

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° 65 iniciado el 01 de Julio de 2014 y cerrado el 30 de Junio de 2015, presentado en forma comparativa con el ejercicio anterior, conforme normas técnicas en vigencia.-

Expresados en: Moneda Homogénea (PESOS) al 30 de Junio de 2015 (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 ° Estado 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	3.481.644,45	3.481.644,45

DENOMINACION DE LA ENTIDAD

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Matricula INVAES 2346

Estado de Situación Patrimonial al 30 de Junio de 2015

Correspondiente al Ejercicio n° 65

	30/06/2015	30/06/2014		30/06/2015	30/06/2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Corriente			Pasivo Corriente		
Caja y Bancos	\$ 152,131.19	\$ 293,175.39	Cuentas por Pagar	\$ 491,543.06	\$ 619,577.65
Cuenta a Cobrar	\$ 1,438,790.51	\$ 1,235,064.24	Deudas Financieras	\$ 215,604.34	\$ 106,564.70
Otros Créditos	\$ -1,162.54	\$ 26,512.15	Deudas Laborales y Sociales	\$ 322,024.90	\$ 522,506.55
Bienes de Cambio	\$ 960,292.00	\$ 740,124.74	Cargas Fiscales a Pagar	\$ 304,329.71	\$ 253,161.05
Total Activo Corriente	\$ 2,550,051.16	\$ 2,294,876.52	Otros Compromisos Devengados	\$ 22,091.24	\$ 34,712.37
			Fondos Ley 20.337	\$ -	\$ -
Activo no Corriente			Total Pasivo Corriente	\$ 1,355,593.25	\$ 1,536,522.32
Créditos	\$ -	\$ -	Pasivo No Corriente		
Títulos y Acciones	\$ 70,564.69	\$ 60,022.26	Deudas Financieras	\$ 644,139.03	\$ 506,529.66
Bienes de Uso	\$ 3,390,792.93	\$ 3,103,439.68	Prov. Artículo 9 CC 36/75	\$ 90,397.67	\$ 40,397.67
Total Activo Corriente	\$ 3,461,357.62	\$ 3,163,461.94	Otras Deudas	\$ -	\$ -
			Previsiones	\$ 24,601.84	\$ 64,601.84
TOTAL ACTIVO	\$ 6,011,408.78	\$ 5,458,338.46	Total Pasivo No Corriente	\$ 759,138.54	\$ 611,529.17
			TOTAL PASIVO	\$ 2,114,731.79	\$ 2,148,051.49
			PATRIMONIO NETO	\$ 3,896,676.99	\$ 3,310,286.97
			TOTAL PASIVO MAS PAT. NETO	\$ 6,011,408.78	\$ 5,458,338.46

Vease en el informe de fecha 03-10-2015

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


CARLOS A. MARTÍN
 SECRETARIO
 Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras


DÍAZ MARTÍN B.
 Tesorero
 Coop. Ltda. de Elec. de San Marcos Sierras


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

S/2015


 Javier Antonio Foresti
 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 65 finalizado el 30/06/2015

	30/06/2015	30/06/2014
Resultados de las operaciones que continúan		
Ingresos Operativos		
Ventas netas o Servicio netos (gestión cooperativa)	\$ 5,271,880.28	\$ 4,019,651.44
Total Ingresos Operativos	\$ 5,271,880.28	\$ 4,019,651.44
Costos Operativos		
Costo de bienes vendidos y Servicios Prestados	\$ -1,226,038.22	\$ -842,042.09
Total Costos Operativos	\$ -1,226,038.22	\$ -842,042.09
Sub-Total	\$ 4,045,842.06	\$ 3,177,609.35
Gastos Operativos		
Gastos en personal	\$ -2,545,988.61	\$ -2,057,968.36
Gastos Operativos	\$ -1,626,041.21	\$ -1,188,962.92
Depreciaciones	\$ -242,661.21	\$ -248,531.31
Total Gastos Operativos	\$ -4,414,691.03	\$ -3,495,462.59
Resultado Operativo Bruto	\$ -368,848.97	\$ -317,853.24
Resultados Financieros y por Tenencia		
Resultados Financieros y por Tenencia (Netos de Gastos)	\$ 96,241.34	\$ 157,042.49
OTROS INGRESOS y EGRESOS		
Venta de Artículos Varios (Netas de Costo)	\$ -	\$ -
Otros Ingresos y Egresos	\$ 328,087.09	\$ 208,364.46
Venta de Bienes de Uso	\$ -	\$ -
Excedente no Operativo	\$ 424,328.43	\$ 365,406.95
Resultado del Ejercicio (Excedente)	\$ 55,479.45	\$ 47,553.71
Resultados por la gestión cooperativa con asociados	\$ 83,808.91	\$ 74,268.33
Resultados por la gestión cooperativa con no asociados	\$ -28,329.46	\$ -26,714.63
Resultados por operaciones ajenas a la gestión cooperativa	\$ -	\$ -
Resultado del Ejercicio (Excedente)	\$ 55,479.45	\$ 47,553.70

Veáse mi informe de fecha 03-10-2015

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

DIAZ MARTIN B.
Tesorero

Coop. Ltda. de Elec. de San Marcos Sierras

SINDICO

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

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

CARLOS A. MARTÍN
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras

DENOMINACION DE LA ENTIDAD

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Matrícula TMAES 2346

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Correspondiente al Ejercicio nº 65 finalizado el 30/06/2015.-

	Capital	Ajustes al	Total	Reserva	Reserva	Fondo de	Fondo	Result. No	30/06/2015	30/06/2014
	Suscripto	Capital		Legal	Especial	Acción	Educación y	Asig.		
Salidos al Inicio	\$ 2,950,733.93	\$ 262,438.03	\$ 3,213,172.03	\$ 49,561.37	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 47,553.70	\$ 3,310,286.97	\$ 2,734,520.80
Suscripción de Acciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reexpresión saldos al Inicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Salidos al Inicio en Moneda de Cierre	\$ 2,950,733.93	\$ 262,438.03	\$ 3,213,172.03	\$ 49,561.48	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 47,553.70	\$ 3,310,286.97	\$ 2,734,520.80
Distribución de Excedentes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 47,553.70	\$ -	\$ -	\$ -47,553.70	\$ -	\$ -
Pasaje a Pasivo Corriente (R.T. 24)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Suscripción de Acciones	\$ 530,910.52	\$ -	\$ 530,910.52	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 530,910.52	\$ 528,212.49
Resultado del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,479.45	\$ 55,479.45	\$ 47,553.70
TOTALES	\$ 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

