ -64,950.35	\$ -	\$ -37,254.66	\$ -173,833.26	\$ -	\$ -	\$ -8,842,742.30
	\$ -345,966.23	\$ -258,700.47	\$ 52,738.13	\$ 116,961.37	\$ 364,628.98	\$ 135,008.89	\$ -	\$ -	\$ 64,670.67
Utilidad s/ facturación	-4.78%	-35.98%	44.81%	100.00%	90.73%	43.71%	0.00%	0.00%	0.73%
Compras / Facturación	-22.72%	-64.24%	0.00%	0.00%	-9.27%	-56.29%	0.00%	0.00%	
Gastos en Personal Directo/Fac.	-46.27%	-35.69%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
Gastos Oper. Direc./Fact.	-32.47%	-25.16%	-55.12%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
Depreciaciones s/facturación	-3.32%	-10.89%	-0.06%	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. Indirect./Fact.	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	

## 3.6 Comercialización

En Forma Directa	100.00%		
Importaciones	0.00%	Exportaciones	0.00%

## 3.7 Inversiones en Activos Fijos

Realizadas en el ejercicio	\$ 869,430.45
----------------------------	---------------

## 3.8 Egresos Financieros

0	\$	-
<b>3.9 Excedentes</b>		
Excedente de Ejercicio	\$	64,670.67
<b>3.10 Capital Social Cooperativo Suscripto y Realizado</b>		
Capital Suscripto y Realizado	\$	4,376,545.12
<b>3.11 Reservas</b>		
Reserva Legal	\$	49,561.59
Especial art. 42 Ley 20.337	\$	103,033.15
Ajuste al Capital	\$	262,438.03

**4 - PERSONAL Y ASOCIADOS OCUPADOS EN LA COOPERATIVA**

4.1 Fijos	10
4.2 Contratados	0
4.3 Profesionales y Técnicos	4 Asesores Externos
Ing. Edgardo González	
Dr. José Sarmiento	
Ing. René Yasina	
Ing. Juan Carlos Beletti	
4.4 Total de Remuneraciones y Gastos en Personal	
\$	3,607,780.62

**5 - PARTICIPACIÓN COOPERATIVA**

5.1 Fecha última Asamblea Ordinaria	31-10-15
5.1.1 Concurrieron cantidad de Asociados	191
5.2 Cooperativa Vinculada a Organización Juvenil	NO
5.3 Cantidad de Mujeres Asociadas	606
5.3.1 Cantidad de Mujeres en el Consejo	5
5.3.2 Porcentaje de Mujeres sobre Total de Miembros del Consejo de Administración	41.67%

**6 - EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN COOPERATIVAS**

6.1 Cantidad de Cursos	8
6.2 Cantidad de Concurrentes	9
6.3 Monto Invertido	19,130.00
6.4 Asistencia de Integrantes del Consejo de Administración	9

**7 - FONDO PARA EDUCACIÓN Y PROMOCIÓN COOPERATIVAS (Ley 23.427)**

7.1 Importes depositados en el ejercicio	\$	22,582.45
4 Anticipos 2015 (N°8 al N°11) de \$ 1259,04 c/u	\$	5,036.16
Saldo DDJJ 2015 (Ingresado 09/11/2015)	\$	5,414.66
7 Anticipos 2016 (N° 1 al N°7) de \$ 1733,09 c/u	\$	12,131.63

**8 - PERSONA RESPONSABLE DE BRINDAR LA PRECEDENTE INFORMACIÓN Y DE SER NECESARIO PODER AMPLIARLA**

Apellido y Nombre	Carlos Reyna
Cargo:	Presidente
Teléfono:	03549 496134
Fecha Consignación de Datos:	01-12-16

## b) Alcance

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

## B - INFORMACION REQUERIDA POR DISPOSICIONES VIGENTES

En cumplimiento de disposiciones vigentes informo:

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

a) 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.

