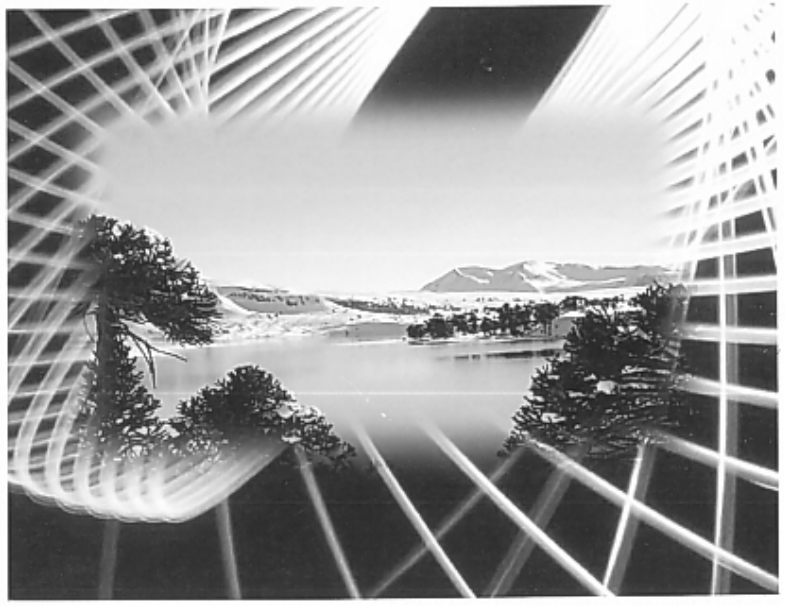
PROVINCIA DEL NEUQUEN

MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS

Ejercicio 2006



CONTADURIA GENERAL

DE LA PROVINCIA

CUENTA GENERAL DE INVERSION

CONTADURI
FOJA
1
FOL. DE

ESTADOS NO CONSOLIDADOS
EJERCICIO 2006

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL NEUQUEN
DIRECCION DE LOTERIA DEL NEUQUEN
HIDROCARBUROS DE NEUQUEN S.A.
EMPRESA NEUQUINA DE SERVICIOS DE INGENIERIA S.E.
ARTESANIAS NEUQUINAS S.E.
CORPORACION DE DESARROLLO DE LA CUENCA DEL CURI LEUVU S.A.P.E.M.
CORPORACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL NEUQUEN SOCIEDAD DEL ESTADO
CORPORACION FORESTAL NEUQUINA S.A
MERCADO DE CONCENTRACION DEL NEUQUEN S.A.P.E.M.
INSTITUTO AUTARQUICO DE DESARROLLO PRODUCTIVO
EMPRENDIMIENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS NEUQUINOS SOCIEDAD DEL ESTADO
ENTE PROVINCIAL DE ENERGIA DEL NEUQUEN
ENTE COMPENSADOR AGRICOLA
EMPRESA DE PROMOCION TURISTICA DEL NEUQUEN S.E.
PATAGONIA FERROCANAL S.A.
ZONA FRANCA ZAPALA S.A.
AGENCIA DE DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

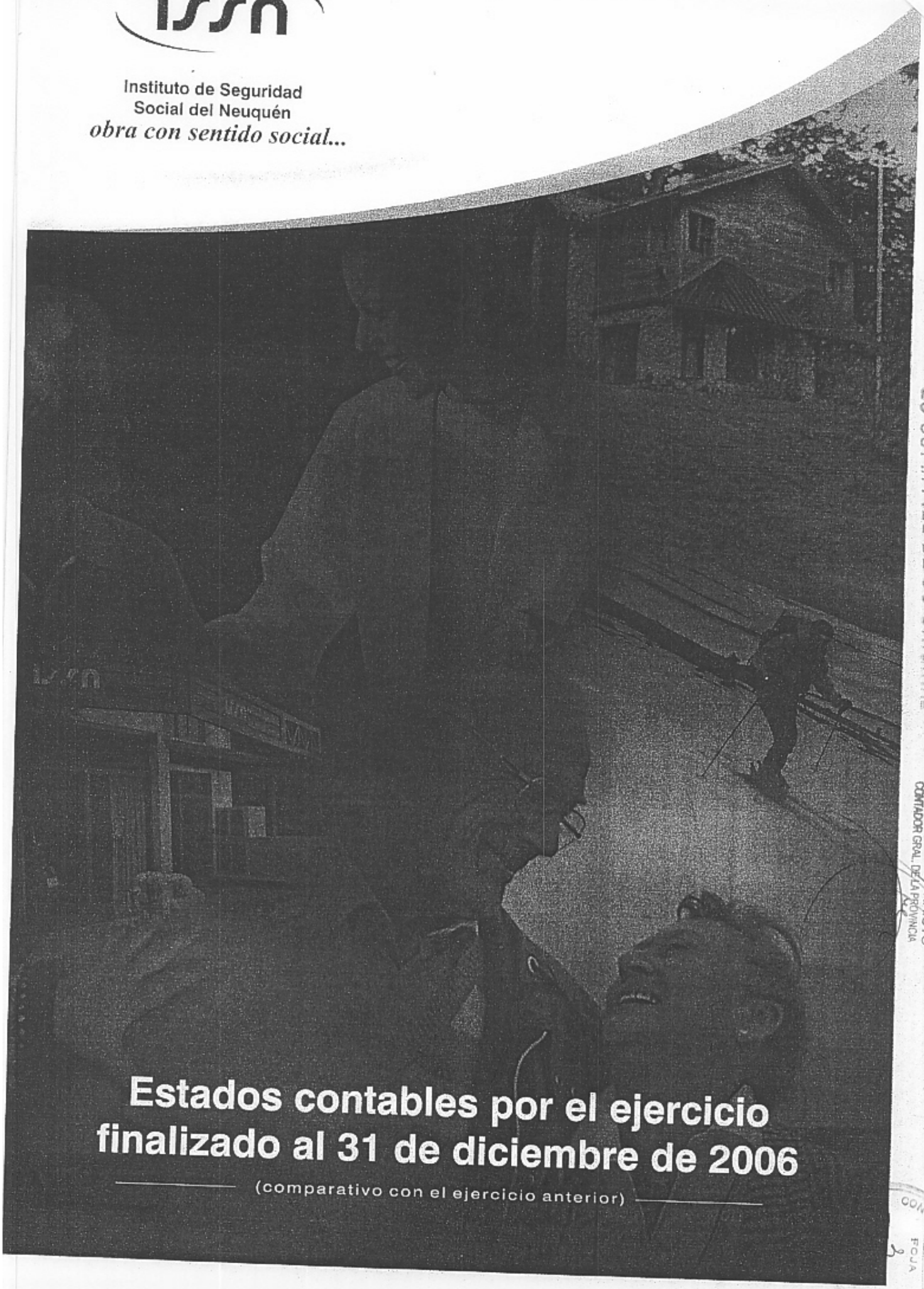
TOMO II

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL NEUQUEN

EJERCICIO 2006

CONTADU
FO
2
PCIA DE NEU

Instituto de Seguridad
Social del Neuquén
obra con sentido social...



Estados contables por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2006

(comparativo con el ejercicio anterior)

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONATUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA
CONTADURIA GRAL. FOJA 2

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL FOJA 4 PROV. DEL NEUQUEN

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
Instituto de Seguridad Social del Neuquén
Al 31 diciembre de 2.006
(Comparativo con el ejercicio anterior)

ACTIVO

	(Nota)	31-12-06	31-12-05
ACTIVO CORRIENTE			
Disponibilidades	1.1.	6.455.828,05	8.403.027,06
Créditos por aportes y contribuciones	1.2.	61.868.349,70	48.477.249,09
Créditos por servicios asistenciales	1.3.	6.138.676,37	7.464.181,91
Préstamos otorgados	1.4.	5.520.107,54	3.238.902,63
Otros Créditos	1.5.	1.984.401,82	1.992.046,60
Bienes de Cambio	1.6.	4.159.225,08	3.374.228,70
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		***86.126.588,56***	***72.949.635,99***
ACTIVO NO CORRIENTE			
Títulos y acciones	1.7.	228.156,93	246.775,60
Bienes de capital	1.8.-An.I	21.277.835,13	17.682.769,48
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		***21.505.992,06***	***17.929.545,08***
TOTAL ACTIVO		***107.632.580,62***	***90.879.181,07***

PASIVO

	(Nota)	31-12-06	31-12-05
PASIVO CORRIENTE			
Deudas Sociales	1.9.	20.812.613,80	18.215.811,16
Deudas con proveedores de bienes y servicios	1.10.	37.632.601,73	38.148.843,95
Otras Deudas	1.11.	24.855.184,71	25.949.960,14
TOTAL PASIVO CORRIENTE		***83.300.400,24***	***82.314.615,25***
PASIVO NO CORRIENTE			
Otras Deudas	1.11.	-	2.364.875,30
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			***2.364.875,30***
TOTAL PASIVO		**83.300.400,24**	**84.679.490,55**

PATRIMONIO NETO

TOTAL DEL PATR. NETO (s/Est. Resp.)	**24.332.180,38**	**6.199.690,52**
TOTAL PASIVO + PATR. NETO	***107.632.580,62***	***90.879.181,07***

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.

Roberto Frassetto
Contador General I.S.S.N.
Cont. Públ. Nac. -U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. T° I- F° 097

Ing. Eduardo Martínez
Administrador General
I.S.S.N.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURÍA GENERAL
FOJA
5
PROV. DEL NEUQUÉN

ESTADO DE RESULTADOS
Instituto de Seguridad Social del Neuquén

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2.006
(Comparativo con el ejercicio anterior)

INGRESOS

	(Nota)	31-12-06	31-12-05
Ingresos Corrientes			
Ap. y Contribucs. Jubilatorias	2.1.1.	322.917.234,36	250.382.912,56
Ap. y Contribucs. Asistenciales	2.2.1.	232.706.753,46	184.733.969,94
Servicios asistenciales propios	2.3.1.	4.618.939,66	3.931.879,88
Servicios de Turismo Social	2.4.1.	6.504.291,69	5.169.183,92
Otros Ingresos / Egresos	2.5.1.	473.217,41	175.923,18
TOTAL INGRESOS		*567.220.436,58*	*444.393.869,48*

EGRESOS

	(Nota)	31-12-06	31-12-05
Egresos Corrientes			
Prestaciones Jubilatorias	2.1.2.	280.011.139,50	218.633.154,05
Prestaciones Asistenciales	2.2.2.	226.505.383,07	173.139.374,24
Servicios asistenciales propios	2.3.2.	3.253.171,97	2.903.661,90
Servicios de Turismo Social	2.4.2.	6.879.776,74	5.631.062,29
Otros Ingresos / Egresos	2.5.2.	2.052.617,96	3.680.069,06
Gastos de funcionamiento	2.6.	30.957.121,50	25.690.739,97
Resultados financieros	2.9.	-1.023.145,95	-1.038.907,13
TOTAL EGRESOS		548.636.064,79	428.639.154,38
SUPERAVIT DEL EJERCICIO		18.584.371,79	15.754.715,10

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.

Roberto Frosetto
Contador General I.S.S.N.
Cont. Públ. Nac. -U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. T° I- F° 097

Ing. Eduardo Martinez
Administrador General
I.S.S.N.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
6
PROV. DEL NEUQUEN

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

Instituto de Seguridad Social de Neuquén

Por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2.006.-
(Comparativo con el ejercicio anterior)

	ejercicio actual		ejercicio anterior	
Disponibilidades al Inicio		8.403.027,06		1.509.295,89
Ajuste de ejercicios anterioriores		-2.513,16		45.204,35
Disponibilidades al Inicio, modificadas		8.400.513,90		1.554.500,24
ORIGENES DE FONDOS		581.816.195,05		447.901.932,09
Ejecución de Recursos	577.867.623,42		445.432.776,61	
Aumento de Libramientos de Tesorería				
Aumento de Deudas por aportes y retenciones s/sueldos	2.596.802,64		2.425.749,21	
Aumento de Retenciones convencionales s/sueldos				
Aumento de Deudas con Garantías				
Aumento de Programas financiados				
Aumento de Fondos con Afectación Específica				
Aumento de Otras Deudas				
Disminución de Créditos c/Municipalidades				
Disminución de Créditos c/Organismos de la Provincia				
Disminución de Créditos c/Organismos de la Nación				
Disminución de Créditos Otras Entidades			43.406,27	
Disminución de Créditos por Responsables				
Disminución de Créditos Varios	1.351.768,99			
APLICACIONES DE FONDOS		-583.760.880,90		-441.053.405,27
Ejecución de Erogaciones	565.159.522,19		430.741.906,71	
Disminución de Libramientos de Tesorería	7.241.064,27		2.162.548,13	
Disminución de Deudas por aportes y retenciones s/sueldos				
Disminución de Retenciones convencionales s/sueldos				
Disminución de Deudas con Garantías				
Disminución de Programas financiados				
Disminución de Fondos con Afectación Específica				
Disminución de Otras Deudas				
Aumento de Créditos c/Municipalidades	4.945.760,52		1.979.295,64	
Aumento de Créditos c/Organismos de la Provincia	5.170.292,93		4.105.332,32	
Aumento de Créditos c/Organismos de la Nación				
Aumento de Créditos Otras Entidades	459.244,61			
Aumento de Créditos por Responsables	784.996,38		1.274.440,97	
Aumento de Créditos Varios			789.881,50	
Disponibilidades al Cierre		6.455.828,05		8.403.027,06

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.

Roberto Frasseito
Contador General I.S.S.N.
Cont. Públ. Nac. -U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. T° I- F° 097

Ing. Eduardo Martínez
Administrador General
I.S.S.N.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
7
PROV. DEL NEUQUEN

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
Por el ejercicio comprendido entre el 01/01/06 y el 31/12/06
(Comparativo con el ejercicio anterior)

	APORTES		(DEFICIT) SUPERAVIT ACUMULADOS	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO EJ. ACTUAL	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO EJ. ANTERIOR
	APORTES	Res. Bs. Cap.			
Saldos al Inicio del Ejercicio		13.114.386,40	-6.914.695,88	6.199.690,52	-7.815.455,02
Modif. de ejercicios anteriores (activos/pasivos)			-451.881,93	-451.881,93	-1.045.732,78
Saldos al Inicio del Ejercicio, modificados		13.114.386,40	-7.366.577,81	5.747.808,59	-8.861.187,80
Increm. (Desafect.) reserva bienes de uso					
Subtotal					414,52
Superávit (Déficit) del ejercicio según Estado de Resultados			18.584.371,79	18.584.371,79	15.060.463,80
TOTALES		**13.114.386,40**	**11.217.793,98**	**24.332.180,38**	**6.199.690,52**

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.

Roberto Frassetto
Contador General I.S.S.N.
Cont. Públ. Nac. - U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. Tº I- Fº 097

Ing. Eduardo Martínez
Administrador General
I.S.S.N.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURÍA GENERAL
FOJA
8

Estado de ejecución presupuestaria

Instituto de Seguridad Social de Neuquén

Por el Ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2.006

					Presupuestado	Ejecutado	Saldo	Reestructura	Definitivo	EN %	Ejerc. Ant.-Ejecutado
				RECURSOS	514.907.570,00	577.867.623,42	-62.960.053,42	62.960.053,42	577.867.623,42	-12,2%	452.427.835,14
01				RECURSOS	506.907.570,00	568.737.854,53	-61.830.284,53	61.830.284,53	568.737.854,53	-12,2%	445.432.776,61
	01			RECURSOS CORRIENTES	506.907.570,00	568.737.854,53	-61.830.284,53	61.830.284,53	568.737.854,53	-12,2%	445.432.776,61
		04		DE OPERACIÓN	291.968.042,00	322.917.234,36	-30.949.192,36	30.949.192,36	322.917.234,36	-10,6%	250.382.912,56
			01	INGRESOS PREVISIONALES	146.608.455,00	162.468.239,17	-15.859.784,17	15.859.784,17	162.468.239,17	-10,8%	122.948.845,09
				APORTES PERSONALES	142.217.971,00	156.254.979,94	-14.037.008,94	14.037.008,94	156.254.979,94	-9,9%	124.396.282,14
				CONTRIB. PATRONALES	3.141.616,00	4.194.015,25	-1.052.399,25	1.052.399,25	4.194.015,25	-33,5%	3.037.785,33
				COPARTICIPACION FEDERAL Y OTROS	209.639.528,00	237.325.893,12	-27.686.165,12	27.686.165,12	237.325.893,12	-13,2%	188.665.849,82
			02	INGRESOS ASISTENCIALES	84.961.522,00	92.832.737,49	-7.851.215,49	7.851.215,49	92.832.737,49	-9,2%	72.127.720,28
				APORTES PERSONALES	101.254.862,00	111.785.167,16	-10.530.305,16	10.530.305,16	111.785.167,16	-10,4%	86.395.925,44
				CONTRIBUCIONES PATRONALES	13.403.144,00	18.057.060,78	-4.653.916,78	4.653.916,78	18.057.060,78	-34,7%	15.300.310,69
				APORTES ENTIDADES ADHERENTES	6.000.000,00	8.358.330,49	-2.358.330,49	2.358.330,49	8.358.330,49	-39,3%	9.040.913,88
				COSEGUROS	-	1.873.457,54	-1.873.457,54	1.873.457,54	1.873.457,54		1.889.099,67
				OTROS INGRESOS ASISTENCIALES	4.000.000,00	4.818.939,88	-818.939,88	818.939,88	4.818.939,88	-15,5%	3.931.879,88
				SERVICIOS ASISTENCIALES PROPIOS	5.300.000,00	8.494.927,05	-3.194.927,05	3.194.927,05	8.494.927,05	-60,3%	6.384.014,23
			03	OTROS	5.000.000,00	6.504.291,89	-1.504.291,89	1.504.291,89	6.504.291,89	-30,1%	5.169.183,92
				TURISMO SOCIAL	200.000,00	834.749,12	-634.749,12	634.749,12	834.749,12	-317,4%	533.811,17
				INTERESES PRESTAMOS	100.000,00	1.155.886,24	-1.055.886,24	1.055.886,24	1.155.886,24	-1055,9%	681.019,14
				OTROS INGRESOS	8.000.000,00	9.129.768,89	-1.129.768,89	1.129.768,89	9.129.768,89	-14,1%	6.995.058,53
	02			RECURSOS DE CAPITAL	8.000.000,00	9.129.768,89	-1.129.768,89	1.129.768,89	9.129.768,89	-14,1%	6.995.058,53
		03		DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	8.000.000,00	9.129.768,89	-1.129.768,89	1.129.768,89	9.129.768,89	-14,1%	6.995.058,53
			02	REEMBOLSO PRESTAMOS Y OTROS RECURSOS							
					-	-	-	-	-		-
	03			FUENTES FINANCIERAS	-	-	-	-	-		-
		01		AUMENTO DE PATRIMONIO	-		-	-	-		
			02	ANTICIPOS FINANCIEROS DEL TESORO PROVINCIAL							
				TOTAL	514.907.570,00	577.867.623,42	-62.960.053,42	62.960.053,42	577.867.623,42	-12,2%	452.427.835,14

SEC.	STR.	PPAL.	PAR.	EROGACIONES	Presupuestado	Ejecutado	Saldo	Reestructura	Definitivo	EN %	Ejerc. Ant.-Ejecutado
1				EROGACIONES CORRIENTES	518.945.426,00	548.960.191,03	-30.014.765,03	30.014.765,03	548.960.191,03	-5,8%	429.820.380,99
	1			OPERACIÓN	34.978.107,00	32.502.275,42	2.473.831,58	-2.473.831,58	32.502.275,42	7,1%	26.907.929,03
		01		PERSONAL	18.978.107,00	19.431.272,31	-2.455.165,31	2.455.165,31	19.431.272,31	-14,5%	14.947.287,29
		02		BIENES	3.000.000,00	2.422.187,00	577.813,00	-577.813,00	2.422.187,00	19,3%	1.663.761,50
		03		SERVICIOS	15.000.000,00	10.648.816,11	4.351.183,89	-4.351.183,89	10.648.816,11	29,0%	10.296.880,24
	3			TRANSFERENCIAS	483.969.319,00	516.457.915,81	-32.488.596,81	32.488.596,81	516.457.915,81	-6,7%	402.712.451,96
		07		TRANSF. P/FINANCIAR EROGAC. CTES.	483.969.319,00	516.457.915,81	-32.488.596,81	32.488.596,81	516.457.915,81	-6,7%	402.712.451,96
			07	PASIVIDADES	251.662.000,00	280.011.139,50	-28.349.139,50	28.349.139,50	280.011.139,50	-11,3%	221.185.705,15
			08	PRESTACIONES ASISTENCIALES	223.000.000,00	226.505.383,07	-3.505.383,07	3.505.383,07	226.505.383,07	-1,6%	173.139.374,24
			08	SERVICIOS ASISTENCIALES PROPIOS	3.500.000,00	3.246.029,66	253.970,34	-253.970,34	3.246.029,66	7,3%	2.886.538,81
			09	TURISMO SOCIAL	5.807.319,00	6.695.363,38	-888.044,38	888.044,38	6.695.363,38	-15,3%	5.490.833,98
2				EROGACIONES DE CAPITAL	8.000.000,00	16.234.522,59	-8.234.522,59	8.234.522,59	16.234.522,59	-102,9%	9.207.258,77
	5			INVERSION REAL	2.000.000,00	4.823.548,79	-2.823.548,79	2.823.548,79	4.823.548,79	-141,2%	1.126.032,89
		21		BIENES DE CAPITAL	1.000.000,00	4.823.548,79	-3.823.548,79	3.823.548,79	4.823.548,79	-382,4%	1.126.032,89
		09		TRABAJOS PUBLICOS	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-1.000.000,00	-		-
	7			INVERSION FINANCIERA	6.000.000,00	11.410.973,80	-5.410.973,80	5.410.973,80	11.410.973,80		8.081.225,88
		15		PRESTAMOS	6.000.000,00	11.410.973,80	-5.410.973,80	5.410.973,80	11.410.973,80		8.081.225,88
				TOTAL	526.945.426,00	565.194.713,62	-38.249.287,62	38.249.287,62	565.194.713,62	-7,3%	438.827.639,76

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.