Vease mi informe de fecha 03-10-2015

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


CARLOS A. MARTÍN
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras


DIAZ MARTIN B.
Tesorero
Coop. Ltda. de Elect. de San Marcos 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

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

Matrícula INAES 2346

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Correspondiente al Ejercicio n° 65 finalizado el 30 de Junio de 2015.-

	30/06/2015	30/06/2014
VARIACIONES DE EFECTIVO		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 293,175.39	\$ 44,043.60
Efectivo al Cierre del Ejercicio	\$ 152,131.19	\$ 293,175.39
Variación Neta de Efectivo	\$ -141,044.20	\$ 249,131.79

CAUSAS DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO**Actividades Operativas**

Resultado del ejercicio 55,479.45 \$ 47,553.70

Ajustes para arribar al flujo neto de Efectivo proveniente de actividades operativas

Variación de Créditos por Servicios	-203,726.27	\$ -197,644.09
Variación de Otros Créditos	27,674.69	\$ -4,429.46
Variación de Bienes de Cambio	-220,167.26	\$ -89,940.83
Amortizaciones	242,661.21	\$ 248,531.31
Variación de Deudas Comerciales	-128,034.67	\$ 402,805.61
Variación de Otras Deudas	-40,273.35	\$ 243,098.22
Otros Compromisos devengados	-12,621.13	\$ 19,404.20
Otras Deudas	-	-
Aporte de los Asociados	530,910.52	\$ 528,212.49
	<u>\$ 196,423.74</u>	<u>\$ 1,150,037.45</u>

Flujo Neto Generado por Actividades Operativas \$ 251,903.19 \$ 1,197,591.16**Actividades de Financiación - Aplicaciones de Fondos**

Variación de Cuotas Sociales	-10,542.43	\$ -13,145.96
Variación de Deudas Bancarias y Financieras	137,609.37	\$ 56,636.66
Flujo Neto Generado por Actividades de Financiación	<u>\$ 127,066.94</u>	<u>\$ 43,490.70</u>

Actividades de Inversión

Aumento de Bienes de Uso	-530,014.47	\$ -754,238.35
Flujo Neto Generado por Actividades de Inversión	<u>\$ -530,014.47</u>	<u>\$ -754,238.35</u>

Provisiones y Previsiones

Provisiones y Previsiones	10,000.00	\$ -237,711.72
	<u>\$ 10,000.00</u>	<u>\$ -237,711.72</u>

Variación Neta de Efectivo \$ -141,044.20 \$ 249,131.79

Veáse mi informe de fecha 03-10-2015

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


DIAZ MARTIN B.
Tesorero

Coop. Ltda. de Elect. de San Marcos Sierras


Félix Carlos Regna
PRESIDENTE

Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras


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

CARLOS A. MARTÍN
SECRETARIO

Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras

Denominación de la Entidad:

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS
Matrícula INAES 2346

Correspondiente al Ejercicio n° 65 finalizado el 30 de Junio de 2015.-

	Total	Operativos	Con No Asociados	No Operativos	Ajenos a la Gestión	Distribuibles
Servicio Eléctrico	\$ -367,223.25	\$ -367,223.25	\$ -5,675.88	\$ -	\$ -	\$ -
Internet	\$ -101,237.16	\$ -101,237.16	\$ -22,653.58	\$ -	\$ -	\$ -
Servicios Sociales	\$ 87,198.74	\$ 87,198.74	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados Financieros	\$ 96,241.34	\$ -	\$ -	\$ 96,241.34	\$ -	\$ -
Otros Ingresos	\$ 318,305.07	\$ 318,305.07	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Electrodomésticos	\$ 22,194.72	\$ 22,194.72	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ 55,479.45	\$ -62,956.60	\$ -28,329.46	\$ 96,241.34	\$ -	\$ -

EXCEDENTE GLOBAL DEL EJERCICIO

\$ 55,479.45

Excedente No Repartible destinado a Reserva Especial art. 42 Ley 20.337 \$ 55,479.45

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) \$ -

DENOMINACION DE LA ENTIDAD

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Matrícula INAES 2346

BIENES DE USO

Correspondiente al Ejercicio n° 65 finalizado el 30 de Junio de 2015.-

	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	\$ -32,503.88	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -33,839.08	\$ 39,231.75
REDES ELECTRICAS	\$ 2,954,929.42	\$ 311,999.10	\$ -	\$ -	\$ 3,266,928.52	\$ -487,004.94	\$ -	\$ -	\$ -96,637.52	\$ -583,642.46	\$ 2,683,286.06
MUEBLES, UTILES Y HERR	\$ 162,015.59	\$ 25,540.11	\$ -	\$ -	\$ 187,555.70	\$ -120,934.07	\$ -	\$ -	\$ -20,952.29	\$ -141,886.36	\$ 45,669.34
RODADOS	\$ 263,728.68	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 263,728.68	\$ -175,331.72	\$ -	\$ -	\$ -37,497.77	\$ -212,829.49	\$ 50,899.19
TRANSFORMADORES	\$ 67,767.78	\$ 69,263.10	\$ -	\$ -	\$ 137,030.88	\$ -37,100.28	\$ -	\$ -	\$ -5,481.24	\$ -42,581.52	\$ 94,449.36
MEDIDORES	\$ 185,387.92	\$ 51,731.45	\$ -	\$ -	\$ 237,119.37	\$ -72,459.71	\$ -	\$ -	\$ -8,545.30	\$ -81,005.01	\$ 156,114.36
SERV. SOCIALES	\$ 7,271.82	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,271.82	\$ -7,000.23	\$ -	\$ -	\$ -19.42	\$ -7,019.65	\$ 252.17
EQUIPOS BANDA ANCHA	\$ 593,552.74	\$ 65,953.61	\$ -	\$ -	\$ 659,506.35	\$ -373,702.27	\$ -	\$ -	\$ -59,373.81	\$ -433,076.08	\$ 226,430.27
LICENCIAS Y PROGRAMAS	\$ 71,099.63	\$ 5,527.10	\$ -	\$ -	\$ 76,626.73	\$ -25,725.86	\$ -	\$ -	\$ -12,818.66	\$ -38,544.52	\$ 38,082.21
OBRAS EN CURSO	\$ 56,378.24	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56,378.24	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56,378.24
TOTALES	\$ 4,435,202.65	\$ 530,014.47	\$ -	\$ -	\$ 4,965,217.12	\$ -1,331,762.96	\$ -	\$ -	\$ -242,661.22	\$ -1,574,424.17	\$ 3,390,792.93