PERIODO	ANTICIPOS 2016	IMPORTE	34% IMP. CRED.	PAGADO	
DICIEMBRE	1	1.733,09	\$ 443,87	\$ 1.289,22	Bco Cba suc Cruz del Eje
ENERO	2	1.733,09	\$ 315,03	\$ 1.418,06	Bco Cba suc Cruz del Eje
FEBRERO	3	1.733,09	\$ 699,59	\$ 1.033,50	Bco Cba suc Cruz del Eje
MARZO	4	1.733,09	\$ 683,74	\$ 1.049,35	Bco Cba suc Cruz del Eje
ABRIL	5	1.733,09	\$ 778,61	\$ 954,58	Bco Cba suc Cruz del Eje
MAYO	6	1.733,09	\$ 525,00	\$ 1.208,09	
JUNIO	7	1.733,09	\$ 937,29	\$ 795,80	Bco Cba suc Cruz del Eje

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 Infocoop. 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 y Órdenes de Pago. No se encuentra implementado un sistema de stock, con lo cual el inventario no se lleva en tiempo real.

Para confeccionar los Estados Contables, se tomó como base el Balance de Sumas y Saldos entregado por la Cooperativa, con fecha 23/11/2016.

Al igual que en el ejercicio anterior, los saldos contables fueron ajustados contra los listados de respaldo, debido a que no existe un procedimiento mensual de conciliación de cuentas contables que permita todos los meses emitir un Balance de Sumas y Saldos con sus cuentas conciliadas. De los ajustes contables, resultó un importe de \$ 37.777,36 el cual fue acreditado en la cuenta contable 1.1.02.01.001 – Deudores por Serv. Prestados. Necesariamente en forma urgente debe modificarse esta situación de tal manera que, tal como se manifiesta anteriormente, todos los meses, a mas tardar el día 25 del mes subsiguiente, la Administración de



Variacion	\$ 380,054.86	\$ 436,103.71	\$ -124,161.94
-----------	---------------	---------------	----------------

**Orígenes de los Fondos**

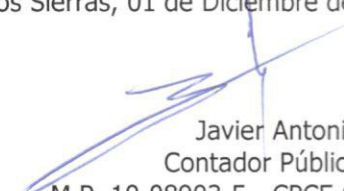
Resultado del Ejercicio	\$ 64,670.67	\$ 55,479.45	\$ 47,553.70
Depreciaciones	\$ 318,713.23	\$ 242,661.22	\$ 248,531.31
Aporte de los Asociados	\$ 894,900.67	\$ 530,910.52	\$ 528,212.49
Previsiones y Provisiones	\$ -	\$ -	
<b>Total de Orígenes</b>	\$ 1,278,284.57	\$ 829,051.19	\$ 824,297.51

**Aplicaciones de los Fondos**

Disminución del Pasivo	\$ 18,248.55	\$ -147,609.29	\$ 181,075.14
Incremento Títulos y Acciones	\$ 10,550.73	\$ 10,542.43	\$ 13,145.96
Incremento de Bienes de Uso	\$ 869,430.45	\$ 530,014.47	\$ 754,238.35
Fondos Ley 20.337			
Deudas Financieras a L Plazo		\$ -	
<b>Total de Aplicaciones</b>	\$ 898,229.73	\$ 392,947.61	\$ 948,459.45
	\$ 380,054.86	\$ 436,103.58	\$ -124,161.94

	<b>30/06/2016</b>	<b>30/06/2015</b>	<b>30/06/2014</b>
Capital Suscrito	\$ 4,376,545.12	\$ 3,481,644.45	\$ 2,950,733.93
Capital Realizado	\$ 4,376,545.12	\$ 3,481,644.45	\$ 2,950,733.93

San Marcos Sierras, 01 de Diciembre de 2016.-

  
 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° 66 finalizado el 30 de Junio de 2016.-

Matrícula INAES 2344

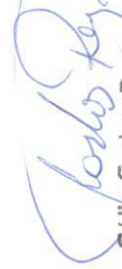
Estado de Resultados del Servicio Eléctrico