Roberto Frossetto
Contador General I.S.S.N.
Cont. Públ. Nac. -U.N.S.
C.P.C.E.Ngn. T° I- F° 097

Ing. Eduardo Martinez
Administrador General
I.S.S.N.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Instituto de Seguridad Social del Neuquén

EJERCICIO 2.006 - (Comparativo con el ejercicio anterior)

1. COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS

1.1. Disponibilidades

	Ejercicio finalizado al	
	31-12-06	31-12-05
Recaudaciones a depositar	11.450,28	12.795,52
Banco Prov. Nqn. Ctas. Ctes.	4.546.932,90	4.495.210,49
Banco Nación Cta. Cte.	208.289,70	244.927,80
Banco Citibank	79.903,24	33.749,92
Fondos Fijos sede, delegaciones y hoteles	504.188,95	183.608,28
Fondos a rendir delegaciones y hoteles	420.550,16	328.557,37
Otras Colocaciones temporarias		3.000.000,00
Fondos anticipos Deptos. y Delegaciones	684.512,82	104.177,68
Total	**6.455.828,05**	**8.403.027,06**

1.2. Créditos por aportes y contribuciones

	Ejercicio finalizado al	
	31-12-06	31-12-05
Entidades adherentes	1.484.957,41	1.025.712,80
Adm central y org desc	42.822.410,04	33.845.775,39
Contratados	289.154,98	1.279.694,15
Munic y comisiones de fomento	17.271.827,27	12.326.066,75
Total	**61.868.349,70**	**48.477.249,09**

1.3. Créditos por servicios asistenciales

	Ejercicio finalizado al	
	31-12-06	31-12-05
Facturación a entes provinciales	4.032.552,27	3.924.442,27
Facturación a municipios	11.234,68	20.279,67
Facturación a obras sociales provinciales	1.541.851,41	1.487.613,49
Facturación a otras entidades	553.038,01	2.031.846,48
Total	**6.138.676,37**	**7.464.181,91**

1.4. Préstamos otorgados

	Ejercicio finalizado al	
	31-12-06	31-12-05
Personales	2.942.745,11	1.878.406,42
Asistenciales	1.825.414,84	1.121.403,94
Turismo	751.947,59	239.092,27
Total	**5.520.107,54**	**3.238.902,63**

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA
CONTADURIA GENERAL
FOJA
9

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Instituto de Seguridad Social del Neuquén

EJERCICIO 2.006 - (Comparativo con el ejercicio anterior)

1.5. Otros Créditos

	Ejercicio finalizado al	
	31-12-06	31-12-05
Tarjetas	27.509,42	18.707,78
Créditos fiscales	1.905.737,04	1.900.533,91
Créditos laborales	51.155,36	72.804,91
Total	**1.984.401,82**	**1.992.046,60**

1.6. Bienes de Cambio

	Ejercicio finalizado al	
	31-12-06	31-12-05
Mercadería de reventa SMDLA	600.625,92	500.674,38
Mercadería de reventa Chos Malal	652.748,95	451.514,48
Otra Mercadería	2.905.850,21	2.422.039,84
Total	**4.159.225,08**	**3.374.228,70**

1.7. Títulos y acciones

	Ejercicio finalizado al	
	31-12-06	31-12-05
Títulos y acciones- No Corrientes	228.156,93	246.775,60
Total	**228.156,93**	**246.775,60**

1.8. Bienes de capital

A partir del ejercicio 2000, se ha procedido a efectuar las amortizaciones de las altas en bienes de capital del ejercicio, y se ha continuado con la depreciación de la flota de rodados de este Organismo. A tal efecto, se han aplicado alícuotas anuales suficientes para extinguir su valor durante su vida útil.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
10
PROV. DEL NEUQUEN

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Instituto de Seguridad Social del Neuquén

EJERCICIO 2.006 - (Comparativo con el ejercicio anterior)

1.9. Deudas Sociales

	Ejercicio finalizado al	
	31-12-06	31-12-05
Por haberes (previsionales y activos)	19.615.440,95	17.197.825,23
Otras deudas fiscales y sociales	195.217,94	156.754,00
Deudas por retenciones varias	1.001.954,91	861.231,93
Total	**20.812.613,80**	**18.215.811,16**

1.10. Deudas con proveedores de bienes y servicios

	Ejercicio finalizado al	
	31-12-06	31-12-05
Prestadores	32.734.115,75	32.939.899,81
Prestadores Fdo. de Salud	750.345,20	515.300,81
Proveedores	4.148.140,78	4.616.421,73
Otras deudas		77.221,60
Total	**37.632.601,73**	**38.148.843,95**

1.11. Otras Deudas

A - Corrientes

	Ejercicio finalizado al	
	31-12-06	31-12-05
Otras Deudas por compras de bienes y serv.	4.205.222,54	2.484.865,43
Deudas impositivas	883.188,84	737.540,52
Adelantos de tesorería - Ley 2351-Decr 0210/2004	19.766.773,33	22.727.554,17
Total	**24.855.184,71**	**25.949.960,12**

B - No Corrientes

	Ejercicio finalizado al	
	31-12-06	31-12-05
Adelantos de tesorería - Ley 2351-Decr 0210/2004		2.364.875,30
Total		**2.364.875,30**

1.12. Contingencias

Se ha constituido una previsión para juicios con el objeto de cubrir eventuales situaciones contingentes de carácter laboral, previsional, y otros riesgos diversos que podrían originar obligaciones para el organismo. En la estimación de sus montos y probabilidad de concreción se ha considerado la opinión de los asesores legales.

Los aumentos y disminuciones registrados en el ejercicio se deben principalmente al uso de ese fondo ($ 251,562,03) y se han registrado nuevos juicios pendientes por $ 2,052,617,96.

A la fecha de emisión de los presentes Estados Contables, la Administración entiende que no existen elementos que permitan determinar que otras contingencias puedan materializarse y generar un impacto negativo en este Balance.

Roberto Frassetto
Contador General I.S.S.N.
Cont. Públ. Nac. -U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. T° I- F° 097

Ing. Eduardo Martínez
Administrador General
I.S.S.N.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
PROV. DEL NEUQUEN

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
Instituto de Seguridad Social del Neuquén
EJERCICIO 2.006 - (Comparativo con el ejercicio anterior)

2. COMPOSICION DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS

2.1. Prestaciones Jubilatorias	Not/An	31-12-06	31-12-05
2.1.1. Ingresos			
Aportes jubilatorios		162.468.239,17	122.948.845,09
Contribuciones jubilatorios		156.254.979,94	124.396.282,14
Otros ingresos jubilatorios		4.194.015,25	3.037.785,33
Subtotal Ingresos		**322.917.234,36**	**250.382.912,56**
2.1.2. Egresos			
Pasividades devengadas	An.II/An.IV	280.011.139,50	218.633.154,05
Gastos de Funcionamiento (prorrateo)	Nota 2.7	7.739.280,38	6.422.685,00
Subtotal Egresos		**287.750.419,88**	**225.055.839,05**
Superávit del Area Prestaciones Jubilatorias		**35.166.814,48**	**25.327.073,51**

2.2. Prestaciones Asistenciales	Not/An	31-12-06	31-12-05
2.2.1. Ingresos			
Aportes asistenciales		92.832.737,49	72.127.720,26
Contribuciones asistenciales		111.785.167,16	86.395.925,44
Aportes entidades adherentes		18.057.060,78	15.300.310,69
Coseguros		8.358.330,49	9.040.913,88
Otros Ingresos asistenciales		1.673.457,54	1.869.099,67
Subtotal Ingresos		**232.706.753,46**	**184.733.969,94**
2.2.2. Egresos			
Egresos asistenciales	An.II/An.III	226.505.383,07	173.139.374,24
Gastos de Funcionamiento (prorrateo)	Nota 2.8	23.217.841,12	19.268.054,97
Subtotal Egresos		**249.723.224,19**	**192.407.429,21**
Déficit del Area Prestaciones Asistenciales		**-17.016.470,73**	**-7.673.459,27**

2.3. Servicios asistenciales propios	Not/An	31-12-06	31-12-05

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GRAL. DEL NEUQUEN
FOJA 12

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
Instituto de Seguridad Social del Neuquén
EJERCICIO 2.006 - (Comparativo con el ejercicio anterior)

2. COMPOSICION DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS

2.3.1.	**Ingresos**		
Servicios asistenciales propios		4.618.939,66	3.931.879,88
Subtotal Ingresos		**4.618.939,66**	**3.931.879,88**
2.3.2.	**Egresos**		
Mercadería para reventa	An.II	2.617.002,85	2.372.682,92
Sueldos	An.II	547.839,22	439.905,74
Otros egresos	An.II	88.329,90	91.073,24
Subtotal Egresos		**3.253.171,97**	**2.903.661,90**
Superávit del Area Ss. Asist. Propios		**1.365.767,69**	**1.028.217,98**

2.4. Servicios de Turismo Social	**Not/An**	**31-12-06**	**31-12-05**
2.4.1.	**Ingresos**		
Ingresos por turismo social		6.504.291,69	5.169.183,92
Subtotal Ingresos		**6.504.291,69**	**5.169.183,92**
2.4.2.	**Egresos**		
Sueldos	An.II	710.965,00	2.748.953,39
Otros egresos	An.II	6.168.811,74	2.882.108,90
Subtotal Egresos		**6.879.776,74**	**5.631.062,29**
Déficit del Area Servicios de Turismo Social		**-375.485,05**	**-461.878,37**

2.5. Otros ingresos / Egresos	**Not/An**	**31-12-06**	**31-12-05**
2.5.1.	**Ingresos**		
Otros ingresos		473.217,41	175.923,18
Subtotal Ingresos		**473.217,41**	**175.923,18**

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA
CONTADURIA GENERAL
FOJA
13

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
Instituto de Seguridad Social del Neuquén
EJERCICIO 2.006 - (Comparativo con el ejercicio anterior)

2. COMPOSICION DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS

2.5.2.	**Egresos**			
	Haberes (20% 2004 - jueces 2003)	An.II / An. IV	-	2.552.551,10
	Juicios pendientes	Nota 1.12 / An.II	2.052.617,96	1.127.517,96
	Subtotal Egresos		**2.052.617,96**	**3.680.069,06**
	Total Otros Ingresos / Egresos		**-1.579.400,55**	**-3.504.145,88**

2.6. Gastos de funcionamiento Totales	Not/An	31-12-06	31-12-05
Sueldos	An.II	19.431.272,31	14.947.287,29
Bienes	An.II	2.422.187,00	1.663.761,50
Servicios	An.II	8.101.926,15	8.475.110,98
Amortizaciones	An.I	1.001.736,04	604.580,20
Total Gastos de funcionamiento		**30.957.121,50**	**25.690.739,97**

2.7. Gastos de func. Prest. Jubilatorias	Not/An	31-12-06	31-12-05
Sueldos	An.II	4.857.818,08	3.736.821,82
Bienes	An.II	605.546,75	415.940,38
Servicios	An.II	2.025.481,54	2.118.777,75
Amortizaciones	An.I	250.434,01	151.145,05
Total Gastos de func. Prest. Jubilatorias		**7.739.280,38**	**6.422.685,00**

2.8. Gastos de func. Prest. Asistenciales	Not/An	31-12-06	31-12-05
Sueldos	An.II	14.573.454,23	11.210.465,47
Bienes	An.II	1.816.640,25	1.247.821,12
Servicios	An.II	6.076.444,61	6.356.333,23
Amortizaciones	An.I	751.302,03	453.435,15

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
Instituto de Seguridad Social del Neuquén
EJERCICIO 2.006 - (Comparativo con el ejercicio anterior)

2. COMPOSICION DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS

Total Gastos de func. Prest. Asistenciales	23.217.841,12	19.268.054,97

2.9. Resultados financieros	Not/An	31-12-06	31-12-05
Intereses por préstamos		-834.749,12	-533.811,17
Otros intereses ganados		-682.668,83	-505.095,96
Otros result. financ. gen. p/ pasivo	An.II	494.272,00	-
Total Rdos. Financieros		-1.023.145,95	-1.038.907,13

3. CAMBIO DE AUTORIDADES

Debido a que las tareas referentes al cierre de los presentes estados contables han sido finalizadas en mayo de 2007, esta información económica, financiera y presupuestaria es suscripta por el actual Administrador del ISSN, Ingeniero Eduardo Martínez, al solo efecto de su presentación ante autoridades de Contaduría y Tribunal de Cuentas, ambos de la Provincia de Neuquén.

Roberto Frassetto
Contador General I.S.S.N.
Cont. Públ. Nac. -U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. T° I- F° 097

Ing. Eduardo Martínez
Administrador General
I.S.S.N.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA 15
PROV. DEL NEUQUEN

CONTADURIA GENERAL
FOJA
46
PROV. DEL NEUQUEN

Anexo I

Bienes de Capital

Instituto de Seguridad Social del Neuquén

Del ejercicio comprendido entre el 01/01/06 y el 31/12/06
(Comparativo con el ejercicio anterior)

	Valores de Origen				Amortizaciones				Valor residual al cierre	Valor residual Ejerc. Anterior
	Al inicio	Altas	Bajas	Al cierre	Acum. Al inicio	de las bajas	del ejercicio	Acum. Al cierre		
Terrenos	1.766.798,25			1.766.798,25					**1.766.798,25**	1.766.798,25
Inmuebles	14.227.260,54	2.636.032,72		16.863.293,26	888.829,26		285.053,87	1.173.883,13	**15.689.410,13**	13.338.431,28
Rodados	310.156,58	1.152.844,54	96.863,00	1.366.138,12	256.226,86	66.116,00	245.847,77	435.958,63	**930.179,49**	53.929,72
Muebles y Utiles	1.308.919,15	162.650,85	2.911,00	1.468.659,00	50.629,95		39.151,74	89.781,69	**1.378.877,31**	1.258.289,20
Maquinarias	77.251,28	5.074,00	153,00	82.172,28	26.056,00		7.569,94	33.625,94	**48.546,34**	51.195,28
Herramientas	11.526,78	5.092,07	319,69	16.299,16	3.370,72	157,36	1.857,26	5.070,62	**11.228,54**	8.156,06
Equipamiento Informático	922.934,13	309.830,99	2.517,49	1.230.247,63	631.202,84	2.517,49	269.050,91	897.736,26	**332.511,37**	291.731,29
Otros Bienes	1.555.555,39	552.023,62	1.442,00	2.106.137,01	641.316,99	223,90	344.760,22	985.853,31	**1.120.283,70**	914.238,40
TOTALES	**20.180.402,10**	**4.823.548,79**	**104.206,18**	**24.899.744,71**	**2.497.632,62**	**69.014,75**	**1.193.291,71**	**3.621.909,58**	**21.277.835,13**	**17.682.769,48**
TOTALES DEL EJERCICIO ANTERIOR	**19.061.028,63**	**1.126.032,89**	**6.659,42**	**20.180.402,10**	**1.748.267,57**	**2.566,77**	**751.931,82**	**2.497.632,62**	**17.682.769,48**	

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.

Roberto Frasseito
Contador General I.S.S.N.
Cont. Públ. Nac. -U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. T° I- F° 097

Ing. Eduardo Martinez
Administrador General
I.S.S.N.

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Anexo II

Instituto de Seguridad Social del Neuquén

Gastos por centros de costos

Por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2.006

(Comparativo con el ejercicio anterior)

Concepto	Jubilatorios	Asistenciales	Asist. Propios	Turismo	Indirectos	Total	Total ejerc. ant.
PASIVIDADES (Anexo IV)	280.011.139,50					280.011.139,50	218.633.154,05
EGRESOS ASISTENCIALES (Anexo III)		220.625.963,70				220.625.963,70	170.734.924,33
MERCADERIA P/REVENTA			2.617.002,85			2.617.002,85	2.372.682,92
SERVICIOS CONCESIONADOS				710.965,00		710.965,00	579.813,50
SUELDOS			547.839,22	3.416.191,40	19.431.272,31	23.395.302,93	18.136.146,42
PAP.UTILES,IMPRESOS			4.670,69	32.913,82	750.839,67	788.424,58	640.870,80
REFRIGERIO AL PERSONAL			4.765,41	9.659,25	440.080,50	454.505,16	295.682,62
TEXTILES Y CONFECCIONES			113,01	87.095,56	56.483,14	143.691,71	331.934,34
ARTICULOS DE LIMPIEZA			2.419,41	139.171,43	38.830,16	180.421,00	125.368,91
OTROS BIENES			328,00	250.290,57	342.724,64	593.343,21	248.112,14
PROD.MANTENIMIENTO B.MUEB			1.433,82	149.348,32	334.940,69	485.722,83	252.116,14
COM.Y LUB.AUTOMOTORES			940,01	20.022,75	305.276,43	326.239,19	290.582,35
LAVADO Y ENGRASE AUTOMOT.				15,00	3.466,50	3.481,50	1.718,50
REPUESTOS AUTOMOTORES			17,00	15.686,54	149.545,07	165.248,61	173.406,19
Subtotal bienes			14.887,55	704.203,24	2.422.187,00	3.141.077,79	2.347.793,99
LUZ,GAS,AGUA,SERV.PUBLIC			11.593,50	876.943,90	260.652,48	1.149.189,88	899.713,29
SERVICIO TELEF. Y COMUNIC.			17.066,90	70.494,45	1.206.804,85	1.294.366,20	1.172.268,40
VIATICOS Y MOVILIDAD			2.850,00	24.512,48	480.540,02	507.902,50	390.599,97
SERVICIOS DE VIGILANCIA				10.799,97	403.323,05	414.123,02	217.797,11
SERVICIOS DE LIMPIEZA			1.760,00	62.623,61	344.498,17	408.881,78	309.398,27
CORREO Y ENCOMIENDAS			10.143,72	2.181,96	314.299,87	326.625,55	208.645,52
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA				5.647,21	75.202,67	80.849,88	59.876,39
HONORARIOS PROFESIONALES			336,93	7.720,00	1.543.129,65	1.551.186,58	1.114.049,33
ALQUILER INMUEBLES			16.600,00	8.629,60	248.776,00	272.005,60	174.122,00
ALQUILER MUEBLES				1.141,48	1.312.859,40	1.315.700,88	912.404,53
IMPUESTOS Y TASAS			819,32	24.922,86	19.530,95	45.273,13	168.128,72
OTROS SERVICIOS		2.973.357,85	261,00	564.882,12	547.120,44	4.085.621,41	3.622.681,15
SERVICIOS DE COMPUTACION		2.906.061,52	2.585,24	1.491,00	701.087,30	3.611.225,06	2.611.702,52
GTOS BANCARIOS			12,10	2.028,87	140.129,85	142.170,82	122.432,02
REPARACION AUTOMOT.				7.930,19	126.181,60	134.111,79	99.066,21
SERVICIO DE MANTENIMIENTO			350,00	134.908,02	317.200,98	452.459,00	242.530,94
SEGUROS BIENES PATRIMON.			2.059,33	21.663,35	12.538,42	36.261,10	52.403,63
SERVICIOS DE LAVADERO			42,00	32.767,49	1.985,00	34.794,49	26.422,16
SINIESTROS					940,00	940,00	692,27
PATENTES DE AUTOMOTORES				1.897,95	19.502,40	21.400,35	9.233,40
SEGUROS AUTOMOTOR				1.017,23	28.021,87	29.039,10	27.388,59
Subtotal servicios		5.879.419,37	95.500,04	1.964.003,74	9.101.928,15	16.941.849,30	12.441.545,42
AMORTIZACIONES (Anexo I)			7.142,31	184.413,36	1.001.736,04	1.193.291,71	751.931,82
INTER. PRESTAMO.PERSONALES					(596.411,08)	(596.411,08)	(378.354,46)
INTER. PRESTAMOS TURISMO					(214.615,37)	(214.615,37)	(155.456,71)
INTER. PREST.ASISTENCIALES					(23.722,67)	(23.722,67)	-
OTROS INTER. GANADOS					(682.668,83)	(682.668,83)	(505.095,96)
INTERESES CEDIDOS					493.296,51	493.296,51	695.208,10
DIFERENCIA DE CAMBIO					985,49	985,49	(956,80)
HAB. (JUICIOS MAG.) /JUICIOS PENDIENTES					2.052.617,96	2.052.617,96	3.680.069,06
Total de gastos	280.011.139,50	226.505.383,07	3.253.171,97	6.879.776,74	31.986.593,51	548.636.064,79	429.333.405,88
Total de gastos ejercicio anterior	221.185.705,15	173.139.374,24	2.903.661,90	5.631.062,29	26.473.602,10	429.333.405,88	

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.