Véase mi informe de fecha 03-10-2015
Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables


CARLOS A. MARTÍN
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras


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


Javier Antonio Fores
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 nº 65 finalizado el 30 de Junio de 2015.-

	Saldos al Inicio	Aumentos del Ejercicio	del	Disminuciones del Ejercicio	Saldos al Cierre
Deudores Incobrables	\$ 19,123.14	\$ 6,703.54		\$ -	\$ 25,826.68
Despidos y desvinculaciones Art. 9 CCT 36/75	\$ 64,601.84	\$ -		\$ -40,000.00	\$ 24,601.84
Totales	\$ 83,724.98	\$ 6,703.54			\$ 50,428.52

Veáse mi informe de fecha 03-10-2015

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



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



SIBDIO

CARLOS A. MARTÍN
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras



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



DIAZ MARTIN B.
Tesorero
Coop. Ltda. de Elect. de San Marcos 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° 65 finalizado el 30 de Junio de 2015.-

a) Saldo disponible al 30 de junio de 2014	\$	-
b) Utilización del mismo durante el ejercicio	\$	-
c) Constitución por Resolución Asamblea	\$	-
Saldo al 30/06/2015	\$	-

Veáse mi informe de fecha 03-10-2015

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

DIAZ MARTIN B.
Tesorero

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

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

CARLOS A. MARTIN
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

ESTADO PATRIMONIAL ANALÍTICO

Correspondiente al Ejercicio n° 65 finalizado el 30 de Junio de 2015.-

30/06/2015

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

Caja	\$	35,128.11
Banco Córdoba Cta. Cte.	\$	117,003.08
Total Disponibilidades	\$	152,131.19

Cuentas a Cobrar

Deudores por Servicios	\$	1,229,911.91
Deudores por Planes de Pago	\$	8,107.51
Cupones de Tarjeta en Tesorería	\$	4,887.40
Asociados Suscriptores	\$	168,395.57
Deudores Electrodomesticos	\$	53,314.80
Previsión Incobrables	\$	-25,826.68
Total Cuentas a Cobrar	\$	1,438,790.51

Otros Créditos

I.V. A. Credito Fiscal	\$	-
I.V.A. Retenc. y Percepc.	\$	-1,162.54
Anticipo Fondo Ley 23427	\$	-
D.G.R. Retenciones	\$	-
Ganancia ret y perc.	\$	-
Total Otros Créditos	\$	-1,162.54

Bienes de Cambio

Materiales Eléctricos	\$	875,403.88
Materiales Serv. Banda Ancha	\$	12,690.18
Materiales y Artículos de Reventa	\$	16,780.62
Electrodomésticos	\$	55,417.32
Total Bienes de Cambio	\$	960,292.00

Total Activo Corriente \$ **2,550,051.16**

Activo No Corriente**Inversiones a Largo Plazo**

Cuotas Sociales IFICOSEP coop.	\$	67,386.65
Cuotas Sociales FACE	\$	3,178.04
Total Inversiones a Largo Plazo	\$	70,564.69

Bienes de Uso**Propiedades Inmuebles**

Valor de Origen	\$	73,070.83
Amortizaciones	\$	-33,839.10
	\$	39,231.72

Transformadores		
Valor de Origen	\$	137,030.88
Amortizaciones	\$	-42,581.52
	\$	<u>94,449.36</u>
Medidores		
Valor de Origen	\$	237,119.37
Amortizaciones	\$	-81,005.01
	\$	<u>156,114.36</u>
Muebles Útiles Instalaciones Herramientas		
Valor de Origen	\$	187,555.70
Amortizaciones	\$	-141,886.37
	\$	<u>45,669.34</u>
Rodados		
Valor de Origen	\$	263,728.68
Amortizaciones	\$	-212,829.48
	\$	<u>50,899.20</u>
Herramientas		
Valor de Origen	\$	-
Amortizaciones	\$	-
	\$	<u>-</u>
Líneas Eléctricas		
Valor de Origen	\$	3,266,928.52
Amortizaciones	\$	-583,642.46
	\$	<u>2,683,286.06</u>
Equipos Banda Ancha		
Valor de Origen	\$	659,506.35
Amortizaciones	\$	-433,076.07
	\$	<u>226,430.28</u>
Servicios Sociales		
Valor de Origen	\$	7,271.82
Amortizaciones	\$	-7,019.65
	\$	<u>252.17</u>
Intangibles		
Valor de Origen	\$	76,626.73
Amortizaciones	\$	-38,544.52
	\$	<u>38,082.21</u>
Obras en Curso		
Valor de Origen	\$	56,378.24
Amortizaciones	\$	-
	\$	<u>56,378.24</u>
Total Bienes de Uso	\$	3,390,792.93
Total Activo No Corriente	\$	<u>3,461,357.62</u>

TOTAL ACTIVO	\$	6,011,408.78
---------------------	-----------	---------------------

PASIVO

Pasivo Corriente

Cuentas por Pagar

Proveedores	\$	-71,795.21
E.P.E.C. a Pagar	\$	-144,155.09
Acreedores Varios	\$	-84,650.06
Anticipos Clientes	\$	-181,042.70
Honorarios a Pagar	\$	-9,900.00

Total Deudas Comerciales	\$	-491,543.06
---------------------------------	-----------	--------------------

Deudas Financieras

Cheques pend. debitar		-41,871.18
Obligac. a Pagar IFCOSEP	\$	-123,557.47
CREDITO F.E.D.E.I.	\$	-50,175.69

Total Deudas Financieras	\$	-215,604.34
---------------------------------	-----------	--------------------