	30-06-16				30-06-15			
	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
<b>Ingresos Operativos</b>								
Suministro de Energía	\$ 7,114,324.52	\$ 128,605.69	\$ -	\$ 7,242,930.21	\$ 4,539,696.01	\$ 71,268.00	\$ -	\$ 4,610,964.00
	\$ 7,114,324.52	\$ 128,605.69	\$ -	\$ 7,242,930.21	\$ 4,539,696.01	\$ 71,268.00	\$ -	\$ 4,610,964.00
<b>Costos Operativos</b>								
Compra de Energía	\$ -1,616,290.38	\$ -29,217.69	\$ -	\$ 1,645,508.07	\$ -852,871.02	\$ -13,389.09	\$ -	\$ 866,260.10
	\$ -1,616,290.38	\$ -29,217.69	\$ -	\$ -1,645,508.07	\$ -852,871.02	\$ -13,389.09	\$ -	\$ -866,260.10
<b>Sub Total</b>	\$ 5,498,034.14	\$ 99,388.00	\$ -	\$ 5,597,422.14	\$ 3,686,824.99	\$ 57,878.91	\$ -	\$ 3,744,703.90
<b>EGRESOS OPERATIVOS</b>								
Gastos en personal	\$ -3,291,615.42	\$ -59,502.55	\$ -	\$ -3,351,117.97	\$ -2,429,209.62	\$ -38,135.79	\$ -	\$ -2,467,345.40
Gastos Operativos	\$ -2,164,255.19	\$ -39,123.26	\$ -	\$ -2,203,378.45	\$ -1,332,539.82	\$ -20,919.34	\$ -	\$ -1,353,459.16
Gastos Bancarios y Financieros	\$ -145,907.71	\$ -2,637.57	\$ -	\$ -148,545.28	\$ -106,187.57	\$ -1,667.02	\$ -	\$ -107,854.59
Depreciaciones	\$ -236,079.07	\$ -4,267.60	\$ -	\$ -240,346.67	\$ -180,435.36	\$ -2,832.63	\$ -	\$ -183,267.99
	\$ -5,837,857.38	\$ -105,530.99	\$ -	\$ -5,943,388.37	\$ -4,048,372.37	\$ -63,554.78	\$ -	\$ -4,111,927.15
<b>Excedente Operativo Bruto</b>	\$ -339,823.24	\$ -6,142.99	\$ -	\$ -345,966.23	\$ -361,547.37	\$ -5,675.88	\$ -	\$ -367,223.25
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>								
Derechos de Conexión y Trabajos Varios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Excedente No Operativo</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)</b>	\$ -339,823.24	\$ -6,142.99	\$ -	\$ -345,966.23	\$ -361,547.37	\$ -5,675.88	\$ -	\$ -367,223.25

Veáse mi informe de fecha 01-12-2016

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

  
**Briguera Mirian A.**  
 TESORERA  
 Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
**Felix Carlos Reyna**  
 PRESIDENTE  
 Coop. Ltda. de 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° 66 finalizado el 30 de Junio de 2016.-

Matrícula INAES 2344

**Estado de Resultados de Internet**

	30-06-16				30-06-15				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	
grosos	\$ 610,736.52	\$ 108,370.60	\$ -	\$ 719,107.12	\$ 382,476.76	\$ 110,258.00	\$ -	\$ 492,734.	
grosos	\$ 610,736.52	\$ 108,370.60	\$ -	\$ 719,107.12	\$ 382,476.76	\$ 110,258.00	\$ -	\$ 492,734.	
Costos									
Costos del Servicio	\$ -392,321.16	\$ -69,614.44	\$ -	\$ -461,935.60	\$ -251,400.06	\$ -72,472.03	\$ -	\$ -323,872.	
	\$ -392,321.16	\$ -69,614.44	\$ -	\$ -461,935.60	\$ -251,400.06	\$ -72,472.03	\$ -	\$ -323,872.	
Sub Total	\$ 218,415.36	\$ 38,756.16	\$ -	\$ 257,171.52	\$ 131,076.70	\$ 37,785.97	\$ -	\$ 168,862.	
<b>GRESOS OPERATIVOS</b>									
Costos en personal	\$ -217,983.18	\$ -38,679.47	\$ -	\$ -256,662.65	\$ -61,045.41	\$ -17,597.79	\$ -	\$ -78,643.	
Costos Operativos	\$ -153,654.41	\$ -27,264.82	\$ -	\$ -180,919.23	\$ -102,526.99	\$ -29,555.84	\$ -	\$ -132,082.	
Depreciaciones	\$ -66,491.66	\$ -11,798.45	\$ -	\$ -78,290.11	\$ -46,087.88	\$ -13,285.92	\$ -	\$ -59,373.	
	\$ -438,129.25	\$ -77,742.74	\$ -	\$ -515,871.99	\$ -209,660.28	\$ -60,439.55	\$ -	\$ -270,099.	
<b>Excedente Operativo Bruto</b>	\$ -219,713.89	\$ -38,986.58	\$ -	\$ -258,700.47	\$ -78,583.58	\$ -22,653.58	\$ -	\$ -101,237.	
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>									
Otros Ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Otros Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
<b>Excedente No Operativo</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)</b>	\$ -219,713.89	\$ -38,986.58	\$ -	\$ -258,700.47	\$ -78,583.58	\$ -22,653.58	\$ -	\$ -101,237.	