Roberto Frassetto
Contador General I.S.S.N.
Cont. Públ. Nac. -U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. T° I- F° 097

Ing. Eduardo Martinez
Administrador General
I.S.S.N.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA
CONTADURIA GENERAL
FOJA
14

Anexo III

Instituto de Seguridad Social del Neuquén

Egresos Asistenciales

Por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2.006

(Comparativo con el ejercicio anterior)

Concepto	AL 31/12/06	AL 31/12/05	%DIF. (2006-2005)/2005
CONSULTAS AMBULATORIAS	24.101.599,54	17.208.626,52	40,1%
DERIVACIONES	7.786.525,21	6.501.158,64	19,8%
INTERNACIONES	60.922.209,13	43.304.382,32	40,7%
MEDICAMENTOS AMBULATORIOS	51.375.855,54	39.239.275,26	30,9%
ODONTOLOGIA	18.826.527,53	16.401.375,38	14,8%
OTROS GASTOS ASISTENCIALES	1.080.459,20	651.880,87	65,7%
PRACTICAS AMBULATORIAS	46.336.996,74	41.829.147,34	10,8%
PROTESIS Y ORTESIS	11.725.193,43	7.515.292,49	56,0%
RECUPERO ASISTENCIAL	-1.529.402,62	-1.916.214,49	-20,2%
TOTAL EGRESOS ASISTENCIALES	220.625.963,70	170.734.924,33	

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.

Roberto Frassetto
Contador General I.S.S.N.
Cont. Públ. Nac. -U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. T° I- F° 097

Ing. Eduardo Martínez
Administrador General
I.S.S.N.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
Contador General de la Provincia

CONTADURIA GENERAL
FOJA

Anexo IV

Instituto de Seguridad Social del Neuquén

Pasividades

Por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2.006

(Comparativo con el ejercicio anterior)

Concepto		AL 31/12/06	Benef.(**)	AL 31/12/05	Benef.(**)	%DIF. (2006-2005)/2005
Administración Central	Ley 611	62.950.680,38	3.266	49.087.758,02	3.088	28,2%
Docentes	Ley 611	86.303.880,22	2.797	66.499.724,79	2.569	29,8%
Poder Judicial	Ley 611-Ley 859	16.785.695,72	274	12.229.142,12	254	37,3%
Dirección Provincial Vialidad	Ley 611	6.171.059,32	445	4.922.821,16	426	25,4%
Salud Pública	Ley 611	25.678.716,05	1.071	19.041.609,24	965	34,9%
Poder legislativo	Ley 611	1.872.940,60	51	1.501.404,39	47	24,7%
Policia	Ley 611-Ley 1131	55.565.930,02	1.775	45.404.572,16	1.707	22,4%
Banco Provincia Neuquén	Ley 611	10.605.128,05	284	8.882.475,18	283	19,4%
Municipalidades	Ley 611	11.527.745,57	834	8.717.574,52	779	32,2%
Cargos Electivos	Ley 1282	2.549.363,57	52	2.346.072,47	48	8,7%
Total pasividades ordinarias		280.011.139,50	10.849	218.633.154,05	10.166	
Pasividades Extraordinarias				2.552.551,10		-100,0%
Total Pasividades		280.011.139,50		221.185.705,15		

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.

Roberto Frasseito
Contador General I.S.S.N.
Cont. Públ. Nac. -U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. Tº I- Fº 097

Ing. Eduardo Martinez
Administrador General
I.S.S.N.

(**) Cantidad de beneficiarios al 31 de diciembre de cada año.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR FRAL. DE LA PROVINCIA

Anexo V

Instituto de Seguridad Social del Neuquén

Ingresos Previsionales

Por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2.006

(Comparativo con el ejercicio anterior)

Concepto		AL 31/12/06	Aportantes (*)	AL 31/12/05	Aportantes (*)	%DIF. (2006-2005)/2005
Administración Central	Ley 611	49.094.561,60	8.967	37.420.077,56	8.070	31,2%
Docentes	Ley 611	111.859.680,59	29.216	85.812.746,63	26.170	30,4%
Poder Judicial	Ley 611-Ley 859	16.899.790,53	1.395	10.729.806,18	1.294	57,5%
Dirección Provincial Vialidad	Ley 611	3.748.112,86	570	3.056.916,49	588	22,6%
Salud Pública	Ley 611	36.880.538,99	5.787	31.131.134,18	5.651	18,5%
Poder legislativo	Ley 611	3.053.895,50	394	2.445.758,84	380	24,9%
Policia	Ley 611-Ley 1131	55.963.845,19	5.172	43.182.779,83	4.954	29,6%
Banco Provincia Neuquén	Ley 611	7.537.195,55	768	6.127.497,66	714	23,0%
Municipalidades	Ley 611	31.487.997,51	7.965	25.547.165,72	7.399	23,2%
Cargos Electivos (Muni - PL)	Ley 1282	2.197.600,79	37	1.891.244,14	37	16,2%
Total ingresos ordinarios		318.723.219,11	60.271	247.345.127,23	55.257	
Coparticipación Federal y otros		4.194.015,25		3.037.785,33		38,1%
Total Ingresos Previsionales		322.917.234,36		250.382.912,56		

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.

Roberto Frassetto
Contador General I.S.S.N.
Cont. Públ. Nac. -U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. T° I- F° 097

Ing. Eduardo Martinez
Administrador General
I.S.S.N.

(*) Cantidad de aportantes (cargos) al 31 de diciembre de cada año.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
20
PROV. DEL NEUQUEN

Certificación
Instituto de Seguridad Social del Neuquén
por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2.006

En mi carácter de Contador General del Instituto de Seguridad Social del Neuquen, certifico

- que los presentes estados contables, surgen de las registraciones del sistema de contabilidad del Instituto de Seguridad Social del Neuquén, emitidos en hojas rubricadas por el Tribunal de Cuentas de la provincia del Neuquén y comprende las operaciones realizadas en el ejercicio 2006, de acuerdo con lo establecido en los artículos 48 y 49 de la Ley 2141;
- que han sido confeccionados sobre la base de principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes para el sector público;
- que se han efectuado los controles de legalidad de procedimientos administrativos y técnicos, respecto de todos los actos y operaciones registradas en la contabilidad y que en él se expresan.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE R. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

Neuquén, 15 de mayo del 2.007

Roberto Frassetto
Contador General ISSN
Cont. Públ. Nac. -U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. T° I- F° 097

CONTADURIA GRAL. FOJA 21

Artículo 12 del acuerdo I-1120
Instituto de Seguridad Social del Neuquén
Créditos por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2.006

Complementando los estados contables referidos en los artículos 1° y 3° del acuerdo I-1120, la rendición de cuentas de los organismos que tienen a su cargo la recaudación o percepción de fondos se integra también con la información referida a:

- **los montos pendientes de cobro que correspondían percibir en el ejercicio rendido**
  - ver anexo adjunto
- **los que correspondan a ejercicios anteriores discriminados por año de origen**
  - ver anexo adjunto
- **las acciones emprendidas para gestionar su cobro y evitar la prescripción del crédito fiscal**
  - Se están realizando las gestiones judiciales con el objeto de obtener la cancelación de la deuda que la Asociación Mutualista Evangélica de Neuquén mantiene con nosotros.
- **las moratorias y planes de pago concedidos, con indicación de la previsión de montos a recaudar y la evolución de la recaudación**
  - No existen moratorias

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

Roberto Frassetto
Contador General ISSN
Cont. Públ. Nac. -U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. T° I- F° 097

CONTADURI
FOJ
23
PCIA. DE NEU

DIRECCIÓN DE LOTERÍA DEL NEUQUEN

EJERCICIO 2006

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
24
PROV. DEL NEUQUEN

ESTADO PATRIMONIAL
DIRECCION DE LOTERIA DEL NEUQUEN
EJERCICIO 2006

ACTIVO			7.245.348,39
DISPONIBILIDADES		195.305,09	
BANCO- CUENTAS CORRIENTES (Nota 1)	195.305,09		
CREDITOS		6.631.332,44	
POR VENTAS (Nota 2.1.)	3.142.753,01		
OTROS CREDITOS (Nota 2.2.)	3.488.579,43		
BIENES DE CAMBIO (Nota 3)		18.710,00	
SUBITO TIKETS	18.710,00		
BIENES DE USO (Nota 4)		400.000,86	
INMUEBLES	13,00		
MOBLAJE	117.213,87		
MAQUINARIAS	57.417,15		
HERRAMIENTAS	400,00		
APARATOS E INSTRUMENTOS	57.172,86		
RODADOS	31.000,00		
LIBROS, COLECCIONES	1.307,80		
UTILES, ENSERES	135.476,18		
			7.245.348,39
PASIVO Y PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
PASIVO			
CUENTAS POR PAGAR (Nota 5)		5.002.692,49	
DEUDAS COMERCIALES	370.790,61		
PROVEEDORES	2.941.475,24		
DEUDAS POR JUEGOS	97.482,17		
PREMIOS A PAGAR	1.592.944,47		
OTRAS DEUDAS		433.109,74	
SOCIALES Y FISCALES (Nota 6.1.)	200.887,12		
OTRAS (Nota 6.2.)	232.222,62		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
CAPITAL INSTITUCIONAL (Nota 7)		387.527,71	
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.422.018,45	

PROVINCIA DEL NEUQUEN
Ministerio de Hacienda, Finanzas y Obras Públicas
Subsecretaría de Finanzas Públicas
NEUQUEN

Cr. ALFREDO MONACO
DIRECTOR GENERAL
Dirección Gral. de Lotería y Quiniela

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
25
PROV. DEL NEUQUEN

ESTADO DE RESULTADO
DIRECCION DE LOTERIA DEL NEUQUEN
EJERCICIO 2006

INGRESOS			73.873.367,38
POR EXPLOTACION DE JUEGOS		73.783.311,92	
VENTA DE LOTERIA Y OTROS	20.525.871,64		
VENTA DE QUINIELA	53.257.440,28		
OTROS INGRESOS		90.055,46	
EGRESOS			72.451.348,93
POR EXPLOTACION DE JUEGOS		67.967.129,23	
BIENES	219.070,51		
SERVICIOS	25.335.723,10		
PREMIOS	42.412.335,62		
DE OPERACION		4.484.219,70	
PERSONAL	1.588.291,89		
BIENES	207.405,72		
SERVICIOS	2.688.522,09		
RESULTADO DEL EJERCICIO			1.422.018,45

PROVINCIA DEL NEUQUEN
Subsecretaría de Finanzas Públicas
Ministerio de Hacienda
NEUQUEN

Cr. ALFREDO MONACO
DIRECTOR GENERAL
Dirección Gral. de Lotería y Quiniela

DIRECCION DE LOTERIA DEL NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Del ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.006

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

1. **DISPONIBILIDADES**

1.1 Banco - Cuentas Corrientes

El rubro esta valuado a su valor nominal y se compone del saldo al 31 de Diciembre de 2.006 de la Cuenta corriente del Banco de la Provincia del Neuquén Nº 126/1 .

2. **CREDITOS**

2.1. **Por Ventas**:

El rubro esta valuado a su valor nominal al 31 de diciembre de 2.006 ,manteniendose la Prevision para deudores incobrables calculada al 2% sobre el saldo promedio de deuda exigible.

Por su exigibilidad su saldo se compone:

- Crédito exigible en Pesos	$ 127.251,14
- Crédito a vencer	$ 832.469,88
- Prevision Incobrables	$ -28.377,45
- Creditos otras Loterias	$ 494.052,07
- Otros	$ 1.717.357,37
TOTAL	$ 3.142.753,01

2.2 **Otros Créditos**:

El rubro esta valuado a su valor nominal y su saldo al 31 de Diciembre de 2.006 se compone por:

- Tesoreria General	$ 621.205,69
- Deudores en gestión	$ 103.812,08
- Gastos pagados por adelantado	$ 527.924,38
- Plazos fijos agencias	$ 190.000,00
- Deudores Varios	$ 86,99
- Anticipos	$ 103.631,92
- Gastos Loteria Unificada	$ 86.886,81
- Subsecret. Hacienda- Casinos	$ 1.478.738,20
- Valores pendientes-Fiscalia	$ 165.090,75
- Canon Sistema Casinos	$ 211.202,61
TOTAL	$ 3.488.579,43

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

3. **BIENES DE CAMBIO**

El rubro esta valuado a su valor de adquisición y corresponde a tikets de juegos de resolución inmediata.

PROVINCIA DEL NEUQUEN
Subsecretaría de Finanzas Públicas
Ministerio de Hacienda, Finanzas y Energía
NEUQUEN

Cr. ALFREDO MONACO
DIRECTOR GENERAL
Dirección Gral. de Lotería y Quiniela

CONTADURIA GENERAL
FOJA
26
PROV. DEL NEUQUEN

4. **BIENES DE USO:**

Las incorporaciones a partir de 1.995 están valuadas a su valor de adquisición . La existencia de bienes al 31 de Diciembre de 1.994 han sido valuadas a su valor de reposición ,al incorporarse al Sistema de Contabilidad Provincial , módulo patrimonial.

5. **CUENTAS POR PAGAR:**

Este rubro esta valuado a su valor nominal y su saldo al 31 de Diciembre de 2006 esta compuesto por deudas por ventas de juegos, por compras de bienes y servicios y por premios a pagar no prescriptos.

6. **OTRAS DEUDAS:**

6.1. **Sociales y Fiscales**:

Este rubro esta valuado a su valor nominal y su saldo al 31 de Diciembre de 2.006 se compone de:

- DGR Neuquén - Retenciones	$	38.620,18
- DGI - Retenciones s/Premios	$	7.302,48
- DGI - Retenc. Ganancias Proveed.	$	6.770,08
- DGI - Retenc. Limpieza	$	223,14
- DGI - Retenc. Contrib. Patronales	$	10.416,52
- Sueldos a pagar	$	86.432,49
- ISSN - Previsional	$	25.857,16
- ISSN - Obra Social	$	15.568,69
- ISSN - Otros	$	888,90
- Seguros	$	2.151,90
- A.T.E.	$	388,05
- UPCN	$	68,32
- Retenc. Judicial	$	2.146,81
- Prestamos Bco. Nacion	$	1.137,32
- DGI – Retenc. Gananc.	$	1.762,06
- CEPPRON	$	66,01
- Arancelamiento DPI	$	444,99
- AMPSAS	$	411,16
- MUDON	$	12,06
- IPVUN	$	218,80
TOTAL	$	200.887,12

6.2. **Otras:**

Su saldo al 31 de Diciembre de 2.006 se compone de:

- Asociación Agencieros	$	18.458,34
- Depósitos recibidos en garantía	$	190.000,00
- Acreedores Varios	$	23.764,28
TOTAL	$	232.222,62

7. **PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

Capital Institucional: Su saldo resulta de la incorporación de los Bienes de Uso al patrimonio.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

Cr. ALFREDO MONACO
DIRECTOR GENERAL
Dirección Gral. de Lotería y Quiniela

CONTADURÍA GENERAL
FOJA 27
PROV. DEL NEUQUÉN

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
28
PROV. DEL NEUQUEN

DIRECCION DE LOTERIA DEL NEUQUEN

INVENTARIO GENERAL DE BIENES MUEBLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

JUR	SA	CTA	DESCRIPCION	CIERRE 2005	EJEC.PRESUP.	OTRAS ALTAS	BAJAS BIENES	CIERRE 2005
4	52	721	MOBLAJE	117.213,87	0,00	4.488,00	0,00	117.213,87
4	52	722	MAQUINARIAS	57.417,15	0,00	0,00	0,00	57.417,15
4	52	723	HERRAMIENTAS	400,00	0,00	85,00	0,00	400,00
4	52	724	APARATOS E INSTRUMENTOS	57.172,86	0,00	7.821,00	0,00	57.172,86
4	52	725	RODADOS	31.000,00	0,00	0,00	0,00	31.000,00
4	52	727	COLEC-ELEM.P/BIBLIOT.,OFICINA	1.307,80	0,00	0,00	0,00	1.307,80
4	52	728	UTILES,ENSERES Y BIENES DE USO	135.476,18	0,00	79,15	0,00	135.476,18
TOTALES				399.987,86	0,00	12.473,15	0,00	399.987,86

----------Certifico que el presente Estado Contable, surge de las registraciones del Sistema de Contabilidad Provincial -SICOPRO- y comprende la totalidad de las operaciones patrimoniales realizadas en el ejercicio 2006, de acuerdo con lo establecido en los Arts. 48 y 49 de la Ley 2141; que ha sido confeccionado en base a las normas de contabilidad vigentes en la materia para la Administración Pública Provincial; y que se han efectuado razonablemente los controles a que hace referencia el Art. 5 del reglamento de rendición de cuentas, sobre los actos y operaciones que en él se expresan.