Deudas Laborales y Sociales

Sueldos y Jornales a Pagar	\$	-118,153.00
Anses a Pagar	\$	-99,178.88
FATLYF a Pagar	\$	-82,521.49
FAECyS a Pagar	\$	-8,871.11
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	\$	-

Total Deudas Laborales y Fiscales	\$	-322,024.90
--	-----------	--------------------

Cargas Fiscales a Pagar

I.V.A. a Pagar	\$	-50,401.07
Impto. s/Ing. Brutos a Pagar	\$	-12,192.07
Imptos. Nacionales a Pagar	\$	-67,603.83
Tasa REG ERSEP	\$	-1,497.77
Fondo Prov. Lucha c/Fuego	\$	-91,441.81
Fondo Prov. Infraestruct. Electrica	\$	-63,246.75
Impuestos Municipales a Pagar		-17,096.53
Fondo Educacion y Prom. Coop.	\$	-
I.V.A. Debito Fiscal	\$	-
SICORE (Sujeto no Categ.)	\$	-849.88
AFIP Retenciones a las Ganancias	\$	-

Total Cargas Fiscales	\$	-304,329.71
------------------------------	-----------	--------------------

Otros Compromisos Devengados

Asoc. "No a las minas"		
Asoc. prest. de servicios	\$	-12,631.19
Impuestos Municipales a Pagar		
RADIO PEÑISTA EL GARABATO	\$	-1,165.00
Bomberos Voluntarios	\$	-4,727.41
Proctectora de Animales	\$	-3,567.64

Total Otros Compromisos Devengados	\$	-22,091.24
---	-----------	-------------------

Fondos Ley 20.337

Fondo Accion Social y Estímulo al Personal	\$	-
Fondo Educación y Capacitación Cooperativa	\$	-
Total Fondos Ley 20.337	\$	-
Total Pasivo Corriente	\$	-1,355,593.25
Pasivo No Corriente		
Otras Deudas		
IFICOSEP a Pagar	\$	-309,254.08
F.E.D.E.I. a Pagar	\$	-334,884.95
Provision Art. 9 C.C.T.	\$	-90,397.67
Ajustes Diferencias del Sistema	\$	-
Total Deudas a Largo Plazo	\$	-734,536.70
Previsiones		
Previsión para Despidos	\$	-24,601.84
Total Previsiones	\$	-24,601.84
Total Pasivo No Corriente	\$	-759,138.54
TOTAL PASIVO	\$	-2,114,731.79
PATRIONIO NETO		
Capital		
Capital Social Cooperativo		
Capital Social Energía	\$	-3,481,644.45
Total Capital Social	\$	-3,481,644.45
Reservas		
Reserva Legal	\$	-49,561.37
Artículo 42 Ley 20337	\$	-47,553.70
Total Reservas	\$	-97,115.07
Ajustes al Capital		
Ajustes al Capital	\$	-262,438.03
Total Ajustes	\$	-262,438.03
Resultados		
Resultados Acumulados	\$	-
Resultados de Ejercicio (Excedente)	\$	-55,479.45
Total Resultados	\$	-55,479.45
Total Patrimonio Neto	\$	-3,896,676.99

Veáse mi informe de fecha 03-10-2015.

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

DIAZ MARTIN B.
Tesorero
Coop. Ltda. de Elec. de San Marcos 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

CARLOS A. MARTÍN
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras

DENOMINACION DE LA ENTIDAD

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS
Matrícula INAES 2346

DETALLE ANALÍTICO DE INGRESOS Y EGRESOS

Correspondiente al Ejercicio n° 65 finalizado el 30 de Junio de 2015.-

Anexo V

Rubros	Energía	Internet	Servicios Sociales	Ingresos Financieros	Otros Ingresos	Electrodomésticos	Totales
Ingresos							
Energía Eléctrica Vendida	\$ 4,039,669.09	-	-	-	-	-	\$ 4,039,669.09
Cannon Municipal	\$ 571,294.92	-	-	-	-	-	\$ 571,294.92
Conexiones y Reconexiones	\$ -	-	-	-	97,990.25	-	\$ 97,990.25
Vta. Materiales Eléctricos	\$ -	-	-	-	52,960.80	-	\$ 52,960.80
Ingresos Est. Repetidora	\$ -	-	-	-	433.30	-	\$ 433.30
Recupero de Gastos	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -
Recargos por mora	\$ -	-	-	89,962.55	-	-	\$ 89,962.55
Intereses Cobrados	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -
Venta de Electrodomésticos	\$ -	-	-	-	-	48,318.72	\$ 48,318.72
Multa por Fraude	\$ -	-	-	-	1,325.07	-	\$ 1,325.07
Recupero Gastos Imp. Y Fraude	\$ -	-	-	-	413.22	-	\$ 413.22
Otros Ingresos	\$ -	-	-	-	174,964.45	-	\$ 174,964.45
Seguro Equipamiento Internet	\$ -	40,539.96	-	-	-	-	\$ 40,539.96
Otros Ingresos Internet	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -
Ingresos Serv. sociales	\$ -	-	119,862.79	-	-	-	\$ 119,862.79
Dividendos Ganados	\$ -	-	-	6,278.79	-	-	\$ 6,278.79
Ingresos Banda Ancha	\$ -	452,194.80	-	-	-	-	\$ 452,194.80
Total Ingresos	\$ 4,610,964.01	\$ 492,734.76	\$ 119,862.79	\$ 96,241.34	\$ 328,087.09	\$ 48,318.72	\$ 5,696,208.71
14.14%							
Egresos							
Compras							
Energía Eléctrica Comprada	\$ -866,260.11	-	-	-	-	-	\$ -866,260.11
Compras y Costo de Ventas	\$ -	-323,872.09	-	-	-9,782.02	-26,124.00	\$ -359,778.11
Total Compras	\$ -866,260.11	\$ -323,872.09	\$ -	\$ -	\$ -9,782.02	\$ -26,124.00	\$ -1,226,038.22
Personal							
Sueldos y Jornales - Operac.	\$ -728,309.85	\$ -45,351.55	-	-	-	-	\$ -773,661.40
Cargas Sociales - Operac.	\$ -267,787.89	\$ -19,603.70	-	-	-	-	\$ -287,391.59
Vestuario y elementos de seguridad	\$ -16,412.62	\$ -824.40	-	-	-	-	\$ -17,237.02
Retrib. no remunerativa	\$ -200,208.06	\$ -12,863.55	-	-	-	-	\$ -213,071.61
Sueldos - Administr.	\$ -748,247.47	-	-	-	-	-	\$ -748,247.47
BAE y C. Soc. s/BAE - Administr.	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -
Bonificación Art. 9 C.C.T.	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -
Cargas Sociales - Administr.	\$ -284,023.43	-	-	-	-	-	\$ -284,023.43
Ropa Personal de Administr.	\$ -5,725.04	-	-	-	-	-	\$ -5,725.04
Retrib. no remunerativa administr.	\$ -216,631.05	-	-	-	-	-	\$ -216,631.05
Provisión para Despido	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -
Total Personal	\$ -2,467,345.41	\$ -78,643.20	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -2,545,988.61
Operativos							
Honorarios Asesoría Letrada	\$ -64,994.00	-	-	-	-	-	\$ -64,994.00
Honorarios Asesoría Informática	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -
Honorarios Asesoría Contable-Impositiva	\$ -102,389.04	-	-	-	-	-	\$ -102,389.04