Basé mi informe de fecha 01-12-2016 en las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables

  
**Briguera Mirian B.**  
 SECRETARIA  
 Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
**Félix Carlos Reyna**  
 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° 66 finalizado el 30 de Junio de 2016.-


Matrícula INAES 234

Estado de Resultados Servicios Sociales


	30-06-16				30-06-15				
	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	\$ 117,688.48	\$ -	\$ 117,688.48	\$ -	\$ 119,862.79	\$ -	\$ 119,862.79	\$ -	\$ 119,862.79
Ingresos	\$ 117,688.48	\$ -	\$ 117,688.48	\$ -	\$ 119,862.79	\$ -	\$ 119,862.79	\$ -	\$ 119,862.79
Costos Operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Costos del Servicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Sub Total</b>	\$ 117,688.48	\$ -	\$ 117,688.48	\$ -	\$ 119,862.79	\$ -	\$ 119,862.79	\$ -	\$ 119,862.79
<b>EGRESOS OPERATIVOS</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos en personal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos Operativos	\$ -64,873.90	\$ -	\$ -64,873.90	\$ -	\$ -32,644.63	\$ -	\$ -32,644.63	\$ -	\$ -32,644.63
Gastos Bancarios y Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciaciones	\$ -76.45	\$ -	\$ -76.45	\$ -	\$ -19.42	\$ -	\$ -19.42	\$ -	\$ -19.42
<b>Excedente Operativo Bruto</b>	\$ -64,950.35	\$ -	\$ -64,950.35	\$ -	\$ -32,664.05	\$ -	\$ -32,664.05	\$ -	\$ -32,664.05
<b>Excedente No Operativo</b>	\$ 52,738.13	\$ -	\$ 52,738.13	\$ -	\$ 87,198.74	\$ -	\$ 87,198.74	\$ -	\$ 87,198.74
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)</b>	\$ 52,738.13	\$ -	\$ 52,738.13	\$ -	\$ 87,198.74	\$ -	\$ 87,198.74	\$ -	\$ 87,198.74

véase mi informe de fecha 01-12-2016  
as notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables

  
Brígida Mirian A.  
TESORERA  
Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
Félix Carlos Reyna  
PRESIDENTE  
Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

  
Agustín Saco  
SINDICO

  
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° 66 finalizado el 30 de Junio de 2016.-


Matrícula INAES 2346


**Estado de Resultados Ingresos Financieros**

	30-06-16		30-06-15		Total
	Gestión Cooperativa		Gestión Cooperativa		
	Con Asociados	Ajenos a la Gestión Cooperativa	Con Asociados	Ajenos a la Gestión Cooperativa	
Ingresos Operativos	\$ 116,961.37	\$ -	\$ 116,961.37	\$ -	\$ 116,961.37
Ingresos	\$ 116,961.37	\$ -	\$ 116,961.37	\$ -	\$ 116,961.37
Costos Operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Costos del Servicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Sub Total</b>	\$ 116,961.37	\$ -	\$ 116,961.37	\$ -	\$ 116,961.37
<b>EGRESOS OPERATIVOS</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos en personal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos Operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Excedente Operativo Bruto</b>	\$ 116,961.37	\$ -	\$ 116,961.37	\$ -	\$ 116,961.37
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Excedente No Operativo</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)</b>	\$ 116,961.37	\$ -	\$ 116,961.37	\$ -	\$ 116,961.37

Véase mi informe de fecha 01-12-2016  
Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables

  
**Briguera Mirian A.**  
TESORERA  
Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
**Carlos Reyna**  
PRESIDENTE  
Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

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

  
**Pérez Graciela B.**  
SECRETARIA  
Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

Denominación de la Entidad:

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Correspondiente al Ejercicio n° 66 finalizado el 30 de Junio de 2016.-