Neuquén, 28 de Febrero de 2007,-

Cr. ALFREDO MONACO
DIRECTOR GENERAL
Dirección Gral. de Lotería y Quiniela

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
29
PROV. DEL NEUQUEN

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
DIRECCION DE LOTERIA DEL NEUQUEN
E J E R C I C I O 2006

SCC	SCT	PAL	PAR	SPAR	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	REESTRUCTURAS	DEFINITIVO	EJECUTADO	SALDO
RECURSOS										
0	0	0	0	0	RECURSOS ESPECIFICOS	56.018.300,00	18.845.524,15	74.863.824,15	73.873.367,38	990.456,77
1	0	0	0	0	RECURSOS CORRIENTES	56.018.300,00	18.845.524,15	74.863.824,15	73.873.367,38	990.456,77
1	1	0	0	0	DE JURISDICCION PCIAL	56.018.300,00	18.845.524,15	74.863.824,15	73.873.367,38	990.456,77
1	1	2	0	0	NO TRIBUTARIOS	56.018.300,00	18.845.524,15	74.863.824,15	73.873.367,38	990.456,77
1	1	2	1	0	VENTA DE LOTERIA Y OTROS	16.111.300,00	4.504.627,00	20.615.927,00	20.615.927,10	-0,10
1	1	2	2	0	VENTA DE QUINIELA	39.907.000,00	13.350.440,15	53.257.440,15	53.257.440,28	-0,13
3	0	0	0	0	FUENTES FINANCIERAS	0,00	990.457,00	990.457,00	0,00	990.457,00
3	2	0	0	0	INCREMENTO RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	990.457,00	990.457,00	0,00	990.457,00
3	2	1	0	0	RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	0,00	990.457,00	990.457,00	0,00	990.457,00
EROGACIONES										
0	0	0	0	0	SIN FINALIDAD	56.018.300,00	18.845.524,15	74.863.824,15	74.863.822,08	2,07
1	0	0	0	0	SIN FUNCION	55.918.300,00	18.933.051,00	74.851.351,00	74.851.348,93	2,07
1	0	0	0	0	EROGACIONES CORRIENTES	22.272.165,00	7.766.850,00	30.039.015,00	30.039.013,31	1,69
1	1	0	0	0	OPERACION	1.365.000,00	223.292,00	1.588.292,00	1.588.291,89	0,11
1	1	1	0	0	PERSONAL	194.600,00	231.877,00	426.477,00	426.476,23	0,77
1	1	2	0	0	BIENES	20.712.565,00	7.311.681,00	28.024.246,00	28.024.245,19	0,81
1	1	3	0	0	SERVICIOS	33.646.135,00	11.166.201,00	44.812.336,00	44.812.335,62	0,38
1	3	0	0	0	TRANSFERENCIAS	33.646.135,00	11.166.201,00	44.812.336,00	44.812.335,62	0,38
1	3	6	0	0	TRANSF.P/EROG.CORRIENTES	2.700.300,00	-300.300,00	2.400.000,00	2.400.000,00	0,00
1	3	6	3	0	OTROS ENTES DEL GOB. PROV.	2.700.300,00	-300.300,00	2.400.000,00	2.400.000,00	0,00
1	3	6	3	1	APORTE AL ESTADO PROVINCIAL	30.945.835,00	11.466.501,00	42.412.336,00	42.412.335,62	0,38
1	3	6	10	0	PREMIOS	30.945.835,00	11.466.501,00	42.412.336,00	42.412.335,62	0,38
1	3	6	10	2	PAGO DE PREMIOS	100.000,00	-87.526,85	12.473,15	12.473,15	0,00
2	0	0	0	0	EROGACIONES DE CAPITAL	100.000,00	-87.526,85	12.473,15	12.473,15	0,00
2	5	0	0	0	INVERSION REAL	100.000,00	-87.526,85	12.473,15	12.473,15	0,00
2	5	2	0	0	BIENES DE CAPITAL					

PROVINCIA DEL NEUQUEN
Subsecretaría de Finanzas Públicas
Ministerio de Hacienda

Cr. ALFREDO MONACO
DIRECTOR GENERAL
Dirección Gral. de Lotería y Quinielas

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL FOJA 30 PROV. DEL NEUQUEN

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
DIRECCION DE LOTERIA DEL NEUQUEN
Por el Ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2006.-

VARIACION DE LOS FONDOS	
Fondos al inicio del Ejercicio	2.155.938,60
Disminucion de los fondos	-1.960.633,51
Fondos al cierre del Ejercicio	195.305,09
CAUSAS DE VARIACION DE LOS FONDOS	
Ingresos Ordinarios de Explotacion	73.873.367,38
Menos: Egresos Ordinarios de Explotacion	72.451.348,93
Fondos originados en Operaciones Ordinarias	1.422.018,45
Fondos originados en:	
Aumento de Deudas Comerciales	92.214,05
Aumento de Deudas con Proveedores	1.756.908,59
Aumento de Deudas por Juegos	1.050.581,60
Aumento de Deudas Sociales y fiscales	43.333,53
Total de origenes de fondos	4.365.056,22
Aumento de Creditos por Ventas	1.668.291,29
Aumento de Otros Creditos	1.557.719,58
Aumento Bienes de Cambio	14.310,00
Aumento Bienes de Uso	12.473,15
Disminucion de Otras Deudas	17.120,15
Disminucion del Patrimonio Neto	3.055.775,56
Total de aplicaciones de fondos	6.325.689,73
DISMINUCION DE LOS FONDOS	-1.960.633,51

PROVINCIA DEL NEUQUEN Subsecretaría de Finanzas Públicas Ministerio de Hacienda, Finanzas y Energía

Cr. ALFREDO MONACO
DIRECTOR GENERAL
Dirección Gral. de Lotería y Quinielas

C E R T I F I C A C I O N

En mi carácter de Director de la DIRECCION DE LOTERIA DEL NEUQUEN, certifico que el Estado de Situación Patrimonial, Estado de Resultados, Estado de Ejecución Presupuestaria, Estado de Origen y Aplicación de Fondos y Estado de Bienes al 31 de Diciembre del 2006, surgen de los registros contables Diario General, Mayor e Inventario, comprenden la totalidad de las operaciones realizadas en el ejercicio y han sido confeccionados en base a principios de contabilidad de aceptación general aplicables al sector público.
Asimismo se ha efectuado el control de legalidad de procedimientos administrativos, respecto de todos los actos y operaciones registradas en la contabilidad y que se expresan en los Estados Contables.

NEUQUEN, 28 de Febrero del 2.007.-

PROVINCIA DEL NEUQUEN
Secretaría de Finanzas Públicas
Ministerio de Hacienda, Finanzas y Obras Públicas
NEUQUEN

Cr. ALFREDO MONACO
DIRECTOR GENERAL
Dirección Gral. de Lotería y Quiniela

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
21
PROV. DEL NEUQUEN

HIDROCARBUROS DE NEUQUEN S.A.

EJERCICIO 2006

HIDROCARBUROS
DEL NEUQUEN S.A.

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROV. DEL NEUQUEN
LEY 571

HIDROCARBUROS DEL NEUQUÉN S.A.

CUIT: 30-63148406-5

BALANCE GENERAL

AL

31 DE DICIEMBRE DE 2006

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR FISCAL DE LA PROVINCIA

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Nqn T° III F° 052

HIDROCARBUROS DEL NEUQUEN
SOCIEDAD ANONIMA

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN
LEY 671

MEMORIA

Correspondiente a Ejercicio Nº 18
Finalizado: 31/12/2006

Señores Accionistas:

CONSIDERACIONES GENERALES:

Durante el año 2006 la economía argentina se mantuvo en la fase creciente del ciclo económico, confirmando la tendencia positiva de los dos años anteriores.

Los principales índices macroeconómicos relacionados directamente al crecimiento de la actividad económica continuaron elevándose respecto a iguales periodos del año anterior, PBI=8,5%, Inversión (Bruta Fija)=18,7%, Consumo Privado=7,7%, Nivel de empleo (industrial)= 5,3%.

Nuevamente, el problema macro que no pudo ser solucionado con éxito por el estado nacional fue el nivel general de precios. La inflación del periodo fue mayor al 10% y si bien el tipo de cambio se mantuvo estable, la volatilidad en los precios llenó de incertidumbres a los diferentes sectores de la economía (públicos y privados). A esto hay que sumarle que fue un año signado por pujas salariales que agregaron aun más incertezas a las ya planteadas.

Respecto a las cuestiones microeconómicas, se volvieron a repetir las características de los dos años anteriores, distorsión en los precios relativos, intervención del Estado en determinados mercados, principalmente en materia de precios y salarios.

El sector energético no escapa a este contexto, por un lado, el crecimiento económico genera una suba en la demanda de los diferentes productos (Gas Natural, GLP, Electricidad, Combustibles Líquidos), por otro, la incertidumbre descripta es una de las causa (no la única) del estancamiento en la oferta derivada en la falta de inversión en el sector.

Aun más grave es la falta de definiciones desde el Gobierno Nacional sobre temas tarifarios y regulatorios en particular y política energética en general, es mas, ni siquiera admiten la existencia de un contexto crítico en el sector energético.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOLIAS
PROV. DE NEUQUEN

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

El exceso de demanda y la ausencia de políticas claras manifestadas en el año 2006 (y en los años anteriores) repercuten negativamente en forma directa en la activada corriente de HIDENESA:

- No actualización en tiempo y forma de los "cupos" de GLP asignados por parte de la Secretaría de Energía de Nación. Esto generó que Hidenesa debió comprar producto a un precio más de tres veces mayor al de venta.
- Escasez de producto sumado a la cuestión de que todas las operaciones de compras de GLP se efectúan en el mercado Spot. Bajo estas condiciones HIDENESA permaneció en estado de emergencia operativa durante todo el periodo invernal (mayo – octubre).
- Tarifas "congeladas". El cuadro tarifario permaneció invariante tanto para las localidades de GLP indiluído como de Gas Natural, lo que no permitió absorber los mayores costos relacionados a los puntos anteriores y a la inflación de costos y salarios.

Durante el año 2006, HIDENESA incorporó dos nuevas sucursales (Barrancas y El Cholar) y realizo extensiones de redes en prácticamente todas las sucursales existentes, hecho que genero un aumento en la demanda de producto de aproximadamente el 30% respecto al año anterior. Dicha demanda fue satisfecha, pero a costos operativos y comerciales que no son sostenibles en el tiempo.

ACTUACION DEL EJERCICIO:

La Empresa, en cumplimiento del Plan de Obras 2006, procedió a la realización de la obra de extensión de red para proveer del servicio (GLP indiluido) a pobladores del Barrio Campo Juvenal Guzmán en la localidad de Aluminé, y a la ampliación de la capacidad instalada en la planta de almacenaje y vaporización de la localidad; la extensión de la red de distribución en la localidad de Villa Pehuenia; extensión de red de distribución en la localidad de Caviahue; extensión de red de distribución en el Parque Industrial de Plaza Huincul; se ejecutó la segunda etapa de la obra de provisión de gas (GLP) en la localidad de Bajada del Agrio; y por contrato con el municipio de la localidad de Andacollo, se procedió a la provisión e instalación de sesenta garrafones de GLP de 5m³ cada uno destinado a pobladores del Paraje Huaraco.-

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA
LEY 671

EDUARDO A. CARBAJC
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A

Avanzando en el desarrollo del Plan de Suministro de GLP a granel, se concretaron contratos por la instalación de cincuenta (50) nuevos zeppelines durante el ejercicio 2006.-

Realizadas las gestiones para la exención del pago del Impuesto de Sellos por los actos, contratos y operaciones que HIDENESA formalice, por Decreto Provincial Nº 659/06 se obtuvo la exención por término de un año.

El Directorio de HIDENESA, en consonancia con directivas estratégicas impartidas por los accionistas de la sociedad, ha adoptado la decisión de establecer una línea de trabajo específica destinada a profundizar la participación de la empresa en el mercado de la exploración y explotación de hidrocarburos y en la actividad industrial vinculada a esas materias primas.

Ello tiene como los más significativos precedentes a los Decretos Provinciales Nºs. 1253/03, 2919/04 y 0224/06, que permiten a la sociedad disponer de las áreas hidrocarburíferas provinciales para intervenir en su desarrollo.

En el cumplimiento de su cometido, la sociedad tiene diversas formas jurídicas para vincularse con terceras empresas del mercado hidrocarburífero, tal lo previsto en el Capítulo III – Sección II de la Ley Nacional 19550 y modificatorias, para facilitar el acceso a financiamiento, tecnología, capacitación de sus recursos humanos y estímulo de la transformación de la materia prima en origen por parte de los inversores con los que se asocie. La sociedad intenta de esa manera realizar un proceso transformador tanto en lo que hace al propio crecimiento institucional como en el beneficio que debe manifestarse en el ámbito socio económico en que se mueve.

En este sentido, HIDENESA está buscando inversores que la acompañen en la exploración y explotación de las áreas a través de la conformación de Uniones Transitorias de Empresas (UTEs). La selección de oportunidades de negocios se está realizando siguiendo dos vías que tienen como objeto maximizar la eficiencia económica de la empresa: por un lado, la utilización del concurso público para áreas que despiertan un alto grado de interés en el mercado, y por el otro la adjudicación directa para áreas en donde el riesgo es alto y el interés escaso.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROV. DEL NEUQUEN
LEY 671

CONTADURIA GENERAL
FOJAS Nº
PROV. DE NEUQUEN

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

En ambos casos, la política de la empresa ha sido explorar las áreas participando en al menos un 10% dentro de las UTEs y excluyéndose de realizar cualquier inversión con el objeto de evitar los riesgos propios de la actividad exploratoria.

Consecuentemente, la empresa realizó en diciembre de 2006 un concurso para hallar a una empresa o grupo de empresas dispuestas a acompañar a HIDENESA en la exploración del área Río Barrancas a través de la conformación de una UTE.

RESULTADO DEL EJERCICIO:

Los Estado Contables que se someten a vuestra consideración dan detallada cuenta de lo actuado y de la situación de la Sociedad al 31/12 /2006.
Los Estados contables no han contemplado las variación el poder adquisitivo de la moneda, de acuerdo a la Resolución Nº 287/03 se considera a partir del 1º de Octubre del 2003 un escenario de estabilidad económica en nuestro país por lo aconseja discontinuar el proceso de ajuste. El ejercicio ha arrojado una perdida de $ 651.381,40

CONCEPTO/ AÑO		2006	2005
	Ingresos Operativos	10.857.027.85	8.616.452.90
Menos	Costo Operativo	9.415.774.24	6.709.570.66
	Resultado Bruto Operativo	1.441.253.61	1.906.882.24
Menos	(*) Gastos	6.887.953.47	6.762.312.42
Más	Resultados Financieros y de Tenencia	(269.044.67)	51.043.37
Menos	Otros Ingresos-Egresos Ordinarios y Extraordinarios	5.064.363.13	4.009.675.95
	Resultado Final	(651.381.40)	(794.710.85)

(*) Año 2005 incluye Previsión para Incobrables $ 607.266.87

En el ejercicio la empresa a recibido aportes no reintegrables por la suma de $ 3.700.000.00 para equilibrar, por un lado, el valor del m3 de gas, entre las localidades en donde se distribuye gas natural y en las que se distribuye GLP por redes y por otro, el mantenimiento y gastos operativos que demandaron las sucursales donde se instalaron las nuevas plantas.

La sociedad en el ejercicio recibió aportes para capitalizar (falta inscripción y registro) por la suma de $ 5.197.264,77 para la continuación y realización de Obras de infraestructura en plantas y redes de distribución.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

Es de destacar, en el ejercicio en consideración, que la empresa a realizado un gran esfuerzo para mantener la relación ingresos/costos a pesar de los incrementos que han registrado alguno de estos últimos (sueldos bajo Convenio, materiales, flete, etc) y la estabilidad sostenida en los precios del gas.

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PCIA. DEL NEUQUEN
LEY 671

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAINTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJAS Nº 38
PCIA. DE NEUQUEN

HIDROCARBUROS DEL NEUQUEN S.A.

Denominación de la Sociedad: **HIDROCARBUROS DEL NEUQUEN S.A.**
CUIT: 30-63148406-5

Domicilio Legal:	Azucena Maizani s/n Plaza Huincul – Neuquén
Actividad Principal:	Estudio, Exploración y Explotación de Hidrocarburos Líquidos y/o Gaseosos.
Actividad Secundaria:	Industrialización, Transporte y Comercialización de Los Productos y sus Derivados.

Inscripciones:

Registro Público de Comercio:	N°224 Folio 846/855 del Estatuto T°VII Del 09 de Noviembre de 1988 N° 225 Folio 856/858 de las Modificaciones T° VII de 09 de Noviembre de 1988
Insp. Gral. De Personas Jurídicas:	Dirección de Personas Jurídicas y Simples Asociaciones de la Provincia del Neuquén: Disposición N° 041 del 01 de Noviembre de 1988

Inscripción del Contrato Social en el R.P.C.: 09 de Diciembre de 1988

Finalización del Contrato Social: 31 de Diciembre del 2088

"ESTADOS CONTABLES"
(Expresados en Moneda Homogénea) por el:

Ejercicio Económico N°	**18° (Dieciocho)**
Iniciado el:	**01 de Enero del 2006.**
Finalizado el:	**31 de Diciembre del 2006.**

Comparativos con el Ejercicio Anterior.-

Capital Social:

2.466.500 Acciones de $1.00 c/u

Capital Social	
Suscripto	**Integrado**
$2.466.500	**$2.466.500**

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROV. DEL NEUQUEN
LEY 671
CONTADURIA GENERAL
FOJAS N° 39

HIDROCARBUROS DEL NEUQUÉN S.A.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJAS N° 40
PCIA. DE NEUQUEN

Azucena Maizani s/nº Plaza Huincul (8318) Neuquén
CUIT: 30-63148406-5

HIDROCARBUROS DEL NEUQUÉN S.A.

Estado de Situación Patrimonial (o Balance General) al 31/12/2006 comparativo con el ejercicio anterior

	Notas	Anexo	Ej. Actual	Ej. Anterior
Activo				
Activo Corriente				
Caja y Bancos	2.1		727.507,44	3.575.947,50
Inversiones Temporarias	2.2		0,00	196,83
Créditos por Servicios	1.2.1 y 2.3		1.456.410,16	1.045.243,92
Otros Créditos	1.2.1 y 2.4		11.876.638,49	13.785.284,95
Bienes Cambios	1.2.2		122.813,67	97.924,14
Total del Activo Corriente			**14.183.369,76**	**18.504.597,34**
Activo No Corriente				
Otros Créditos	1.2.1 y 2.4		3.451.342,55	0,00
Inversiones	1.2.3	I	270.489,18	282.934,74
Bienes de Uso	1.2.4	II	40.195.322,74	41.114.749,94
Otros Activos	1.2.5		6.060.069,64	0,00
Total de Activo No Corriente			**49.977.224,11**	**41.397.684,68**
Total del Activo			**64.160.593,87**	**59.902.282,02**

	Notas	Anexo	Ej. Actual	Ej. Anterior
Pasivo				
Pasivo Corriente				
Deudas:				
Comerciales	1.2.1 y 2.5		3.410.709,31	4.081.760,60
Bancarias	1.2.1 y 2.6		0,00	0,00
Remunerac. y Cargas Sociales	2.7		236.752,38	73.079,53
Fiscales	1.2.1 y 2.8		149.673,92	186.692,61
Otros Pasivos	2.9		284.805,78	199.443,67
Total Pasivo Corriente			**4.081.941,39**	**4.540.976,41**
Pasivo No Corriente				
Deudas:				
Comerciales	1.2.1 y 2.5		134.165,48	24.633,41
Bancarias	1.2.1 y 2.6		14.586,02	14.586,02
Otros Pasivos	2.9		58.711,75	0,00
Previsiones	2.10		72.357,18	28.837,18
Total Pasivo No Corriente			**279.820,43**	**68.056,61**
Total del Pasivo			**4.361.761,82**	**4.609.033,02**
Patrimonio Neto (según estado respectivo)			**59.798.832,05**	**55.293.249,00**
Total del Pasivo + Patrimonio Neto			**64.160.593,87**	**59.902.282,02**

Las Notas 1 a 3 y los Anexos I a V, forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al solo efecto de su identificación con mi INFORME de fecha 15 de Mayo del 2007.

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Nqn. T° III, F° 052

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

HIDROCARBUROS DEL NEUQUÉN S.A.
Azucena Maizani s/nº Plaza Huincul (8318) Neuquén
CUIT: 30-63148406-5

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROV. DEL NEUQUEN
LEY 671

HIDROCARBUROS DEL NEUQUÉN S.A.
Estado de Resultados
Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2006 comparativo con el ejercicio anterior

	Notas	Anexo		Ej. Actual	Ej. Anterior
Resultados de las operaciones que continúan					
Ventas Netas de Bienes y Servicios	3.1			7.699.988,09	5.963.471,95
Costo de los Bienes Vendidos		IV		(9.415.774,24)	(6.709.570,66)
Gastos de Administración		V		(2.853.773,72)	(2.786.943,50)
Gastos de Comercialización		V		(4.034.179,75)	(3.803.686,05)
Resultados de Inversiones en entes Relacionados	1.2.3			-	(171.682,86)
Otros Ingresos y Egresos				5.019.091,02	3.962.854,57
Contribución Seguridad Social Dcto.814/01			87.005,28		
Aviso de Deuda			3.955,37		
Reconocim. Administ. Astra			63.918,88		
Regalías Aria Dos Hermanas			453.978,99		
Bonificación Provincial Decreto 362/06			857.904,82		
Aportes no Reintegrables			3.700.000,00		
Recupero Impuestos al Débito y Crédito Bancario			77.884,11		
Recupero Obras Redes Gas			184.559,81		
Ingresos Varios			20.939,49		
menos:					
Costo Obras Particulares			(386.955,49)		
Costo Obras Escuelas			(146.750,56)		
mas:					
Utilidad por Venta de Material de Rezago			97.340,74		
Recupero de Deudores Incobrables			4.536,21		
Varios Estación de Servicios Las Ovejas			773,37		
Resultados Financieros y por Tenencia	3.2	V		(269.044,67)	51.043,37
Subsidio Dcto.786/02 Resolución 2605/02				3.157.039,76	2.652.980,95
Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a las Ganancias				**(696.653,51)**	**(841.532,23)**
Impuesto a las Ganancias					-
Ganancia (Pérdida) ordinaria de las operaciones que continúan				**(696.653,51)**	**(841.532,23)**
Ganancia (Pérdida) de las operaciones ordinarias					
Resultados de las operaciones extraordinarias				45.272,11	46.821,38
Ganancia (Pérdida) del ejercicio				**(651.381,40)**	**(794.710,85)**

Las Notas 1 a 3 y los Anexos I a V, forman parte integrantes de estos Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi INFORME de fecha 15 de Mayo del 2007.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJAS Nº 41
PCIA. DE NEUQUEN

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Nqn. Tº III, Fº 052

EDUARDO A. CARBAJ
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONALTO
CONTADOR GENERAL DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJAS Nº 42
PCIA. DE NEUQUEN

HIDROCARBUROS DEL NEUQUEN S.A.