Lubricante Vehículo KANGOO MOU 867	\$	-	\$	-643.45	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-643.45		
Mantenimiento Vehículo KANGOO MOU	\$	-	\$	-5,929.41	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-5,929.41		
Patentes - Seguros - Tasas VehikANGOO	\$	-	\$	-6,012.00	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-6,012.00		
Impuestos y Tasas	\$	-	\$	-51.02	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-51.02		
Gastos de Alquiler NODO	\$	-	\$	-44,805.61	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-44,805.61		
Comisión por Cobranzas	\$	-	\$	-10,175.33	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-10,175.33		
Servicios de Terceros	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-		
Combustible Vehículo	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-		
Patentes - Seguros - Tasas Vehículo	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-		
Servicios de Terceros	\$	-	\$	-3,735.00	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-3,735.00		
Materiales Utilizados	\$	-	\$	-17,092.35	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-17,092.35		
Pagos a Empresa Contratada	\$	-	\$	-	\$	-32,644.63	\$	-	\$	-	\$	-32,644.63		
Total Operativos	\$	-1,461,313.75	\$	-132,062.83	\$	-32,644.63	\$	-	\$	-	\$	-1,626,041.21		
Depreciaciones	\$	-183,267.99	\$	-59,373.80	\$	-19.42	\$	-	\$	-	\$	-242,661.21		
Total Depreciaciones	\$	-183,267.99	\$	-59,373.80	\$	-19.42	\$	-	\$	-	\$	-242,661.21		
Total Egresos	\$	-4,978,187.26	\$	-593,971.92	\$	-32,664.05	\$	-	\$	-9,782.02	\$	-5,640,729.25		
Ingresos menos Egresos	\$	-357,223.25	\$	-101,237.16	\$	87,198.74	\$	96,241.34	\$	318,305.07	\$	22,194.72	\$	55,479.45

Verde mi informe de fecha 03-10-2015

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



DIAZ MARTIN B.
 Tesorero
 Coop. Ltda. de Elect. de San Marcos Surras,
 Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras



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



CARLOS A. MARTÍN
 SECRETARIO
 Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras

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

NOTAS: Correspondiente al Ejercicio nº 65 finalizado el 30/06/2015.-

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 30/06/2015, 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

₱ 152,131.19

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>\$ 1,438,790.51</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>\$ -1,162.54</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.

Total de bienes de cambio	<u>\$ 960,292.00</u>
---------------------------	----------------------

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 30/06/2015.

Total de Títulos y Acciones	<u>\$ 70,564.69</u>
-----------------------------	---------------------

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 fórmula 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	\$ 4,965,217.10
Deprec. Acumuladas	<u>\$ -1,574,424.17</u>
Total Valor Residual de Bienes de Uso al cierre	<u>\$ 3,390,792.93</u>

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 2015. 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 2015. 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	<u>\$ -491,543.06</u>
----------------------------	-----------------------

NOTA 11: Deudas Financieras

Es el saldo de estas deudas al 30 de junio de 2015. Ver detalle en el Estado Patrimonial Analítico Adjunto.

Total de Deudas Financieras	<u>\$ -215,604.34</u>
-----------------------------	-----------------------

NOTA 12: Deudas Sociales

Al cierre del ejercicio no estaban abonados los sueldos ni la primera cuota del SAC. 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 Junio de 2015. Ver detalle en el Estado Patrimonial Analítico.

Total de Deudas Sociales

\$ -322,024.90

NOTA 13: Deudas Fiscales

Son los montos resultantes de las DDJJ correspondientes al mes de Junio de 2015, a cuyos valores se han ajustado los saldos contables. Ver detalle en el Estado Patrimonial Analítico.

Total de Deudas Fiscales

\$ -304,329.71

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

\$ -22,091.24

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

\$ -309,254.08

Deuda a Largo Plazo con el FEDEI

\$ -334,884.95

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 a la empleada Iris Zuber.

\$ -90,397.67

Total de Otras Deudas a Largo Plazo

\$ -734,536.70

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 aplicandon el 2,00 % a costo laboral del ejercicio.

Ver detalle en el Estado de Evolución de Previsiones

Total Previsiones

\$ -24,601.84

No se han provisionado importes por posibles deudas impositivas.