Matrícula INAES 234

Estado de Resultados Otros Ingresos


	30-06-16				30-06-15			
	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	\$ 401,883.64	\$ -	\$ -	\$ 401,883.64	\$ 208,364.46	\$ -	\$ -	\$ 208,364.46
Ingresos	\$ 401,883.64	\$ -	\$ -	\$ 401,883.64	\$ 208,364.46	\$ -	\$ -	\$ 208,364.46
Costos Operativos	\$ -37,254.66	\$ -	\$ -	\$ -37,254.66	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Costos del Servicio	\$ -37,254.66	\$ -	\$ -	\$ -37,254.66	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Sub Total</b>	\$ 364,628.98	\$ -	\$ -	\$ 364,628.98	\$ 208,364.46	\$ -	\$ -	\$ 208,364.46
<b>EGRESOS OPERATIVOS</b>								
Gastos en personal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos Operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Excedente Operativo Bruto</b>	\$ 364,628.98	\$ -	\$ -	\$ 364,628.98	\$ 208,364.46	\$ -	\$ -	\$ 208,364.46
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>								
Otros Ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Excedente No Operativo</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)</b>	\$ 364,628.98	\$ -	\$ -	\$ 364,628.98	\$ 208,364.46	\$ -	\$ -	\$ 208,364.46

Veáse mi informe de fecha 01-12-2016  
Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables

  
Briguera Mirian A.  
TESORERA  
Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
Félix Carlos Reyna  
PRESIDENTE  
Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

  
Agustín Saco  
SINDICO

  
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° 66 finalizado el 30 de Junio de 2016.-

Matrícula INAES 2346

Estado de Resultados Electrodomésticos


	30-06-16		30-06-15		Total	Ajenos a la Gestión Cooperativa		Total
	Gestión Cooperativa		Gestión Cooperativa			Ajenos a la Gestión Cooperativa		
	Con Asociados	Con No Asociados	Con Asociados	Con No Asociados		Con Asociados	Con No Asociados	
<b>Ingresos Operativos</b>								
Ingresos	\$ 308,842.15	\$ -	\$ 308,842.15	\$ -	\$ 48,318.72	\$ -	\$ -	\$ 48,318.72
	\$ 308,842.15	\$ -	\$ 308,842.15	\$ -	\$ 48,318.72	\$ -	\$ -	\$ 48,318.72
<b>Costos Operativos</b>								
Costos del Servicio	\$ -173,833.26	\$ -	\$ -173,833.26	\$ -	\$ -26,124.00	\$ -	\$ -	\$ -26,124.00
	\$ -173,833.26	\$ -	\$ -173,833.26	\$ -	\$ -26,124.00	\$ -	\$ -	\$ -26,124.00
<b>Sub Total</b>	\$ 135,008.89	\$ -	\$ 135,008.89	\$ -	\$ 22,194.72	\$ -	\$ -	\$ 22,194.72
<b>EGRESOS OPERATIVOS</b>								
Gastos en personal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos Operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Excedente Operativo Bruto</b>	\$ 135,008.89	\$ -	\$ 135,008.89	\$ -	\$ 22,194.72	\$ -	\$ -	\$ 22,194.72
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>								
Otros Ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Excedente No Operativo</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)</b>	\$ 135,008.89	\$ -	\$ 135,008.89	\$ -	\$ 22,194.72	\$ -	\$ -	\$ 22,194.72

Veáse mi informe de fecha 01-12-2016  
Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables

  
**Briguera Mirian A.**  
TESORERA  
Coop. Ltda. de Elec. de S. M. Sierras

  
**Félix Carlos Reyno**  
PRESIDENTE  
Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

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

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



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Sres. Consejeros de la  
Cooperativa Limitada de Electricidad de San Marcos Sierras  
Av. San Martín 504  
San Marcos Sierras – Córdoba  
CUIT: 30-54581090-1

### **I - Informe sobre los Estados Contables**

**a.1.) Introducción** He auditado los estados contables adjuntos de la Cooperativa Limitada de San Marcos Sierras, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 30 de Junio de 2016, el Estado de Resultados, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo correspondiente 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 17 y los Anexos I a VI. Las cifras y otra información correspondientes al Ejercicio Económico terminado el 30 de Junio de 2015 son parte integrante de los Estados Contables 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.