Azucena Maizani s/nº Plaza Huincul (8318) Neuquén
UIT: 30-63148406-5

HIDROCARBUROS DEL NEUQUÉN S.A.

Estado de Evolución del Patrimonio Neto

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2006 comparativo con el ejercicio anterior

Conceptos	Aportes de los Propietarios				Resultados Acumulados					Total Ejercicio Anterior	Total Ejercicio Anterior
					Ganancias Reservadas						
	Capital Suscripto	Ajuste del Capital	Aportes Irrevocables	Total	Reserva Legal	Otras Reservas	Total	Resultados No Asignados	Total		
ldos al inicio del ejercicio	2.466.500,00	4.386.327,72	53.769.044,80	60.621.872,52	84.020,57	-	84.020,57	(5.412.644,09)	(5.328.623,52)	55.293.249,00	47.354.211,67
A.R.E.A (Nota 3.5)								(40.300,32)	(40.300,32)	(40.300,32)	13.748,18
os. al inicio Modificado	2.466.500,00	4.386.327,72	53.769.044,80	60.621.872,52	84.020,57	-	84.020,57	(5.452.944,41)	(5.368.923,84)	55.252.948,68	47.367.959,85
ortes a Capitalizar (Clase Nota 3.4)			5.197.264,77	5.197.264,77					-	5.197.264,77	8.720.000,00
ıancia (Pérdida) del Ejerc.								(651.381,40)	(651.381,40)	(651.381,40)	(794.710,85)
Saldos al cierre ejercicio	**2.466.500,00**	**4.386.327,72**	**58.966.309,57**	**65.819.137,29**	**84.020,57**	**-**	**84.020,57**	**(6.104.325,81)**	**(6.020.305,24)**	**59.798.832,05**	**55.293.249,00**

Las Notas 1 a 3 y los Anexos I a V, forman parte integrante de estos Estados Contables
mado al solo efecto de su identificación con mi INFORME de fecha 15 de Mayo del 2007.

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Nqn. T° III, F° 03

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

Julio A. Roca Nº 1342 Plaza Huincul (8318) Neuquén
CUIT: 30-63148406-5

HIDROCARBUROS DEL NEUQUÉN S.A.

Estado de Flujo de Efectivo (Método Indirecto)

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2006, comparativo con el ejercicio anterior

	Notas	Anexo	Ej. Actual	Ej. Anterior
Variaciones del efectivo				
Efectivo al inicio del ejercicio	2.1		3.576.144,33	819.301,04
Modificación de ejercicios anteriores	3.5		(40.300,32)	13.748,18
Efectivo modificado al inicio del ejercicio			3.535.844,01	833.049,22
Efectivo al cierre del ejercicio	2.1		727.507,44	3.576.144,33
Aumento (Disminución) neta del efectivo			**(2.808.336,57)**	**2.743.095,11**
Causas de las variaciones del efectivo				
Actividades operativas				
Ganancia (Pérdida) ordinaria del ejercicio			(696.653,51)	(841.532,23)
Más (Menos) Intereses sobre deudas e impuesto a las ganancias devengados en el ejercicio				
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas:				
Depreciación de Bienes de Uso		I	1.782.625,56	1.442.539,46
Resultado de Inversiones en entes relacionados			-	171.682,86
Previsión de Activo e Intereses a Devengar				
Cambios en activos y pasivos operativos:				
(Aumento) Disminución en Créditos por Servicios			(411.166,24)	1.359.374,20
(Aumento) Disminución en Otros Créditos			(1.542.696,09)	6.836.595,64
(Aumento) Disminución en Bienes de Cambios			(24.889,53)	2.205,49
Aumento (Disminución) en Deudas Comerciales			(561.519,22)	1.254.501,56
Aumento (Disminución) en Remunerac. Cargas Sociales			163.672,85	34.225,54
Aumento (Disminución) en Cargas Fiscales			(37.018,69)	(35.474,74)
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos			144.073,86	38.398,71
Aumento (Disminución) en Previsiones de Pasivos			43.520,00	(40.209,84)
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes de las operaciones extraordinarias				
Ingresos Extraordinarios			45.272,11	46.821,38
Bajas de Bienes de Uso		I	27.855,34	49.588,77
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades operativas			**(1.066.923,56)**	**10.318.716,80**
Actividades de inversión				
Pagos por Compra de Bienes de Uso		I	(6.249.776,24)	(16.295.595,31)
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión			**(6.249.776,24)**	**(16.295.595,31)**
Actividades de financiación				
Aportes Irrevocables	3.4		5.197.264,77	8.720.000,00
(Aumento) Disminución en Inversiones no corrientes			12.445,56	(26,38)
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de financiación			**5.209.710,33**	**8.719.973,62**
Aumento (Disminución) neta del efectivo			**(2.106.989,47)**	**2.743.095,11**

Las Notas 1 a 3 y los Anexos I a V, forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al solo efecto de su identificación con mi INFORME, de fecha 15 de Mayo del 2007.

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Nqn. Tº III, Fº 052

EDUARDO A. CARBA
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006.

1.Normas Contables

A continuación, se detallan las normas contables más relevantes utilizadas por la Sociedad para la preparación y presentación de los presentes Estados Contables, con el detalle señalado en el siguiente párrafo:

1.1 Base de Preparación de los Estados Contables

Los presentes estados contables, están expresados en moneda homogénea entendiéndose a la moneda nominal de curso legal de fecha cierre, los mismos no han sido reexpresados para reflejar el cambio en el poder adquisitivo de la moneda (Inflación), en virtud de que según lo expresa la Resolución 287/03 de la Junta de Gobierno de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) a partir del 01 de Octubre de 2003, se considera estable el escenario económico del país, con lo que se discontinúa el proceso de ajuste contemplado en la Resolución Técnica N° 6 "Estados Contables en moneda homogénea". Por lo tanto debe entenderse que los estados contables se presentan en moneda nominal de curso legal, atento al condicionamiento anteriormente expuesto y que dicha presentación, cumple con la exigencia legal (Ley 19.550 de Sociedades Comerciales) de confeccionarlos en moneda constante.

Para la presentación general en materia de valuación y exposición de la información, se dio cumplimiento a las normas establecidas por la Resolución Técnica N° 8, 9, 16, 17, 19 y 21 de la FACPCE, aprobadas mediante Resoluciones N° 120, 312, 328, 329, 350 y 355 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas del Neuquén.

1.2 Criterios de Valuación y Exposición (Uso de Dispensas otorgadas a los EPEQ en el "Anexo A" de la Resolución Técnica N° 17 por Res. 282/03 FACPCE y Resoluciones 350 prorrogada por 378 C.P.C.E.Nqn.)

1.2.1 Créditos y Deudas Comerciales – Otros Créditos y Deudas:

Para la valuación de los créditos y deudas comerciales se ha tenido en cuenta la intención de la Sociedad la cual es respetar la fecha de vencimiento de cobranzas y pagos respectivamente.

Los créditos y deudas comerciales han sido valuadas a valor nominal ya que el Valor Actual de los Flujos Futuros a criterio de la empresa no difieren significativamente del valor nominal debido a que el plazo promedio de cobros y pagos con opera la empresa es de 50 y 60 días respectivamente. Los valores así expuestos no superan su valor recuperable, ni el costo de cancelación.-

La segregación de los componentes financieros implícitos en los Rubros 2.4 (Otros Créditos), 2.6 (Deudas Bancarias), 2.8 (Deudas Fiscales) y 2.9 (Otros Pasivos); no se realizo por hacer uso de la dispensa dispuesta por la Resolución 350/03 C.P.C.E.Nqn. Apartado III, inciso d.3), que admite no segregar los componentes financieros implícito, con lo cual tales rubros han sido valuados a valor nominal por no encontrar una tasa objetiva de mercado que refleje las evaluaciones que el mercado efectúa respecto del valor tiempo del dinero y los riesgos de la operación.

Los rubros Otros Créditos – Deudas Fiscales – tienen plazo de cobro y/o utilización y exigibilidad dentro del primer cuatrimestre salvo aclaración en contrario la que se expone en nota correspondiente.

1.2.2 Bienes Cambios

El rubro está compuesto por: Regulador GLP, Stock de GLP, Stock de Gas Natural y Stock de Combustibles. Las existencias se valuaron al valor de las últimas compras, representando éste el valor de reposición de fecha cierre de acuerdo a la norma 5.5.4 de la segunda parte de la Resolución Técnica N° 17, el costo de venta se determino por diferencia de inventarios procedimiento admitido por el Anexo A, Aparo III punto b) de las Dispensas aprobadas por Resolución 350 del C.D del C.P.C.E.Nqn. El costo así determinado no permite segregar los resultados por tenencias distorsionando el margen bruto por lo cual no se expone en el estado de resultados el renglón - Utilidad Bruta.-

1.2.3 Inversiones Permanentes

Se componen de la siguiente forma:

Bonex Serie 89: a su valor nominal.

Copelco Acciones, Calf Acciones, Participación Societaria:

Copelco Acciones: a su valor nominal.

Calf Acciones: a su valor nominal.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Nqn. T° III, F° 052

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

Participación Societaria:

Tecnogas Patagónica S.A.: al costo original ajustado, no siguiéndose el criterio previsto por la Resolución Técnica N° 21 (Consolidación de Estados Contables- Valor Patrimonial Proporcional e influencia significativa- Partes relacionadas), debido a no contar a la fecha a que se refiere los estados contables con el correspondiente Balance cerrado al 31 de Diciembre del 2006 y debidamente certificado por el CPCEN. Los valores que se asignaron surgen del Balance General cerrado al 31 de Diciembre del año 2005, habiéndose constituido la previsión para la desvalorización de la inversión en Tecnogas S.A. tomando como referencia la participación proporcional, del 25% , en el Estado De Evolución del Patrimonio Neto . Conformación de la Participación de Hidenesa al 31 de Diciembre del 2005:

Aporte Inicial	$ 15.000,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	$ 821.680,34
Participación en los Resultados Acumulados	($ 834.125,90)
Participación en el P Neto al 31/12/2005	**$ 2.554,44**

Hidenesa Gas S.A.: a su valor nominal por encontrarse a la fecha a la que se refieren los Estados Contables con pedido de disolución, según los autos caratulados "Hidrocarburos del Neuquén S.A. c/ Hidenesa Gas S.A. s/ Disolución y Liquidación" Expte que tramita por ante el juzgado de Primera Instancia en lo Civil, Comercial, Laboral y Minería de la jurisdicción de Cutral – Có.
Huincul Gas S.A.: a su Valor Nominal, por no tener actividad económica desde su constitución.

1.2.4 Bienes de Uso

Los Bienes de Uso están valuados al costo original menos la depreciación acumulada, de acuerdo a la sección 5.11.1.1 de la Resolución Técnica N° 17- Las Inversiones en obras se tomaron asimilables a Bienes de Uso. La depreciación de los Bienes de Uso, e Inversiones en obras es calculada por el método lineal en proporción a la vida útil, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de su vida útil. A efectos de aplicar tasas anuales suficientes para extinguir la vida útil de las Inversiones en Obras, se tomo el mayor plazo previsto por la Ley N° 24.076 en su Art. 5° (35 años). El valor de los Bienes de Uso no excede, en su conjunto su valor recuperable, para lo cual se ha hecho uso de la dispensa establecida por Resolución 350/03 C.P.C.E.Nqn., Anexo A, Apartado III punto a). El terreno y la Obra en Construcción que figura en el Anexo II se han valuado al costo histórico incurrido.
En el ejercicio se ha amortizado el inmueble en construcción cito en calle San Luís de la localidad de Cutral - Có, este criterio se adoptó debido a que la obra se encuentra paralizada, sufriendo la construcción el deterioro por el paso del tiempo.

1.2.5 Otros Activos

En el presente ejercicio económico se reclasifica la cuenta "Estudios Aerogravimétricos" que en el ejercicio anterior se hallaba formando parte del rubro Bienes de Uso por considerase asimilables, debido a que la firma ha decidido poner a la venta el resultado de tales estudios, la inversión realizada será recuperada en la licitación y/o adjudicación de la áreas. Con lo cuál el rubro ha sido valuado al costo original de incorporación al patrimonio valor nominal.-

1.2.6 Causas de la utilización de dispensas establecidas por Resolución 350/03 C.P.C.E.Nqn.:

La utilización de las dispensas admitidas por la Resolución 350/03 prorrogada por Resolución 378 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas que aprueba la Resolución 282/03 de la Junta de Gobierno de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), provoca limitaciones en la exposición de las causas generadoras del resultado del ejercicio, sin que esto altere el valor absoluto del mismo. En el Estado de Resultados y de acuerdo a lo establecido en el punto d.5) – d.5.1 y d.5.2, del apartado III, Anexo I de la Resolución 350/03 C.P.C.E.Nqn., se expone en forma conjunta y en una sola línea los Resultados Financieros y de Tenencia como así también no se expone el renglón correspondiente al resultado bruto.

1.2.7 Estimaciones Contables

La preparación de estados contables a una fecha determinada requiere que el Directorio de la Sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes relevados a dicha fecha, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. El Directorio de la Sociedad realiza estimaciones para poder calcular a un momento dado, por ejemplo, la previsión para incobrabilidades y para despidos, las depreciaciones de los bienes de uso, el valor recuperable de los activos, el cargo por impuesto a las ganancias y las provisiones para contingencias.

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Nqn. T° III, F° 052

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

2. Composición de los principales Rubros:

2.1 Caja y Bancos: El rubro ha sido valuado a valor nominal de acuerdo al punto 4.I.a) de la segunda parte de la Resolución Técnica N° 17, su composición la siguiente:

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Caja	40.874,99	6.494,18
Fondo Fijo	12.530,00	8.730,00
Depósitos a Acreditar	13.635,21	14.510,65
Banco Provincia Neuquén Cta. 109038/004 Chos Malal	1.660,80	7.678,72
Banco Provincia Neuquén Cta. 109038/5 ex 9714/7	589.689,89	779.941,84
Banco Provincia Neuquén Cta. 109038/007 Loncopue	1.013,88	596,91
Banco Provincia Neuquén Cta. 109038/001 ex 43715/8 Cutral Có	19.750,00	325.607,12
Banco Nación Cta. 63/33	38.892,93	698.674,82
Banco Provincia Neuquén Cta.109038/006 R.D.L.S	1.291,25	831,16
Banco Provincia Neuquén Cta. 109038/3 Aluminé	727,01	12,19
Banco Provincia Neuquén Cta. 109038/8	7.243,50	1.732.869,91
Banco Robert Caja de Ahorro N° 47602261	196,01	0,00
TOTAL	**727.507,44**	**3.575.947,50**

2.2 Inversiones Transitorias: El rubro ha sido expuesto al solo efecto comparativo, debido a que en el ejercicio económico que se informa dicha cuenta se reclasifica para formar parte del rubro Caja y Bancos.

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Banco Robert Caja de Ahorro N° 47602261	0,00	196,83
TOTAL	**0,00**	**196,83**

2.3 Créditos por Servicios: El rubro ha sido valuado de acuerdo a lo expuesto en la nota 1.2.1 párrafo primero y segundo, siendo su composición:

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Deudores en Cuenta Corriente	2.091.214,17	1.693.809,89
Previsión para Deudores Incobrables	(635.204,01)	(648.565,97)
TOTAL	**1.456.410,16**	**1.045.243,92**

2.4 Otros Créditos: El rubro ha sido valuado a valor nominal, de acuerdo a lo expuesto en la nota 1.2.1 precedente párrafo tercero. La utilización y/o recupero se producirá dentro del primer cuatrimestre posterior a la fecha cierre del ejercicio, siendo su composición:

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Gastos a Rendir	3.067,56	19.354,84
Anticipo de Sueldos	4.450,00	9.726,00
Anticipo a Proveedores	224.023,78	276.599,12
Subsidios a Cobrar	1.537.286,04	1.120.095,32
Subsidio Provincial a Cobrar	428.648,82	0,00
Subsidio a Cobrar – Anterior Decreto 786/02	0,00	339.386,06
Aportes a Integrar Provincia del Neuquén	267.300,00	793.518.80
Aportes a Integrar Cormine	0,00	520.019.00
Aportes a Integrar Corfone	13.250,00	0,00
Asignaciones Familiares	0,00	5.531,45
Obra Escuela 5° Etapa Certificar	0,00	0,00
Anticipo Importación Gas Pacifico	0,00	2.425,51
Pago por Cuenta Huincul Gas	0,00	4.674,36
Municipalidad R.D.L.S Acta Acuerdo C / YPF	0,00	2.144.782,00
Crédito Bienes p/ Acuerdo Medanito S.A.	0,00	0,00
Depósito en Garantía	0,00	5.000,00
Fondo de Reparo	17.896,38	17.896,38
Aportes No Reintegrables a Percibir	0,00	40.000,00
Tarjeta de Créditos	24,26	0,00
Doctos	142,28	142,28
Medifé S.A.	950,52	752.72
Swiss Medical	745,08	0,00
DPR- Percepción Ingresos Brutos	4.381,00	21.432,17
Transporte	**2.502.165,72**	**5.321.336,01**

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Nqn. T III, F 052

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

Transporte	**2.502.165,72**	**5.321.336,01**
DPR- Retención Ingresos Brutos	27.054,72	31.537,43
DPR Crédito Expte. 3795/04	10.911,57	10.911,57
DPR Saldo a Favor	123.651,99	37.916,83
DGI-IVA Saldo DD.JJ	5.844.236,00	4.150.404,43
Crédito Fiscal Ley 25.988 – Devolución-	3.215.914,49	3.362.665,05
34% Impuestos sobre Créditos Bancarios	36.411,13	83.702,51
DGI- IVA Crédito Fiscal a Compensar	4.261,01	3.002,00
DGI- IVA Percepción a Compensar	710,17	0,00
DGI- Retenciones SIJP	274,06	0,00
DGI- Anticipo Impuesto s / Activos	0,00	22.332,50
DGI- Retención Impuesto a las Ganancias	40.939,28	72.731,63
DGI- Impuesto a la Ganancia Mínima Presunta 04	0,00	386.878,82
DGI- Impuesto a la Ganancia Mínima Presunta 99	0,00	3.183,44
DGI- Impuesto a la Ganancia Mínima Presunta 02	0,00	55.012,87
DGI- Anticipo a la Ganancia Mínima Presunta	70.108,35	243.669,86
TOTAL	**11.876.638,49**	**13.785.284,95**

No Corriente:

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Subsidio a Cobrar – Anterior Decreto 786/02	339.386,06	0,00
Pago por Cuenta Huincul Gas	4.674,36	0,00
Depósito en Garantía	5.000,00	0,00
Municipalidad R.D.L.S Acta Acuerdo C / YPF	2.144.782,00	0,00
DGI- Anticipo Impuesto s / Activos	22.332,50	0,00
DGI- Impuesto a la Ganancia Mínima Presunta 99	3.183,44	0,00
DGI- Impuesto a la Ganancia Mínima Presunta 02	55.012,87	0,00
DGI- Impuesto a la Ganancia Mínima Presunta 04	386.878,82	0,00
DGI- Impuesto a la Ganancia Mínima Presunta 05	490.092,50	0,00
TOTAL	**3.451.342,55**	**0,00**

2.5 Deudas Comerciales: El rubro ha sido valuado a valor nominal de acuerdo a lo expuesto en la nota 1.2.1 precedente párrafos primero y segundo, siendo su composición:

Corriente:

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Proveedores	3.259.052,95	2.330.561,01
Acuerdo Camuzzi Gas del Sur	0,00	109.532,07
Obligaciones a Pagar por Cheque no Debitados	95.217,06	1.602.056,54
Doble Pagos Deudores Distribución	16.460,75	11.405,92
Deudores Pagos a Imputar	41.376,63	34.636,43
Anticipos de Clientes	5.033,29	0,00
Intereses a Devengar por Pasivos	(6.431,37)	(6.431,37)
TOTAL	**3.410.709,31**	**4.081.760,60**

No Corriente

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Canon R.D.L.S	14.511,51	14.511,51
Accionistas Provincia del Neuquén	10.121,90	10.121,90
Acuerdo Camuzzi Gas del Sur	109.532,07	0,00
TOTAL	**134.165,48**	**24.633,41**

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Nº T° III, F° 052

EDUARDO A. DARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

2.6 Deudas Bancarias: El rubro ha sido valuado a valor nominal de acuerdo a lo expuesto en la nota 1.2.1 párrafo tercero y se compone de deudas vencidas que a la fecha de los estados contables no se han realizado estimaciones acerca de su cancelación quedando la definición a cargo del Directorio de la Sociedad.