Veáse mi informe de fecha 03-10-2015

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

DIAZ MARTIN B.
Tesorero
Coop. Ltda. de Elec. de San Marcos 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

CARLOS A. MARTÍN
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras

Gastos en Pers.	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Ingresos/Fas.	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Gastos Oper. Indiv./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%	Esperaciones	0.00%
3.7 Inversiones en Activos Fijos			
Realizadas en el ejercicio	\$	530,014.47	
3.8 Egresos Financieros			
	\$	-	
3.9 Excedentes			
Excedente de Ejercicio	\$	55,479.46	
3.10 Capital Social Cooperativo Suscrito y Realizado			
Capital Suscrito y Realizado	\$	3,461,644.45	
3.11 Reservas			
Reserva Legal	\$	49,561.48	
Especial art. 42 Ley 20.337	\$	47,533.70	
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. Edero González	
Dr. José Serrano	
Ing. René Yebra	
Ing. Juan Carlos Beato	
4.4 Total de Remuneraciones y Gastos en Personal	
\$	2,545,988.61

5 - PARTICIPACIÓN COOPERATIVA

5.1 Fecha última Asamblea Ordinaria	15/11/2014
5.1.1 Concurrieron cantidad de Asociados	52
5.2 Cooperativa Vinculada a Organización Juvenil	NO
5.3 Cantidad de Mujeres Asociadas	435
5.3.1 Cantidad de Mujeres en el Consejo	5
5.3.2 Porcentaje de Mujeres sobre Total de Miembros del Consejo de Administración	33.40%

6 - EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN COOPERATIVAS

6.1 Cantidad de Cursos	0
6.2 Cantidad de Concurrentes	0
6.3 Monto Invertido	0
6.4 Asistencia de Integrantes del Consejo de Administración	0

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

7.1 Importes depositados en el ejercicio	\$	9,201.21
Saldo DDJJ	\$	398.75
Anticipos	\$	8,804.45

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

Apellido y Nombre	Carlos Reyna
Cargo:	Presidente
Teléfono:	03549 486134
Fecha Consignación de Datos:	03/10/2015

b) Alcance

Esta información ha sido sometida a procedimientos de auditoría 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 2015 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 2015	IMPORTE	34% IMP. CRED.	PAGADO	
DICIEMBRE	1	1257.78	\$ 987.55	\$ 270.23	Bco Cba suc Cruz del Eje
ENERO	2	1257.78	\$ 440.32	\$ 817.46	Bco Cba suc Cruz del Eje
FEBRERO	3	1257.78	\$ 513.24	\$ 744.54	Bco Cba suc Cruz del Eje
MARZO	4	1257.78		\$ 1,257.78	Bco Cba suc Cruz del Eje
ABRIL	5	1257.78	\$ 609.20	\$ 648.58	Bco Cba suc Cruz del Eje
MAYO	6	1257.78	\$ 1,257.78	\$ 0.00	
JUNIO	7	1257.78	\$ 513.33	\$ 744.45	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 Procoop, al cierre del ejercicio se estaba trabajando en la implementación de un nuevo sistema de cómputos. 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.

Al igual que en el ejercicio anterior, los saldos contables debieron ser 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. Necesariamente en forma urgente debe modificarse esta situación de tal manera que, tal como se manifiesta anteriormente, todos los meses, a más tardar el día 25 del mes subsiguiente, la Administración de la Cooperativa emita un Balance de Sumas y Saldos conciliado, y el Consejo de Administración tome conocimiento del mismo. Ese Balance mensual deberá ser archivado en la Sede de la Cooperativa.

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.

Se ha notado en el presente ejercicio una favorable evolución de la gestión de la Cooperativa, llevada a cabo por un trabajo mancomunado y consciente del Consejo de Administración junto con el Personal de la misma. Ello ha permitido que la información sea mas confiable, que se procese adecuadamente y que se estén dando los elementos para usarla como soporte para la toma de desiciones. También se puede observar que el en Área Técnica se están realizando programas de mejoras de líneas eléctricas.

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
30/06/2014	1.49	1.01	0.19
30/06/2015	1.88	1.17	0.11

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	30/06/2015	30/06/2014	30/06/2013
Pasivo/Activo	35.18%	39.35%	37.83%

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

INMOVILIZACIONES	30/06/2015	30/06/2014	30/06/2013
Bienes de Uso a Valor Residual / Pat. Neto	1.81%	1.81%	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%
30/06/2014	28.17%
30/06/2015	25.26%

	30/06/2015	30/06/2014
Activo Cte. menos Pasivo Cte. al Cierre	\$ 1,194,457.91	\$ 758,354.20
Activo Cte. menos Pasivo Cte. al Inicio	\$ 758,354.20	\$ 882,516.14
Variación	\$ 436,103.71	\$ -124,161.94

Orígenes de los Fondos


Resultado del Ejercicio	\$ 55,479.45	\$ 47,553.70
Depreciaciones	\$ 242,661.22	\$ 248,531.31
Aporte de los Asociados	\$ 530,910.52	\$ 528,212.49
Previsiones y Provisiones	\$ -	\$ -
Total de Orígenes	\$ 829,051.19	\$ 824,297.51

Aplicaciones de los Fondos

Disminución del Pasivo Corriente	\$ -147,609.29	\$ 181,075.14
Incremento Títulos y Acciones	\$ 10,542.43	\$ 13,145.96
Incremento de Bienes de Uso	\$ 530,014.47	\$ 754,238.35
Fondos Ley 20.337		
Deudas Financieras a L Plazo	\$ -	
Total de Aplicaciones	\$ 392,947.61	\$ 948,459.45
	\$ 436,103.58	\$ -124,161.94

	30/06/2015	30/06/2014
Capital Suscrito	\$ 3,481,644.45	\$ 2,950,733.93
Capital Realizado	\$ 3,481,644.45	\$ 2,950,733.93