**a.2.) Información complementaria agregada por la Cooperativa requerida por los Organismos de Contralor:** He auditado también el Anexo IV "Formulario de Datos Estadísticos", información adjunta solicitada por el Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) mediante la Resolución Nro. 247/09, con detalle de información institucional, información económica financiera, e información sobre educación cooperativa.

**b) Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con los Estados Contables:** El Consejo de Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas emitidas por la FACPCE y aprobadas por el CPCE de Córdoba, y del control interno que el Consejo de Administración considere necesario para permitir la preparación de los estados contables libres de incorrecciones significativas.

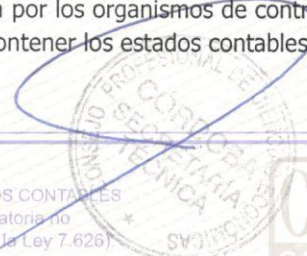
**c) Responsabilidad del Auditor:** Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos 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 auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el Consejo de Administración de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

**d) Opinión:** En mi opinión:

**d.1.)** Los Estados Contables adjuntos enunciados en el primer párrafo del presente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la Situación Patrimonial de la Cooperativa Limitada de Electricidad de San Marcos Sierras al 30 de Junio de 2016, así como sus Resultados, la Evolución de su Patrimonio Neto y el Flujo de su Efectivo correspondientes a los Ejercicios Económicos terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas vigentes.

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

**e) Otras cuestiones:** Los datos identificados en el pto. a.2.) han sido auditados durante el examen de los Estados Contables y son presentados por la Cooperativa a los efectos de cumplir con la información requerida por los organismos de contralor; por lo tanto, no son necesarios para una presentación razonable de la información que deben contener los estados contables básicos





## II- Información especial sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Al 30 de Junio de 2016 los libros y registraciones contables exigidos por la Ley de Cooperativas se hallan transcritos a esa fecha.

b) Las cifras resumidas emergentes de los Estados Contables enunciados en el primer párrafo del presente informe son las siguientes:

### Estado de Situación Patrimonial

	30/06/2016	30/06/2015
ACTIVO	\$ 7,208,500.92	\$ 6,011,408.78
PASIVO	\$ 2,352,252.58	\$ 2,114,731.79
PATRIMONIO NETO	\$ 4,856,248.34	\$ 3,896,676.99

### Estado de Resultados

	30/06/2016	30/06/2015
Resultado del Ejercicio	\$ 64.670,67	\$ 55.479,45

c) Según surge de los registros contables de la entidad, el Pasivo devengado al 30 de Junio de 2016 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 155.893,12 (Pesos ciento cincuenta y cinco mil ochocientos noventa y tres c/12/100) y no era exigible a esa fecha.

d) Conforme a lo requerido por la Resolución 247/09 del Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) se informa que la Cooperativa se encuentra alcanzada por la Contribución Especial establecida por la Ley N° 23.427, inscripta con la C.U.I.T. 30-54581090-1 no existiendo deuda devengada al 30 de Junio de 2016.

e) Conforme a lo estipulado por la resolución 221/2010 INAES he dado cumplimiento con lo dispuesto por la legislación vigente a través de la Unidad de Información Financiera (UIF) y el Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social (INAES) y los procedimientos previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba en materia de prevención del lavado de activos y de la financiación del terrorismo.

San Marcos Sierras, 01 de Diciembre de 2016.-

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



El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba. CERTIFICA que la firma que antecede concuerda con la que tiene registrada como correspondiente

**CPCE CORDOBA**

**00002003\***

**a FORESI JAVIER ANTONIO**  
 Inscripto en la matrícula de CONTADOR PUBLICO N° 10.08903.5  
 Comitente: COOP. LTDA DE ELECTRICIDAD SAN MARCOS SIERRAS  
 Fecha de cierre: junio 2016 Intervención N° 309599  
 Activo: 7.208.500,92 Pasivo: 2.352.252,58  
 P. Neto: 4.856.248,34 Resultado: 64.670,67  
 Var. E.F.E.: 198.077,83

**B**

Oblea N° 0100646767  
 Lugar y fecha: Córdoba - lunes, 05 de diciembre de 2016

**Cr. MANUEL E. MANZANO**  
 GERENCIA TÉCNICA  
 CPCE - CORDOBA