No Corrientes:

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Préstamo Banco Hipotecario Nacional	14.586,02	14.586,02
TOTAL	**14.586,02**	**14.586,02**

2.7 Remuneraciones y Cargas Sociales: El rubro ha sido valuado a valor nominal. Dichos importes representan el costo laboral de acuerdo al convenio colectivo de trabajo y por aplicación de las leyes sociales. El plazo estimado de pago se producirá dentro de los 10 días posteriores a la fecha cierre del ejercicio económico, siendo su composición:

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Sueldos a Pagar	149.245,26	2.205,00
Obra Social a Pagar	15.557,54	11.836,43
Jubilación a Pagar	57.260,72	43.177,19
ART a Pagar	2.553,07	1.992,27
Seguros La Estrella	1.368,64	921,18
Cuota Sindical y Mutual	7.737,14	4.667,99
Decreto 1273/02	0,00	339,91
Embargo 20%	1.852,00	3.004,92
OSDE	0,00	3.495,89
C.E.C a Pagar	1.178,61	1.138,58
OSPOCE	0,00	300,17
TOTAL	**236.752,38**	**73.079,53**

2.8 Deudas Fiscales: El rubro ha sido valuado a valor nominal, de acuerdo a lo expuesto en la nota 1.2.1 precedente párrafo tercero. Dichos importes corresponden a la posición de diciembre cuya cancelación operará dentro del primer trimestre posterior a la fecha cierre. Los importes así expuestos no superan su costo de cancelación, siendo su composición:

	Ej. Actual	Ej. Anterior
DGR- Agente de Retención Ingresos Brutos	25.052,18	27.610,54
DGR- Ingresos Brutos	112.401,62	113.043,09
DGI- Agente de Retención Impuesto a las Ganancias	12.220,12	43.155,74
DGI- Percepción IVA a Compensar	0,00	2.883,24
TOTAL	**149.673,92**	**186.692,61**

2.9 Otros Pasivos: El rubro ha sido valuado a valor nominal, de acuerdo a lo expuesto en la nota 1.2.1 precedente párrafo tercero la exigibilidad operará dentro del primer trimestre posterior a la fecha cierre. Los valores así expuesto no superan su costo de cancelación, siendo su composición:

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Huincul Gas S.A.	0,00	18.360,00
Tecnogas Patagónica S.A.	0,00	40.351,75
Fondo Fiduciario Ley 25.565	3.640.140,87	2.724497,74
Menos: Fondo Fiduciario Ley 25.565 (Saldo Deudor)	(3.483.520,42)	(2.583.765,82)
Provisión Certificación Pendiente Obra Part.	128.185,33	0,00
TOTAL	**284.805,78**	**199.443,67**

No Corriente

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Huincul Gas S.A.	18.360,00	0,00
Tecnogas Patagónica S.A.	40.351,75	0,00
TOTAL	**58.711,75**	**0,00**

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Nqn. T° III F° 052

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

Es copia fiel de su original
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

2.10 Previsiones: El rubro ha sido valuado a valor nominal, se constituye para afrontar juicios cuantificados con perspectiva desfavorable como así también por posibles despidos. En opinión del Directorio de la Sociedad y en las de sus asesores legales externos, el monto registrado en la previsión calculada por aplicación del 2% sobre el monto anual erogado en concepto de remuneraciones y cargas sociales, constituye la mejor estimación, sobre la base de la información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados contables.

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Previsión para Indemnizaciones y Despidos	72.357,18	28.837,18
TOTAL	**72.357,18**	**28.837,18**

3. Otra Información Complementaria

3.1 Ventas Netas:

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Gas Natural	3.079.836,11	2.252.362,08
Gas G.L.P	3.808.828,73	3.638.437,19
Instalación y Conexión	526.815,13	72.672,68
Venta de Combustibles y Lubricantes	284.508,12	0,00
Menos:		
D.P.R Impuesto sobre los Ingresos Brutos	(99.564,08)	(86.314,01)
TOTAL	**7.600.424,01**	**5.877.157,94**

3.2 Resultados Financieros y por Tenencias: Su composición es la siguiente:

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Gastos Financieros (Según Anexo V)	(306.557,35)	(320.365,26)
Intereses Financieros por Descuentos	0,00	145.253,67
Intereses por Mora Facturados	37.512,68	62.474,71
Intereses Ganados	0,00	91,49
Resultados por Tenencia Activo	0,00	163.588,76
TOTAL	**(269.044,67)**	**51.043,37**

3.3 Aportes Irrevocables a Capitalizar: Se recomienda realizar la inscripción y registro de los mismos, de acuerdo con lo prescripto en materia de aportes en la Ley de Sociedades Comerciales 19.550 modificada por Ley 22.903, con el objeto de concretar la capitalización correspondiente, según lo previsto en los decretos citados en la nota 3.4 siguiente.

3.4 Evolución de los Aportes Irrevocables y no reintegrables:

Decretos Año 1999 – 2001 y 2002	10.988.600,00
Decretos Año 2003	14.680.529,00
Decretos Año 2004	19.379.915,80
Subtotal Decretos Año 1999, 2001, 2002, 2003 y 2004	**45.049.044,80**
Decretos Año 2005	
Nº 276/05	2.800.000,00
Nº 316/05	2.200.000,00
Nº 532/05	560.000,00
Nº 1287/05	1.410.000,00
Nº 2104/05	850.000,00
Nº 2159/05	900.000,00
Subtotal Decretos Año 2005	**8.720.000,00**
Decretos Año 2006	
Nº 295/06	645.000,00
Nº 350/06	140.000,00
Nº 491/06	914.751,96
Nº 503/06	132.800,00
Nº 633/06	1.500.000,00
Nº 983/06	400.000,00
Nº 983/06 Aportes No Reintegrables (Ver Estado de Resultados)	(900.000,00)
Nº 984/06 Aportes No Reintegrables (Ver Estado de Resultados)	(1.800.000,00)
Transporte	**3.732.551,96**

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Nqn. T° III F° 052

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

Transporte	**3.732.551,96**
N° 1805/06	306.117,73
N° 1806/06	336.595,08
N° 2039/06 Aportes No Reintegrables (Ver Estado de Resultados)	(1.000.000,00)
N° 2040/06	552.000,00
N° 2379/06	270.000,00
Subtotal Decretos Año 2006	**5.197.264,77**
Total Decretos (Aportes Irrevocables)	**58.966.309,57**
Total Aportes No Reintegrables (Est. Rdos "Otros Ingresos")	**3.700.000,00**

3.5 Ajuste de Resultados de Ejercicios Anteriores:
Corresponde al ajuste efectuado a la cuenta Gastos estudios Obra EL Huecú y ajuste a la cuenta participación en Tecnogas S.A. en virtud que en el ejercicio ,se ha tomado, en la participación proporcional correspondiente, el ajuste por inflación efectuado por la empresa en sus Estados Contables finalizados entre el 31 de Diciembre del año 2002 y el 31 de Diciembre del año 2005.

3.6 Impuesto a la Ganancia Mínima Presunta Año 2006.
El Impuesto determinado para la posición fiscal por el ejercicio 2006 Formulario 715 AFIP ascendió a la suma de $ 541.924,36 el que por diez ejercicios puede ser tomado como pago a cuenta del Impuesto a las Ganancias.

3.7 Áreas Exploración y Desarrollos.
Hidrocarburos del Neuquén S.A. ha sido facultada por los decretos provinciales 2919/04 y 1253/03 modificado su Art. 1° por el decreto 2920/04 a explorar, desarrollar y explotar por si, o asociarse con 3° y a realizar cuanto acto fuere necesario para la exploración y explotación racional de las Áreas en los términos y plazos establecidos por la Ley 2453 .
En Febrero del 2006, con la firma del Decreto Provincial N° 0224/06, quedan claramente establecidos los lineamientos estratégicos diseñados por el gobierno provincial de convertir a HIDENESA en una empresa exploradora y productora de Hidrocarburos.
Dicho Decreto establece el otorgamiento de los derechos exclusivos a HIDENESA para explorar todas las áreas provinciales y las que en el futuro sean revertidas por las empresas operadoras, consecuentemente, en el largo plazo, la empresa tendrá una cuota de decisión sobre la toda la actividad de exploración y probablemente de la producción.
Dado que en su etapa inicial, la política de la empresa es no afrontar riesgos exploratorios, por lo que, ha tomado la decisión estratégica de conformar Uniones Transitorias de Empresas (UTEs) con compañías dispuestas a hacerse cargo de tales erogaciones, excluyéndose de realizar cualquier inversión con el objeto de evitar los riesgos propios de la actividad exploratoria.

3.8 Estados de los Litigios.

CAUSAS QUE TRAMITAN ANTE JUZGADO DE 1ª INSTANCIA EN LO CIVIL COMERCIAL LABORAL Y MINERIA N° 1 Y 2 CONASIENTO EN CUTRAL CO.
Gamboa Oscar Raúl contra Hidrocarburos del Neuquén S.A. S/ indemnización por daños y perjuicios expediente N° 34957 año 2003. Solicita la accionante la inconstitucionalidad del monto fijado por la Ley de Riesgo de Trabajo. Monto reclamado $149.549.00. Estado procesal autos para sentencia. Tramita vía sumario. Corresponde recalcar en este tema que ha sido citada la ART quien ha asumido la responsabilidad a su cargo , como así también ha contestado el pedido de inconstitucionalidad presentado por la actora. **Gamboa Oscar Raul** c/ Hidenesa S.A. sobre despido. Expte. 33387 año 2002 . La actora inició acción por despido incausado. Monto reclamado $ 17.257,16. Estado procesal con sentencia en primera instancia a abonar por la demandada $ 23.093,96
Hidrocarburos del Neuquén S.A. contra Hidenesa gas y otros sobre disolución y posterior liquidación Expte. Nª 30186 año 2001 Estado Procesal: con sentencia favorable a los intereses de Hidenesa S.A. por resolución de la Excelentísima Cámara con asiento en Cutral Co, la misma ordena la liquidación se efectúe por incidente, actualmente la contraparte a interpuesto el peticionante recurso extraordinario. tramita por vía ordinaria.
Raviola Norberto Jorge c/ Hidrocarburos del Neuquén sobre cobro de haberes Expte. 38758 año 2005. Monto reclamado $ 54.930,00. Estado procesal las actuaciones se encuentran abiertas a prueba.

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Neu. T° III, F° 052

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

LEY 671

CAUSAS QUE TRAMITAN ANTE JUZGADO LABORAL DE 1ª INSTANCIA LABORAL N1 CON ASIENTO EN LA CIUDAD DE NEUQUEN

Solís Néstor Raúl c/Hidrocarburos del Neuquén S.A. S/ despido tramitan bajo expediente 301664 año 2003. Monto reclamado $ 44895,48. Estado procesal sentencia en 1ª instancia condena a abonar $ 29.074,07. Se ha efectuado el correspondiente recurso de apelación ante Excelentísima Cámara con asiento en Neuquen.

CAUSAS QUE TRAMITAN ANTE JUZGADO 1ª INSTANCIA EN LO CIVIL Nº4 CON ASIENTO EN LA CIUDAD DE NEUQUEN

Scheuermann Guillermo Leonardo expediente 300942 año 2003 c/Camuzzi Gas del Sur S.A. y otros sobre daños y perjuicios, a raíz del accidente ocurrido en la localidad de Aluminé, el actor inicio la acción pertinente destacando su colaboración con el agente Gamboa Oscar. Monto reclamado $706.200.00.Estado procesal fue rechazado la caducidad de la acción deducida por la codemandada CAMUZZI GAS DEL SUR S.A., encontrándose las actuaciones abiertas a prueba.

JUICIOS ANTE LA CORTE SUPREMA DE JUSTICIA DE LA NACIÓN

Asociación de superficiarios de la Provincia del Neuquen c/ Repsol YPF S.A. y otros sobre daños al medio ambiente. Monto reclamado U$S 800.000.000,00 Estado procesal abierto a prueba. Hidrocarburos del Neuquen S.A. ha contestado la acción sosteniendo que la actividad al momento de interposición de la demanda era la de distribución de gas.

CAUSAS QUE TRAMITAN ANTE EL JUZGADO CON ASIENTO EN CHOS MALAL

Varios c/ Mazzone Luís Ángel e Hidrocarburos del Neuquén S.A. por daño moral. Monto reclamado $ 12.000,00 cada uno . Hidenesa procedió a contestar la acción de los agentes y reconvenir por consumo de gas utilizado y no abonado la suma de $ 417,47. Estado procesal apelado por Hidenesa ante la negativa de acumulación de causas.

3.9 Hidrocarburos del Neuquen es socia de la empresa HUINCUL GAS S.A., al respecto se han emitido las instrucciones pertinentes para proceder a la venta de las acciones representativas de la participación de Hidenesa.

3.10 Hidrocarburos del Neuquén S.A. tiene firmada garantía con Capex S.A. por los retiros de gasolina efectuados por Iquipa SA. A la fecha del presente dictamen, no ha realizado la empresa Capex S.A. reclamo fehaciente ni ha determinado monto adeudado.

3.11 Información sobre el Estado de Flujo de Efectivo:

El efectivo y sus equivalentes considerados en el estado de flujo de efectivo y la partidas o cuentas informadas en el rubro Caja y Bancos nota 2.1, representan los mismos valores.
Como actividades de inversión se informan las adquisiciones de nuevos bienes de uso tal como se expone en el anexo II. Como actividades de inversión se informa nuevos aportes irrevocables provinciales según detalle expuesto en la nota 3.4 precedente y disminución de inversiones permanentes.-

3.12 Indicadores de Eficiencia

	Ej. Actual	Ej. Anterior
Índice de Liquidez (Act. Cte. / Pas. Cte.)	3,48 %	4,08 %
Índice de Endeudamiento a Corto Plazo (Pat. Neto / Pasivo Cte.)	14,65 %	12,18 %
Índice de Solvencia (Pat. Neto / Pasivo Total)	13,70 %	12,00 %
Rentabilidad Operativa (Ganancia Neta / Activo Total)	-0,01%	-0,02 %

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Neuq. T. III, F. 052

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJAS N° 52
PCIA. DE NEUQUEN

HIDROCARBUROS DEL NEUQUEN S.A.

Azucena Maizani s/nº Plaza Huincul (8318) Neuquén
CUIT: 30-63148406-5

ANEXO I

HIDROCARBUROS DEL NEUQUÉN S.A.
Inversiones

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2006 comparativo con el ejercicio anterior

Detalle	Clase	Valor Nominal	Cantidad	Valor de Costo Ajustado	Valor de Cotización	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Inversiones Corrientes							
Banco Robert Caja Ahorro 47602261		-				-	196,83
Total Inversiones Corrientes		-				-	196,83
Inversiones No Corrientes							
Acciones Suscriptas Huincul Gas S.A.	Ordinarias A	18.360,00	1.836			18.360,00	18.360,00
Acciones Suscriptas Tecnogas S.A. (Ver Anexo III)	Ordinarias A	15.000,00	150			15.000,00	15.000,00
Acciones Suscriptas Hidenesa Gas S.A.	Ordinarias A	20.000,00	200			20.000,00	20.000,00
Futura Capitalización Tecnogas S.A.	Nota 1.2.3	376.986,76		444.693,58		821.680,34	376.986,76
Futura Capitalización Hidenesa Gas S.A.		228.566,88				228.566,88	228.566,88
Acciones Copel -Có Cooperativa Ltda.		30,00				30,00	30,00
Acciones Calf Cooperativa Ltda.		333,86				333,86	333,86
Títulos Públicos BONEX	Serie 89	644,00	700			644,00	644,00
Total Inversiones No Corrientes		**659.921,50**				**1.104.615,08**	**659.921,50**

Las Notas 1 a 3 y los Anexos I a III, forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al solo efecto de su identificación con mi INFORME de fecha 15 de Mayo del 2007.

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS
LEY 671

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Nqn. T° III, F° 052

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOLIAZ Nº 53
PCIA. DE NEUQUEN

HIDROCARBUROS DEL NEUQUEN S.A.
Azucena Maizani Nº 1342 Plaza Huincul (8318) Neuquén
CUIT: 30-63148406-5

ANEXO II

HIDROCARBUROS DEL NEUQUÉN S.A.

Bienes de Uso

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2006 comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	Valor de Origen				Depreciaciones					Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
	Valor Inicio Ejercicio	Aumentos	Disminuc.	Valor al Cierre del Ejercicio	Acumuladas al Inicio	Bajas Ejercicio	Alic.	Monto del Ejercicio	Acumuladas al Cierre		
Muebles y Útiles	220.522,88	11.667,32		232.190,20	148.955,34			21.605,10	170.560,44	61.629,76	71.567,54
Instalaciones	2.106.144,50	168.671,05		2.274.815,55	1.824.020,54			119.460,04	1.943.480,58	331.334,97	282.123,96
Equipos Hardware	219.458,18	29.486,51		248.944,69	187.088,63			32.374,67	219.463,30	29.481,39	32.369,55
Software del Sistema	26.058,19			26.058,19	23.256,19			2.802,00	26.058,19	-	2.802,00
Rodados	642.357,23	69.798,82		712.156,05	390.671,05			108.333,55	499.004,60	213.151,45	251.686,18
Equipos Hardware	3.833.995,16	222.037,86		4.056.033,02	2.939.966,16			219.661,46	3.159.627,62	896.405,40	894.029,00
Terrenos	28.001,97			28.001,97	-			-	-	28.001,97	28.001,97
Obra en Construcción	261.557,45			261.557,45	6.225,07			6.225,07	12.450,14	249.107,31	255.332,38
Inmuebles	128.962,83			128.962,83	20.106,04			2.350,57	22.456,61	106.506,22	108.856,79
Maquinas y Herramientas	181.512,80	3.168,63		184.681,43	160.138,13			7.754,74	167.892,87	16.788,56	21.374,67
Obra en Const. Edif Hidenesa	9.000,00			9.000,00	-			-	-	9.000,00	9.000,00
Subtotal	**7.657.571,19**	**504.830,19**		**8.162.401,38**	**5.700.427,15**			**520.567,20**	**6.220.994,35**	**1.941.407,03**	**1.957.144,04**
Inversiones en Obras											
Obra Rincón de los Sauces	2.027.774,28			2.027.774,28	223.803,59			63.989,44	287.793,03	1.739.981,25	1.803.970,69
Obra las Ovejas/Tricao Malal	6.483.250,02	328.685,07		6.811.935,09	603.782,96			215.966,56	819.749,52	5.992.185,57	5.879.467,06
Obra Andacollo	215.011,42			215.011,42	50.771,79			6.149,33	56.921,12	158.090,30	164.239,63
Obra Loncopue	71.333,07			71.333,07	18.346,86			2.040,13	20.386,99	50.946,08	52.986,21
Obra Chorriaca	23.910,38			23.910,38	6.149,76			683,84	6.833,60	17.076,78	17.760,62
Obra Zona Franca Zapala	445.183,98			445.183,98	70.887,66			12.816,43	83.704,09	361.479,89	374.296,32
Obra Aluminé	168.092,67			168.092,67	26.735,44			4.837,98	31.573,42	136.519,25	141.357,23
Obra Santo Tomas	1.478.073,33			1.478.073,33	49.219,84			49.219,84	98.439,68	1.379.633,65	1.428.853,49
Obra Andacollo Huinganco	8.566.101,59			8.566.101,59	773.375,29			266.306,09	1.039.681,38	7.526.420,21	7.792.726,30
Obra Cavialue	2.600.658,01			2.600.658,01	86.601,91			86.601,91	173.203,82	2.427.454,19	2.514.056,10
Estudio e Inspeccion de Obras	1.661.297,69	438.903,35		2.100.201,04	55.321,21			70.463,38	125.784,59	1.974.416,45	1.605.976,48
Obra Ampliación Alumine Pta.	1.135.034,86	663.334,20		1.798.369,06	-			62.043,73	62.043,73	1.736.325,33	1.135.034,86
Obra las Buitreras	1.847.409,96			1.847.409,96	-			63.735,64	63.735,64	1.783.674,32	1.847.409,96
Obra los Catutos	2.185.541,51			2.185.541,51	72.778,53			72.778,53	145.557,06	2.039.984,45	2.112.762,98
Obra Gasod. L.Lajas B. Agrio	960.497,44	2.158.932,51		3.119.429,95				107.620,33	107.620,33	3.011.809,62	960.497,44
Obra Mejora red Pta. B.Ranquil	926.195,47			926.195,47	59.832,22			29.916,11	89.748,33	836.447,14	866.363,25
Obra Barrancas	1.721.150,55	7.330,00		1.728.480,55	-			59.632,58	59.632,58	1.668.847,97	1.721.150,55
Obra El Cholar	2.451.134,53	78.039,55		2.529.174,08	-			87.256,51	87.256,51	2.441.917,57	2.451.134,53
Obra Villa Pehuenia	900.984,32	1.842.448,64		2.743.432,96	-				-	2.743.432,96	900.984,32
Obra Gasod. Pque Indust. P-H	27.855,34	227.272,73	27.855,34	227.272,73	-				-	227.272,73	27.855,34
Subtotal	**35.896.490,42**	**5.744.946,05**	**27.855,34**	**41.613.581,13**	**2.097.607,06**			**1.262.058,36**	**3.359.665,42**	**38.253.915,71**	**33.798.883,36**
Total de Bienes de Uso	**43.554.061,61**	**6.249.776,24**	**27.855,34**	**49.775.982,51**	**7.798.034,21**			**1.782.625,56**	**9.580.659,77**	**40.195.322,74**	**35.756.027,40**

Las Notas 1 a 3 y los Anexos I a V, forman parte integrante de estos Estados Contables

Firmado al solo efecto de su identificación con mi INFORME de fecha 15 de Mayo del 2007.