San Marcos Sierras, 03 de Octubre de 2015.-


 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

Matrícula INAES 2346

Correspondiente al Ejercicio n° 65 finalizado el 30 de Junio de 2015.-

Estado de Resultados del Servicio Eléctrico

	30/06/2015				30/06/2014					
	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										
Suministro de Energía	\$ 4.539.696.01	\$ 71.268.00	\$ -	\$ -	\$ 4.610.964.01	\$ 3.530.784.61	\$ -	\$ -	\$ 3.530.784.61	\$ -
	\$ 4.539.696.01	\$ 71.268.00	\$ -	\$ -	\$ 4.610.964.01	\$ 3.530.784.61	\$ -	\$ -	\$ 3.530.784.61	\$ -
Costos Operativos										
Compra de Energía	\$ -852.871.02	\$ -13.389.09	\$ -	\$ -	\$ 866.260.11	\$ -601.300.91	\$ -	\$ -	\$ -601.300.91	\$ -
	\$ -852.871.02	\$ -13.389.09	\$ -	\$ -	\$ 866.260.11	\$ -601.300.91	\$ -	\$ -	\$ -601.300.91	\$ -
	\$ 3.686.824.99	\$ 57.878.91	\$ -	\$ -	\$ 3.744.703.90	\$ 2.929.483.70	\$ -	\$ -	\$ 2.929.483.70	\$ -
Sub Total										
	\$ -2.429.209.62	\$ -38.135.79	\$ -	\$ -	\$ -2.467.345.41	\$ -1.947.344.56	\$ -	\$ -	\$ -1.947.344.56	\$ -
	\$ -1.332.539.82	\$ -20.819.34	\$ -	\$ -	\$ -1.353.459.16	\$ -1.051.456.02	\$ -	\$ -	\$ -1.051.456.02	\$ -
	\$ -106.187.57	\$ -1.667.02	\$ -	\$ -	\$ -107.854.59	\$ -81.977.06	\$ -	\$ -	\$ -81.977.06	\$ -
	\$ -180.435.36	\$ -2.832.63	\$ -	\$ -	\$ -183.267.99	\$ -164.244.81	\$ -	\$ -	\$ -164.244.81	\$ -
	\$ -4.048.372.37	\$ -63.554.78	\$ -	\$ -	\$ -4.111.927.15	\$ -3.245.022.46	\$ -	\$ -	\$ -3.245.022.46	\$ -
Excedente Operativo Bruto	\$ -361.547.37	\$ -5.675.88	\$ -	\$ -	\$ -367.223.25	\$ -315.538.76	\$ -	\$ -	\$ -315.538.76	\$ -
OTROS INGRESOS y EGRESOS										
Derechos de Conexión y Trabajos Varios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente No Operativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)	\$ -361.547.37	\$ -5.675.88	\$ -	\$ -	\$ -367.223.25	\$ -315.538.76	\$ -	\$ -	\$ -315.538.76	\$ -

Vease mi informe de fecha 03-10-2015

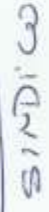
Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables


CARLOS A. MARTÍN
 SECRETARIO
 Coop. Ltda. 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


DÍAZ MARTÍN B.
 Tesorero
 Coop. Ltda. de Elec. de San Marcos Sierras


 SINDICO

Denominación de la Entidad:

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Correspondiente al Ejercicio n° 65 finalizado el 30 de Junio de 2015.-

Matrícula INAES 23

Estado de Resultados de Internet

	30/06/2015				30/06/2014			
	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								
Ingresos	\$ 382,476.76	\$ 110,258.00	\$ -	\$ 492,734.76	\$ 237,119.37	\$ 197,167.90	\$ -	\$ 434,287.27
Costos								
Costos del Servicio	\$ -251,400.06	\$ -72,472.03	\$ -	\$ -323,872.09	\$ -129,512.98	\$ -88,021.19	\$ -	\$ -217,534.17
Sub Total	\$ 131,076.70	\$ 37,785.97	\$ -	\$ 168,862.67	\$ 107,606.39	\$ 109,146.71	\$ -	\$ 216,753.10
EGRESOS OPERATIVOS								
Gastos en personal	\$ -61,045.41	\$ -17,597.79	\$ -	\$ -78,643.20	\$ -63,660.20	\$ -	\$ -	\$ -63,660.20
Gastos Operativos	\$ -102,526.99	\$ -29,555.84	\$ -	\$ -132,082.83	\$ -31,721.36	\$ -86,314.20	\$ -	\$ -118,035.56
Depreciaciones	\$ -46,087.88	\$ -13,285.92	\$ -	\$ -59,373.80	\$ -48,437.10	\$ -34,817.39	\$ -	\$ -83,254.49
Excedente Operativo Bruto	\$ -209,660.28	\$ -60,439.55	\$ -	\$ -270,099.83	\$ -143,818.66	\$ -121,131.59	\$ -	\$ -264,950.29
	\$ -78,583.58	\$ -22,653.58	\$ -	\$ -101,237.16	\$ -36,212.26	\$ -11,984.88	\$ -	\$ -48,197.14
OTROS INGRESOS Y EGRESOS								
Otros Ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente No Operativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)	\$ -78,583.58	\$ -22,653.58	\$ -	\$ -101,237.16	\$ -36,212.26	\$ -11,984.88	\$ -	\$ -48,197.14

Véase mi informe de fecha 03-10-2015
Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables


CARLOS A. MARTÍN
SECRETARIO
Coop. Ltda. 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° 65 finalizado el 30 de Junio de 2015.-

Matrícula INAES 2344

Estado de Resultados Servicios Sociales


	30/06/2015				30/06/2014			
	Gestión Cooperativa		Ajenos a la Gestión Cooperativa	Total	Gestión Cooperativa		Ajenos a la Gestión Cooperativa	Total
	Con Asociados	Con No Asociados			Con Asociados	Con No Asociados		
Ingresos Operativos								
Ingresos	\$ 119,862.79	\$ -	\$ -	\$ 119,862.79	\$ 76,819.00	\$ -	\$ -	\$ 76,819.00
Costos Operativos								
Costos del Servicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -15,683.48	\$ -	\$ -	\$ -15,683.48
Sub Total	\$ 119,862.79	\$ -	\$ -	\$ 119,862.79	\$ 61,135.52	\$ -	\$ -	\$ 61,135.52
EGRESOS OPERATIVOS								
Gastos en personal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos Operativos	\$ -32,644.63	\$ -	\$ -	\$ -32,644.63	\$ -406.90	\$ -	\$ -	\$ -406.90
Gastos Bancarios y Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciaciones	\$ -19.42	\$ -	\$ -	\$ -19.42	\$ -116.22	\$ -	\$ -	\$ -116.22
Excedente Operativo Bruto	\$ -32,664.05	\$ -	\$ -	\$ -32,664.05	\$ -523.12	\$ -	\$ -	\$ -523.12
	\$ 87,198.74	\$ -	\$ -	\$ 87,198.74	\$ 60,612.40	\$ -	\$ -	\$ 60,612.40
OTROS INGRESOS Y EGRESOS								
Otros Ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente No Operativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)	\$ 87,198.74	\$ -	\$ -	\$ 87,198.74	\$ 60,612.40	\$ -	\$ -	\$ 60,612.40

Veáse mi informe de fecha 03-10-2015
Las notas 1 a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables