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.P. Neuq. T° III F° 052

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJAS N° 54
PCIA. DE NEUQUEN

HIDROCARBUROS DEL NEUQUEN S.A.

Azucena Maizani s/n° Plaza Huincul (8318) Neuquén
CUIT: 30-63148406-5

ANEXO III

HIDROCARBUROS DEL NEUQUÉN S.A.

Previsiones

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2006 comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	Al Inicio	Del Ejercicio	Aplicación	Total Ejercicio Actual	Total Ejercicio Anterior
DEDUCIDAS DEL ACTIVO					
Previsión por Deudores Incobrables	648.565,97	-	13.361,96	635.204,01	648.565,97
Para Desvalorización Inversiones Tecnogas S.A.Nota 1.2.3	376.986,76	457.139,14	-	834.125,90	376.986,76
TOTAL DEDUCIDAS DEL ACTIVO	**1.025.552,73**	**457.139,14**	**13.361,96**	**1.469.329,91**	**1.025.552,73**
INCLUIDAS EN EL PASIVO					
Para Indemnización y Despido	28.837,18	43.520,00	-	72.357,18	28.837,18
	28.837,18	**43.520,00**	**-**	**72.357,18**	**28.837,18**

Las Notas 1 a 3 y los Anexos I a V forman parte integrante de estos Estados Contables
Firmados al solo efecto de su identificación con mi INFORME de fecha 15 de Mayo del 2007.

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Nqn. T° III, F° 052

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

HIDROCARBUROS DEL NEUQUEN S.A.

Azucena Maizani s/nº Plaza Huincul (8318) Neuquén
CUIT: 30-63148406-5

ANEXO IV

LE 671

Hidrocarburos del Neuquén S.A.

Costo de Venta

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2006, comparativo con el ejercicio anterior

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
COSTO DE PRODUCTOS Y SERVICIOS			
Existencias al Inicio del Ejercicio		30.731,40	41.756,06
Compras del Ejercicio		90.271,95	29.762,28
Gastos del Ejercicio		-	12.188,61
Existencia al Final del Ejercicio		(64.694,15)	(30.731,40)
Costo de Productos y Servicios Vendidos		**56.309,20**	**52.975,55**
COSTO DE COMBUSTIBLE			
Existencia al Inicio del Ejercicio		-	-
Compras del Ejercicio		247.318,64	-
Gastos del Ejercicio	(Anexo V)	-	-
Existencia al final del Ejercicio		(18.766,00)	-
Costo de Combustible Vendidos		**228.552,64**	-
COSTO DE GAS VENDIDO			
Existencia al Inicio del Ejercicio		67.192,74	58.373,57
Compras del Ejercicio		7.784.467,01	5.612.836,72
Gastos del Ejercicio	(Anexo V)	1.318.601,17	1.052.577,56
Existencia al final del Ejercicio		(39.348,52)	(67.192,74)
Costo de Gas Vendidos		**9.130.912,40**	**6.656.595,11**
Costo del Estado de Resultado		**9.415.774,24**	**6.709.570,66**

Las Notas 1 a 3 y los Anexos I a V, forman parte integrante de los Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi INFORME de fecha 15 de Mayo del 2007.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Nqn. T° III F° 032

EDUARDO A. BARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

Azucena Maizani s/nº Plaza Huincul (8318) Neuquén
CUIT: 30-63148406-5

ANEXO V

HIDROCARBUROS DEL NEUQUÉN S.A.

Estado de Gasto Art. 64 Inc b) Ley 19.550

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2006 comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	Costo del Servicio	Gastos de Administrac	Gastos de Comerc.	Gastos Financieros	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Transportes de GLP	1.318.601,17				1.318.601,17	1.052.577,56
Sueldos y Jornales		944.892,12	790.913,88		1.735.806,00	1.470.696,12
Cargas Sociales		260.855,30	182.587,23		443.442,53	377.262,38
Quebranto Estimado por Despidos		26.112,00	17.408,00		43.520,00	-
Viáticos		3.156,00	2.104,00		5.260,00	17.770,00
Gastos de Movilidad		8.220,44	5.480,30		13.700,74	26.624,95
Refrigerio		11.244,88	7.496,58		18.741,46	24.153,54
Alquileres		2.420,00	102.553,86		104.973,86	69.200,00
Honorarios Directores y Síndicos		158.468,06			158.468,06	163.688,69
Autónomos Directores		20.270,40			20.270,40	-
Papelería y Útiles de Oficina		54.375,36			54.375,36	60.884,34
Servicios Postales y Encomienda		10.470,14	10.470,14		20.940,28	16.798,94
Mantenimiento y Limpieza		6.281,42			6.281,42	3.712,74
Luz - Agua - Gas		51.638,09	12.909,52		64.547,61	29.339,46
Teléfono		84.800,96	21.200,24		106.001,20	97.059,93
Diarios, Suscripciones y Cursos		10.519,45	553,65		11.073,10	16.980,26
Combustibles Lubricantes Utilitarios		104.023,90	26.005,97		130.029,87	100.637,51
Repuestos, Reparaciones Utilitarios		76.209,26	19.052,30		95.261,56	73.870,69
Fletes y Acarreos		2.258,46	564,61		2.823,07	4.029,19
Seguros - Seguros Automotor		64.620,37	16.155,08		80.775,45	107.740,76
Indumentaria y Ropa de Seguridad		16.458,58	4.114,65		20.573,23	25.190,14
Alquiler, Vehículos, Grúas y Maquinas			53.530,90		53.530,90	32.458,27
Honorarios Profesionales		182.100,21			182.100,21	202.726,93
Servicios Contratados y Operativos		489.125,80			489.125,80	486.505,61
Gastos Generales		15.560,76	3.890,19		19.450,95	14.553,56
Donaciones		464,33			464,33	1.344,89
Reparación Bienes de Uso		18.713,21	4.678,30		23.391,51	34.893,82
Depreciación B.Uso e Inv. Permanente		178.262,56	1.604.363,00		1.782.625,56	1.351.423,69
Deprecación B. Intangibles					-	91.115,77
Gastos de Patentamientos		918,10			918,10	4.525,48
Impuestos y Tasas		27.891,16			27.891,16	41.440,08
Impuesto de Sello y Tasas Judiciales		23.442,42			23.442,42	3.895,43
Diferencia de Caja					-	62,69
Reparación y Mejora Inmuebles					-	572,40
Tasa de Energas					-	2.341,71
Bonificación Decreto 2241/02			869.858,50		869.858,50	684.108,24
Publicidad y Propaganda			41.468,00		41.468,00	94.642,80
Impuesto a los Ingresos Brutos			99.564,08		99.564,08	86.314,01
Gastos de Medicina Laboral			1.396,55		1.396,55	1.574,95
Servicio de Vigilancia			1.671,73		1.671,73	3.312,84
Materiales Varios			11.214,82		11.214,82	45.307,89
Gastos de Representación			7.812,38		7.812,38	12.507,82
Deudores Incobrables			12.060,78		12.060,78	607.266,87
Hotelería y Restaurante			98.015,03		98.015,03	99.209,96
Canon y Comisiones Municipales			1.139,48		1.139,48	1.182,40
Estacionamientos y Peajes			3.946,00		3.946,00	-
Carteles y Señalización					-	1.701,80
Intereses y Comisiones Bancarias				55.264,17	55.264,17	23.347,78
Intereses por Mora				15.660,61	15.660,61	17.131,67
Intereses Financieros				146,45	146,45	111,57
Impuesto al Débito y Crédito Bancario				201.788,69	201.788,69	276.560,00
Multas y Recargos				32.721,22	32.721,22	415,00
Descuentos Otorgados				976,21	976,21	2.799,24
TOTAL EJERCICIO ACTUAL	**1.318.601,17**	**2.853.773,72**	**4.034.179,75**	**306.557,35**	**8.513.111,99**	-
TOTAL EJERCICIO ANTERIOR	**1.052.577,56**	**2.786.943,50**	**3.803.686,05**	**320.365,26**	-	**7.963.572,37**

Las Notas 1 a 3 y los Anexos I a V, forman parte integrante de estos Estados Contables
Firmados al solo efecto de su identificación con mi INFORME de fecha 15 de Mayo del 2007.

Osvaldo Luis Gutiérrez
Contador Público Nacional
Univ. Nac. Del Litoral
C.P.C.E.Nqn. T° III, F° 052

EDUARDO A. CARBAJO
PRESIDENTE
Hidrocarburos del Neuquén S.A.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
G. JURET POGAICO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DE LA PROV. DE NEUQUÉN
LEY 871

INFORME COMISIÓN FISCALIZADORA

Señores Accionistas de
HIDROCARBUROS DEL NEUQUÉN S.A.

En nuestro carácter de Síndicos de Hidrocarburos del Neuquén S.A. de acuerdo con lo dispuesto por el inciso 5° del artículo 294 de la Ley 19.550 de Sociedades Comerciales, hemos examinado los documentos detallados en el apartado I siguiente y la memoria. Los documentos citados constituyen una información preparada y emitida por el Directorio de la Sociedad en el ejercicio de sus funciones exclusivas. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión profesional sobre dichos documentos, basada en nuestro examen realizado de acuerdo a las normas de auditorias vigentes y con el alcance que establecemos en el apartado II.-

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

I.- Documentos examinados:

a) Estado de Situación Patrimonial al 31/12/2006.-
b) Estado de Resultados por el ejercicio cerrado al 31/12/2006.-
c) Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado el 31/12/2006.-
d) Estado de Flujo de Efectivo al 31/12/2006.-
e) Notas y anexos complementarios por el ejercicio cerrado el 31/12/2006.-
f) Inventario al 31/12/2006.-

II.- Alcance del examen

Cr. JORGE H. BONAIUTTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

En el ejercicio del control de legalidad que nos compete, de los actos aprobados por los órganos de administración de la Sociedad, hemos examinado los documentos detallados en los ítem a) hasta e) del apartado I. Para el examen de los documentos mencionados, hemos realizado una verificación y hemos considerado el trabajo y las conclusiones del auditor externo, quien en su informe de fecha 15 de mayo de 2007 manifiesta haber efectuado dicho examen de acuerdo con las normas de auditoria vigentes. Estas normas requieren que el auditor planifique y desarrolle su tarea para formarse una opinión acerca de la información determinante que contengan los Estados Contables, considerados en su conjunto, preparados de acuerdo con normas contables profesionales. Una auditoria incluye el examen sobre bases selectivas, de los elementos de juicio que respaldan la información expuesta en los Estados Contables. Nuestro examen se circunscribe a evaluar la razonabilidad de las estimaciones de significación de la Sociedad y su congruencia con la restante información sobre las decisiones societarias expuestas en actas y resoluciones así como la adecuación de dichas decisiones a la Ley y los Estatutos.-
La calificación de la adecuación a la Ley y los Estatutos de las decisiones y actos de los Organos de la Sociedad, así como la opinión sobre los documentos referidos en el apartado I, se extienden a hechos y actos de conocimiento de esta Comisión Fiscalizadora, y que pudieron determinarse a partir del examen de la información recibida, en el ejercicio de sus funciones de fiscalización. La revisión no se extiende a los criterios empresarios de las diversas áreas de la Sociedad, cuestiones que son de responsabilidad exclusiva del Directorio, considerando que nuestro trabajo nos brinda una base razonable para fundamentar nuestro informe.-

CONTADURIA GENERAL
FOLIO Nº 57
NEUQUEN

LEY 671

III.- Consideraciones previas a nuestro Dictamen

1) Tal como se indica en la Nota a los Estados Contables Nº 3.3 no están concluidos los trámites de aumento de capital conforme a los Estatutos y acorde a los aportes recibidos por la Sociedad con ese fin.

2) Con respecto al crédito indicado en la Nota a los Estados Contables Nº 2.4 , a la fecha no se aprobó el otorgamiento del aporte no reintegrable comprometido por la Provincia a la Municipalidad de Rincón de los Sauces, a efectos de cancelar la deuda cedida a la Sociedad por la suma de pesos dos millones ciento cuarenta y cuatro mil setecientos ochenta y uno con noventa y seis centavos, que se originara en el Acta acuerdo celebrada el 20 de Diciembre de 2002 entre la Provincia del Neuquén, la Municipalidad de Rincón de los Sauces, YPF S.A. y la Sociedad.-

IV.- Dictamen

a) Basado en el examen realizado, con el alcance descripto en el apartado II), en nuestra opinión y sujeto al efecto de los ajustes que pudieran requerirse de conocerse el resultado final de las incertidumbres indicadas en el apartado III) y las que menciona el Informe del Auditor de fecha 15 de mayo de 2007, los Estados Contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de Hidrocarburos del Neuquén S.A. al 31/12/2006, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto y las variaciones del flujo de efectivo, por el ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas contables profesionales.-

b) Los Estados Contables adjuntos y el correspondiente inventario surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.-

En relación con la Memoria del Directorio, no tenemos observaciones que formular en materia de nuestra competencia, siendo las afirmaciones sobre hechos futuros responsabilidad exclusiva del Directorio.

Neuquén, 14 de Junio de 2007.-

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR FISCAL DE LA PROVINCIA

Rubén C. Paramidani
Contador Público Nacional
Universidad Nacional del Sur
C.P.C.E. Neuquén Tomo II Fº 165
SINDICO

Patricio Méndez Huergo
Abogado
CAPN Mat Nº 1055
SINDICO

Evaldo D. Moya
Abogado
CAPN Mat Nº 1078
SINDICO

CONTADURIA GENERAL PCIA. DE NEUQUEN
FOJAS Nº 58

ESTUDIO CONTABLE
Cr.: Gutiérrez Luís Osvaldo
EMAIL: osvaldog@copelnet.com.ar

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROV. DEL NEUQUEN
LEY 571

INFORME DEL AUDITOR

Señores Socios
"HIDENESA S.A."

En mi carácter de Contador Público y de profesional independiente, informo sobre la auditoría que he realizado de los estados contables de HIDENESA S.A.; detallados en Apartado I siguiente. Los estados citados constituyen una información preparada y emitida por el Directorio de la Sociedad en ejercicio de sus funciones exclusivas. Mi tarea profesional consiste en emitir una opinión sobre dichos estados contables, basado en mi examen de auditoria con el alcance que menciono en el Apartado II.

I. ESTADOS CONTABLES AUDITADOS

1. Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2006.
2. Estado de Resultados por el ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de 2006 .
3. Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2006
4. Estado de Flujo de Efectivo (método indirecto) al 31 de Diciembre de 2006 .
5. Notas 1 a 3 y Cuadros Anexos I a V al 31 de Diciembre de 2006 .

II. ALCANCE DE LA TAREA REALIZADA

He realizado el examen de la información contenida en los estados contables indicados en el Apartado I, de acuerdo con las normas de auditoria vigentes en la Republica Argentina, contenidas en la Resolución Técnica N° 7 de la F.A.C.P.C.E.; aprobadas mediante Resolución 99/87 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas del Neuquén. Estas normas requieren que el auditor planifique y desarrolle la auditoria para formarse una opinión acerca de la razonabilidad de la información significativa contenidas en los estados contables considerados en su conjunto. Una auditoria incluye examinar, sobre bases selectivas, los elementos de juicio que respaldan la información contenida en los estados contables y no tiene por objeto, ni necesariamente permite detectar delitos o irregularidades intencionales. Una auditoria incluye asimismo evaluar las normas contables utilizadas y como parte de ellas la razonabilidad de las estimaciones de significación hechas por el Directorio de la Sociedad.

III. ACLARACIONES PREVIAS AL DICTAMEN

En el ejercicio económico que se informa y de acuerdo a lo expresado en la notas 1.2.1, 1.2.2 y 1.2.6 a los estados contables, se ha hecho uso de las siguientes dispensas establecidas por la Resolución 350/03 Consejo Profesional de Ciencias Económicas del Neuquén:

- ✓ Otros Créditos, Deudas Fiscales y Otros Pasivos: Apartado III, inciso d.3);
- ✓ El Directorio de la Sociedad ha decidido dejar valuado el rubro Préstamos Banco Hipotecario Nacional, Inversiones Permanentes en Otras Sociedades excepto Copel - Có, Calf y Títulos Públicos, como asi también Otros pasivos no corrientes a valor nominal. Teniendo en cuenta que la evaluación del mercado puede ser distinta, dicho saldo puede incluir resultados financieros negativos para el ente los que no han sido cuantificados adecuadamente.

IV. DICTAMEN

En mi opinión, sujeto a lo mencionado y en el Apartado III precedente, los estados contables mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la firma HIDENESA S.A.; al 31 de Diciembre del 2006 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio neto y las variaciones en el flujo de efectivo por el ejercicio finalizado a esa fecha, de acuerdo con normas contables profesionales vigentes.

V. INFORMACION REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES

A los efectos de dar cumplimiento a disposiciones vigentes informo que:

1) Los Estados Contables de HIDENESA S.A.; al 31 de Diciembre del 2006; surgen de registraciones contables llevadas en forma legal.

2) Según surgen de registraciones contables al 31 de Diciembre de 2006, la deuda devengada a favor del Régimen Nacional de la Seguridad Social asciende a $ 57.260,72 (Cincuenta y siete mil doscientos sesenta con setenta y dos centavos) no exigible a la fecha de los estados contables.-

CUTRAL – CO (NEUQUÉN), 15 de Mayo del año 2007.

OSVALDO L. GUTIERREZ
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
U. N. L.
C.P.C.E. Neu. To. III - Fo. 052

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE H. BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOLIO Nº 59
PCIA. DE NEUQUEN

EMPRESA NEUQUINA DE SERVICIOS DE INGENIERIA S.E.

EJERCICIO 2006

ENSI S.E.

Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería
Sociedad del Estado

LEY 671

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

CT. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

Estados Contables

Correspondientes a los ejercicios económicos
finalizados el 31 de marzo de 2006 y 2005

CONTADURIA GENERAL
FOJA
PROV. DEL NEUQUEN

ESTADOS CONTABLES AL 31 DE MARZO DE 2006

LEY 671

MEMORIA

Señores Accionistas:

Conforme con las disposiciones legales y estatutarias vigentes de la Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado, el Directorio cumple en elevar a su consideración la documentación correspondiente al décimo quinto ejercicio, concluido el 31 de marzo de 2006.

SITUACIÓN GENERAL

Durante el período bajo análisis se destacan los siguientes puntos:

- Agua Pesada

  En diciembre de 2004 se realizó una parada de planta programada a los fines de realizar reparaciones en instalaciones y equipos para operar con las dos líneas, y producir en los plazos requeridos el agua pesada para la Central Nuclear Atucha II. Dicha parada de planta se prolongó durante todo el presente ejercicio.