CARLOS A. MARTÍN
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras


DIAZ MARTIN B.
Tesorero
Coop. Ltda. de Elec. de San Marcos 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° 65 finalizado el 30 de Junio de 2015.-

Matrícula INAES 2346

Estado de Resultados Ingresos Financieros

	30/06/2015				30/06/2014				
	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	\$ 96,241.34	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 96,241.34	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Costos Operativos									
Costos del Servicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 157,042.49	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Sub Total	\$ 96,241.34	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 96,241.34	\$ 157,042.49	\$ -	\$ -	\$ -
EGRESOS OPERATIVOS									
Gastos en personal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos Operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente Operativo Bruto	\$ 96,241.34	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 96,241.34	\$ 157,042.49	\$ -	\$ -	\$ -
OTROS INGRESOS y EGRESOS									
Otros Ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente No Operativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)	\$ 96,241.34	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 96,241.34	\$ 157,042.49	\$ -	\$ -	\$ -

Véase mi informe de fecha 03-10-2015

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

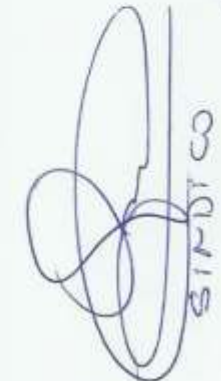

CARLOS A. MARTÍN
 SECRETARIO
 Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras



DIAZ MARTIN B.
 Tesorero
 Coop. Ltda. de Elec. de San Marcos 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° 65 finalizado el 30 de Junio de 2015.-

Matrícula INAES 2346

Estado de Resultados Otros Ingresos

	30/06/2015				30/06/2014			
	Gestión Cooperativa		Ajeno a la		Gestión Cooperativa		Ajeno a la	
	Con Asociados	Con No Asociados	Gestión Cooperativa	Total	Con Asociados	Con No Asociados	Gestión Cooperativa	Total
Ingresos Operativos								
Ingresos	\$ 328,087.09	\$ -	\$ -	\$ 328,087.09	\$ 208,364.46	\$ -	\$ -	\$ 208,364.46
	\$ 328,087.09	\$ -	\$ -	\$ 328,087.09	\$ 208,364.46	\$ -	\$ -	\$ 208,364.46
Costos Operativos								
Costos del Servicio	\$ -9,782.02	\$ -	\$ -	\$ -9,782.02	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ -9,782.02	\$ -	\$ -	\$ -9,782.02	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Sub Total	\$ 318,305.07	\$ -	\$ -	\$ 318,305.07	\$ 208,364.46	\$ -	\$ -	\$ 208,364.46
EGRESOS OPERATIVOS								
Gastos en personal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos Operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente Operativo Bruto	\$ 318,305.07	\$ -	\$ -	\$ 318,305.07	\$ 208,364.46	\$ -	\$ -	\$ 208,364.46
OTROS INGRESOS Y EGRESOS								
Otros Ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente No Operativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)	\$ 318,305.07	\$ -	\$ -	\$ 318,305.07	\$ 208,364.46	\$ -	\$ -	\$ 208,364.46

Véase mi informe de fecha 03-10-2015

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


CARLOS A. MARTÍN
 SECRETARIO
 Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras



FÉLIX CARLOS REGAÑA
 PRESIDENTE
 Coop. Ltda. Elec. de S.M. Sierras



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

DÍAZ MARTÍN B.
 Tesorero
 Coop. Ltda. de Electr. de San Marcos Sierras

Denominación de la Entidad:

COOPERATIVA LIMITADA DE ELECTRICIDAD DE SAN MARCOS SIERRAS

Correspondiente al Ejercicio n° 65 finalizado el 30 de Junio de 2015.-

Matrícula INAES 2346

Estado de Resultados Electrodomeísticos

	30/06/2015				30/06/2014			
	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	\$ 48,318.72	\$ -	\$ -	\$ 48,318.72	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ 48,318.72	\$ -	\$ -	\$ 48,318.72	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Costos Operativos								
Costos del Servicio	\$ -26,124.00	\$ -	\$ -	\$ -26,124.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ -26,124.00	\$ -	\$ -	\$ -26,124.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Sub Total	\$ 22,194.72	\$ -	\$ -	\$ 22,194.72	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
EGRESOS OPERATIVOS								
Gastos en personal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos Operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente Operativo Bruto	\$ 22,194.72	\$ -	\$ -	\$ 22,194.72	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OTROS INGRESOS Y EGRESOS								
Otros Ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Egresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente No Operativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO (Excedente)	\$ 22,194.72	\$ -	\$ -	\$ 22,194.72	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Véase mi informe de fecha 03-10-2015
Las notas I a 17 y los Anexos I a VI son parte de estos Estados Contables


CARLOS A. MARTÍN
SECRETARIO
Coop. Ltda. Elec. de S. M. Sierras


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


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

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 2015, 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 2014 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 2015, 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 2015 los libros y registros 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

	30/06/2015		30/06/2014	
ACTIVO	\$	6,011,408.78	\$	5,458,338.46
PASIVO	\$	2,114,731.79	\$	2,148,051.49
PATRIMONIO NETO	\$	3,896,676.99	\$	3,310,286.97

Estado de Resultados

	30/06/2015	30/06/2014
Resultado del Ejercicio	\$ 55,479.45	\$ 47,553.70

- c) Según surge de los registros contables de la entidad, el Pasivo devengado al 30 de Junio de 2015 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 99.178,79 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, inscrita con la C.U.I.T. 30-54581090-1 no existiendo deuda devengada al 30 de Junio de 2015.
- 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, 03 de Octubre de 2015

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

A 00817701
a FORESI JAVIER ANTONIO
 Inscrito en la matrícula de CONTADOR PUBLICO N° 10.08903.5
 Comitente: COOP. LTDA DE ELECTRICIDAD SAN MARCOS SIERRAS
 Fecha de cierre: Junio 2015 Intervención N° 275613
 Activo: 6.011.408,78 Pasivo: 2.114.731,79
 P. Neto: 3.896.676,99 Resultado: 55.479,45
 Var. E.F.E.: -141.044,20
 Oblea N° 0100546038
 Lugar y fecha: Córdoba Martes, 13 de Octubre de 2015