  A fin de obtener fondos para la atención de gastos corrientes se realizó durante el ejercicio una exportación de agua pesada a Estados Unidos.

  Con posterioridad al cierre se firmó con NASA el contrato por la provisión de 600 toneladas de agua pesada. Actualmente, con la llegada de los fondos procedentes de dicho contrato, se están realizando tareas de alistamiento y puesta en marcha para comenzar a producir el agua pesada contratada.

- Obras y Servicios

  Durante el presente ejercicio, las empresas petroleras mantuvieron un alto ritmo de actividad en lo que respecta, entre otras, a la realización de nuevos pozos, la incorporación de éstos a la operación, la ejecución de nuevas baterías, redundando en un mayor nivel de actividad en los servicios que presta ENSI. Dicho incremento se ve reflejado en la facturación respecto del ejercicio anterior y respecto del Presupuesto de Ventas previsto. Comparado con el ejercicio anterior el incremento fue del 56%. Y con respecto al presupuesto 2005/2006 el aumento resultante fue del 21%.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

PRODUCCIÓN Y MANTENIMIENTO

Producción de Agua Pesada

Durante este ejercicio la planta estuvo parada a la espera de la firma del contrato con Nucleoeléctrica Argentina, por la provisión de 600 toneladas de agua pesada para el proyecto de finalización de la Central Nuclear Atucha II. Habiéndose suscripto el contrato el 24/07/2006 la Planta se encuentra actualmente en tareas de puesta en marcha previéndose el inicio de la producción durante el mes de octubre 2006.

CONTADURIA GENERAL
FOJA
62
PROV. DEL NEUQUEN

Parte del stock existente al cierre del ejercicio anterior fue destinado al mercado externo con el fin de obtener fondos para la atención de gastos fijos originados por la inactividad de planta. En este sentido, se exportaron 4.000 kilogramos de agua pesada, concentración 99.90%, a Spectra Gases Inc. de Estados Unidos.

Producción de Agua Liviana

Se exportaron a Japón un total de 20.000 kilogramos de agua liviana con tenor de deuterio inferior a 60 partes por millón, constituyéndose en el segundo lote exportado de este producto el cual salió de planta en el mes de octubre de 2005.

Producción de Potasio Metálico

Se fabricaron durante el período 2.115 kilogramos de Potasio Metálico los cuales fueron destinados al uso interno de la PIAP.

Mantenimiento

Las principales tareas del Programa de Mantenimiento, realizadas durante el período abril 2005 – marzo 2006 en la Planta Industrial de Agua Pesada, tuvieron la finalidad de alistar el equipamiento para el inicio del Plan de Producción de Agua Pesada destinada a la Central Nuclear de Atucha II.

Cabe recordar que, adicionalmente, el personal de ENSI se encuentra abocado plenamente a las tareas de "Parada de Planta", desde el mes de diciembre del 2004, realizando en el transcurso de este tiempo innumerables reparaciones menores, las cuales incluyeron tareas de mantenimiento predictivo y preventivo.

A continuación se detallan en forma resumida las principales tareas realizadas:

- Reparaciones Menores:
  - Flushing en circuitos de lubricación y de sistemas de sellos de los compresores radiales marca SULZER (22.1 K01, 22.2 K01 y 27 K01).
  - Chequeo y configuración del Sistema de Control PLC SATT.
  - Chequeo integral, calibración y reparación de más de 260 válvulas manuales y automáticas.
  - Reingeniería de planta para mejorar la performance de equipos y unidades de procesos.
  - Limpieza interna de los intercambiadores 11 R06 (280 tubos), 14 R05 (917 tubos) y 11 R01 (2500 tubos).
- Reparaciones en instalaciones y equipos:
  - Reentubado de los intercambiadores 11 R03, 11 R01 y 28.1 R04.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE BONADIO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA
CONTADURIA GENERAL
FOJA 63
PROV. DEL NEUQUEN

- Recambio tramo de carcaza de la columna de destilación de amoníaco 33 C01.

- Mantenimiento preventivo a transformadores de alta tensión

- Instalación de nuevo equipamiento:

  - Recambio de las bombas 11 P02 A/B, 11 P05 A/B y 28.2 P03 B.

  - Completamiento Sistema de PLC General de Planta.

  - Instalación de PLC marca Rockwell y Sistema de Vibraciones marca Entek en compresores.

  - Instalación del Sistema de Control C200 – Honeywell.

Planificación de Mantenimiento

Se ejecutaron durante la "Parada de Planta" las tareas programadas de Mantenimiento Preventivo Programado de los equipos. También la ejecución de los requerimientos por parte de Producción que se deben realizar con éste estado de planta.

Se adquirió e implementó el Sistema de Administración de Mantenimiento MPX Mantec, lo cual permitió una mayor adaptación de los distintos requerimientos de la Empresa y una mejor interacción con otras aplicaciones informáticas.

Se continuó con el *plan de monitoreo* de condición de los equipos en marcha, aplicando las técnicas de mantenimiento predictivo, que consistieron en inspecciones programadas de análisis de vibraciones, imágenes termográficas, análisis físico-químicos de los lubricantes, mediciones de espesores y detección de fugas por ultrasonido.

Se realizaron *análisis de causas raíz*, en problemas repetitivos, implementando acciones correctivas de diseño y mejoras, con el fin de lograr una mayor confiabilidad en el equipamiento.

SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

Se aprobó la Auditoría Externa de Mantenimiento del Sistema de Gestión de Calidad por el Ente Certificador SGS, cumplimentándose todos los requerimientos Normativos de la ISO 9001:2000.

Se planificó la implementación para dar cumplimiento a los Objetivos de Gestión de la Calidad definidos por la Dirección de la Empresa. A tal fin, se creó un Grupo de Trabajo de Mejora Continua, con el propósito de poner en marcha los requerimientos normativos para lograr un Sistema de Gestión Integrado de Calidad, Medio Ambiente y Seguridad y Salud Ocupacional.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE BONAUTO
CONTADOR FISCAL DE LA PROVINCIA
LEY 671
CONTADURIA GENERAL
FOJA 64
PROV. DEL NEUQUEN

SEGURIDAD E HIGIENE INDUSTRIAL Y MEDIO AMBIENTE

Durante el ejercicio bajo análisis se desarrollaron las siguientes actividades:

Actividades en Seguridad y Salud ocupacional:

- Actualización de normas NSHI de seguridad e higiene industrial en general.
- Elaboración de procedimientos necesarios para la implementación de la norma OHSAS 18001 (Identificación, Evaluación y Control de Riesgos de Seguridad y Salud Ocupacional).
- Capacitación destinada a la Supervisión de la Empresa sobre identificación, evaluación y control de riesgos de seguridad y salud ocupacional.
- Implementación del Procedimiento PSSO_001 (Identificación, Evaluación y Control de Riesgos de Seguridad y Salud Ocupacional).
- Revisión y adaptación de procedimientos del sistema de calidad para hacerlos aplicables a Seguridad y Medio Ambiente (por ejemplo: Procedimiento de No Conformidades, Acciones Correctivas y Preventivas).
- Actualización de procedimientos relacionados con seguridad e higiene industrial para distintas actividades de la Unidad Económica Obras y Servicios (en clientes tales como Pluspetrol, Repsol-YPF, EPAS, Total Austral, etc.).
- Inducción general a personal ingresante sobre seguridad, higiene, medio ambiente, políticas y procedimientos.
- Instalación de tacógrafos en transporte de personal y camionetas propias y alquiladas para control y seguimiento vehicular, y creación de norma específica.
- Capacitación de seguridad, entre otros, en manejo defensivo, control de incendios, ergonomía, trabajos en altura, ruidos, riesgo eléctrico, tratamiento de PCB.
- Participación activa en la preparación y desarrollo de auditorías de seguridad, calidad y medio ambiente.
- Coordinación de actividades y reuniones del comité de seguridad, comités de investigación de accidentes y comités de la Dirección (Gerencia Obras y Servicios y clientes).
- Preparación de cartelería relacionada y colocada en distintos sectores de Planta.

Actividades en gestión ambiental:

- Elaboración y revisión de procedimientos necesarios para la implementación de la norma ISO 14001, como por ejemplo: Gestión de Riesgos Ambientales, Gestión de

LEY 671
ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE BONAUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA
CONTADURIA GENERAL
FOJA
PROV. DEL NEUQUEN

Residuos, Gestión de Residuos de Tubos Fluorescentes y Lámparas en Planta y Gestión de Aceites Industriales Usados (PIAP y Obras y Servicios).

- Identificación de aspectos e impactos al medio ambiente de todas las actividades de ENSI SE con el fin de definir las metas y objetivos ambientales y el plan de acción.

- Capacitación destinada a la Supervisión de la Empresa, sobre identificación de aspectos e impactos ambientales.

RELACIONES INDUSTRIALES

Al cierre del ejercicio la dotación de ENSI sumaba 763 empleados, lo que representa un incremento de 37 personas, o sea 5,1 % con respecto al cierre del ejercicio anterior. Esta variación se debió principalmente a una demanda de personal adicional debido al mayor nivel de actividad de los negocios de servicios en el campo de petróleo y gas.

Se continuó con el programa de capacitación en disciplinas técnicas básicas para operadores de producción y mantenimiento, a cargo de instructores internos. Asimismo, se dictaron cursos técnicos específicos para operadores y técnicos de ENSI en yacimientos y plantas de nuestros clientes de Obras y Servicios. Se continuó con el programa de capacitación en aspectos de Seguridad, Medio Ambiente e Higiene Industrial.

Dentro del programa de Calidad, se llevaron a cabo actividades de capacitación sobre las normas ISO 9001 Revisión 2000 para toda la organización, con el objetivo de revalidar la certificación de la mencionada norma tanto para Agua Pesada como para Obras y Servicios.

En el presente ejercicio se continuó con la "Política de Puertas Abiertas" a la comunidad, reforzando la actividad de visitas de estudiantes de establecimientos educativos de la región y de universidades de distintos puntos del país. A once años de la implementación de esta política han pasado por la PIAP más de 12.000 alumnos.

Respecto al área de Salud Ocupacional, se cumplió el programa de vacunación (antigripal y antitetánica) y se cumplieron los planes de capacitación programados (primeros auxilios, RCP) logrando mantener un estado sanitario adecuado con niveles de ausentismo dentro de la media histórica de la Empresa.

Se realizaron los exámenes periódicos al personal de la PIAP con instrumental propio y profesionales contratados a tal fin.

Se inició un programa de visitas domiciliarias al personal enfermo y familiares como apoyo y control de ausentismo con resultados positivos.

Se implementó un nuevo sistema de viandas al personal de turno en reemplazo de los refrigerios, aplicando un criterio nutricional más adecuado.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA
LEY 671
CONTADURIA GENERAL
FOJA
AÑO DEL NEUQUEN

Con el objetivo final de mejorar el proceso global de valorización de mano de obra de ENSI, se han desarrollado e implementado dos cambios importantes:

- Reemplazar el sistema actual de ingreso-egreso del personal a Planta (Siport), por un sistema de control de acceso nuevo acorde con las necesidades actuales (Ocean-*SAGE).*
- Reemplazar el sistema de carga de novedades y liquidación de haberes del personal (ASTOR en lugar de Tango).

En el plano internacional, la Empresa participó junto con CNEA y otras empresas del sector nuclear, en el stand argentino de la Conferencia General de la OIEA (Organización Internacional de Energía Atómica) en Viena.

GESTIÓN ADMINISTRATIVA, DE PLANEAMIENTO Y CONTROL

La actividad de planeamiento se basó en la confección de alternativas de producción de PIAP, para la Central Atucha II, mediante el desarrollo de distintos presupuestos de puesta en marcha, producción y mantenimiento, definiendo indicadores claves (precios, costos, plazos de entrega, cronograma de ingresos y egresos) para la toma de decisiones.

Asimismo, se dio continuidad al esquema presupuestario y de control para la Unidad Económica Obras y Servicios. La situación financiera de la empresa fue controlada mediante la confección de flujos de fondos reales y proyectados por cada unidad económica.

En el área de control interno se continuó con el perfeccionamiento de los sistemas de control y auditorias a los procesos de ENSI y en actividades específicas como gestión financiera y de inventarios.

Se continúa progresando en la elaboración de reportes contables de gestión con el fin de facilitar la visualización de la marcha global de los negocios de la empresa.

Se produjeron avances en la integración de la información patrimonial, económica y financiera de la Empresa.

A pesar de haberse mantenido las limitaciones económicas de años anteriores, ha sido éste un período de grandes cambios para el servicio informático. Partiendo de las necesidades más urgentes del servicio, se abrieron importantes actividades en los distintos frentes.

Con el objeto de dar una respuesta adecuada al crecimiento natural de la instalación, se concretó el reemplazo del cableado de los edificios B151 y B140. Este hecho, sumado al cambio de velocidad de las fibras ópticas y cambio del núcleo de comunicaciones, ha permitido disminuir los errores de transmisión y mejorar la performance de la red en general.

La implementación de cambios en los servidores, nuevos antivirus, y nuevo software de backup, suma seguridad a la información soportada por la red, mientras que la completa instalación de pagos y banca electrónica contribuyen en seguridad y agilidad a la gestión.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE BONANNO
CONTADOR GENERAL DE LA PROVINCIA
LEY 671
CONTADURIA GENERAL
FOJA 67
PROV. DEL NEUQUEN

En el campo del software de aplicación, se ha seguido con el desarrollo de herramientas Genexus, y se estabilizó la implementación del sistema MPX-MANTEC. Asimismo, se comenzó el análisis de procesos orientado al reemplazo de Peoplesoft por aplicaciones Genexus.

El servicio de correo e Internet se ha mejorado, y asegurado su funcionamiento ininterrumpido, mientras que se ha puesto bajo análisis la utilización de aplicaciones para ser usadas en modo web.

OBRAS Y SERVICIOS

Durante el ejercicio que se analiza los contratos que mantuvieron su vigencia, son :

Total Austral

- Operación y Mantenimiento de los Yacimientos Aguada Pichana y San Roque de Neuquén.
- Logística
- Geología
- Total Austral Mantenimiento Predictivo
- Inspección de Obras en Yacimientos de Neuquén y Tierra del Fuego y Buenos Aires.

Los contratos de operación y mantenimiento y de inspección de obras, se encuentran vigentes desde hace once y ocho años, respectivamente.

Pluspetrol

- "Operación y Mantenimiento", Yacimientos Centenario, El Porvenir, Aguada Baguales y Pto. Esperanza.
- Mantenimiento Predictivo en Yacimientos Centenario y EL Porvenir.

En Agosto 2006 se cumple el quinto año consecutivo de este contrato. Se espera poder renovarlo, ya sea, en forma directa o bien a través de un concurso de precios que realice Pluspetrol al efecto con expectativas favorables para la empresa. En el último año se duplicó el nivel de actividad para el contrato mencionado.

Repsol-YPF

- Mantenimiento del Complejo Industrial Plaza Huincul (Destilería y Planta Metanol).
- Mantenimiento predictivo en Upstrean y Downstrean Rincón de los Sauces, Loma de la Lata, Destilería Plaza Huincul, Luján de Cuyo, Barrancas, etc.

El servicio de mantenimiento del Complejo Industrial Plaza Huincul tiene vigencia hasta el 01/04/2007. Este contrato posee una antigüedad de 5 años habiéndose tenido que concursar en dos oportunidades.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE BONATTO
CONTADOR GENERAL DE LA PROVINCIA
CONTADURIA GENERAL
PROV. DEL NEUQUEN
FOJA 68

Respecto al contrato vigente por mantenimiento predictivo, el mismo fue ampliado a su vencimiento con fecha de vigencia abierta. Se concluyó el pago del equipamiento adquirido a Repsol-YPF como condición prevista en el contrato original.

Tratamiento de aceites de transformadores con PCB

Desde el inicio de esta actividad, hasta el cierre del ejercicio fueron declorinados 109.000 litros, correspondiendo en el presente ejercicio a clientes tales como: EPEN, Servicios Públicos de Tierra del Fuego, Repsol-YPF, Petrobras, etc. Restan realizar tratamientos para el EPEN, Aguas Argentinas, EDELAP, Gobierno de la Provincia de Chubut, etc., por un total de aproximado de 194.000 litros. Se están preparando nuevas ofertas para Chile (Huachipato y EFE) y otros clientes por un total de 644.210 litros.

Calibración de instrumentos

Fue revalidado por el INTI la certificación del laboratorio de instrumentos. Se poseen órdenes de compra con Repsol YPF para la verificación/reparación de caudalímetros másicos, para lo cual ya se cuenta con banco de contraste propio, con el objetivo de no depender de terceros. La actividad se ve incrementada en forma permanente.

Laboratorio Químico

Se vieron incrementados los trabajos de laboratorio químico que se les realiza a casi la totalidad de empresas de la zona, municipalidades, gobiernos provinciales, etc.

Ingeniería

Se continúa realizando ingeniería básica y de detalle, fundamentalmente a Repsol-YPF.

VARIACIONES EN PARTIDAS DE ACTIVO Y PASIVO

Activo

La disminución en el rubro Caja y Bancos por $ 6.821.901,60 se debe principalmente a gastos de reparación y mantenimiento de la PIAP incurridos con el objeto de iniciar la producción de 600 toneladas contratadas por NASA. El rubro Créditos por Ventas se incrementó en $ 4.385.689,83 como resultado de un significativo aumento en los negocios de Obras y Servicios y a causa de exportaciones de agua pesada mencionadas anteriormente. El rubro Otros Créditos (activo corriente) tuvo un aumento de $2.404.388,89 el cual se compone en parte por el Aporte no Reintegrable a cobrar al cierre y por el saldo de retenciones de Impuesto a las Ganancias sufridas durante el ejercicio en la actividad de Obras y Servicios. El retroceso experimentado por el saldo del rubro Bienes de Cambio en la suma de $ 8.605.688,29 está relacionado con las ventas de agua pesada en el mercado spot internacional, reduciendo el stock a una existencia mínima al cierre del presente ejercicio. El rubro Otros Activos (corriente y no corriente) tuvo un incremento de $ 1.852.109,33 a causa de las compras para stock de repuestos y consumibles destinados a los trabajos programados de mantenimiento durante la puesta en marcha de la PIAP.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
LEY 671
CONTADURÍA GENERAL PROV. DEL NEUQUÉN FOJA 69

Pasivo

El Pasivo tuvo variaciones poco relevantes en los distintos rubros componentes del mismo, resultando un aumento neto de $ 1.099.376,95.

Patrimonio neto

En resumen, el Activo disminuyó en un 7% mientras que el Pasivo se incrementó en un 12%. Como consecuencia de ello, el Patrimonio Neto tuvo un decremento de $ 6.338.678,86 equivalente al 10%. Esto se debió a la pérdida neta del ejercicio, la cual incluye, como conceptos determinantes del resultado, los gastos fijos asociados a la inactividad y los costos de puesta a punto de la PIAP.

PERSPECTIVAS

Agua Pesada

La firma del contrato con Nucleoeléctrica Argentina S.A., con posterioridad al cierre del ejercicio, otorga un horizonte de actividad largamente esperado, y que sirve de puente para depositar a la Empresa en el umbral de nuevos negocios tales como los ya mencionados con AECL (Canadá) y, en el mercado doméstico, con Nucleoeléctrica Argentina S.A. para el llenado de la oficialmente anunciada cuarta central nuclear.

Este escenario descripto se verá fuertemente complementado al cobrar nuevo impulso el proyecto para la construcción de la planta de fertilizantes en el complejo Arroyito.

Obras y Servicios

La gestión comercial priorizará la relación con los clientes existentes antes que la búsqueda de nuevos vínculos comerciales con otros actores.

Se continúa evidenciando una importante campaña de perforación lo que traerá aparejado la ejecución de nuevas obras y el crecimiento de nuevos servicios con los actuales clientes.

Se trabaja activamente en el tratamiento de aceites contaminados con PCB con el objetivo de dar cumplimiento a los contratos vigentes y a la vez avanzar con nuevas contrataciones una vez terminada la planta de tratamiento que se encuentra actualmente casi concluida.

En síntesis, se considera que el próximo ejercicio ENSI continuará consolidando e incrementando su nivel de actividad en Obras y Servicios.

EL DIRECTORIO

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BORGATTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
PROV. DEL NEUQUEN

Deloitte.

Deloitte & Co. S.R.L.
Florida 234, Piso 5°
C1005AAF
Ciudad Autónoma
de Buenos Aires
Argentina
Tel: (54-11) 4320-2700
Fax: (54-11) 4325-8081/4326-7340
www.deloitte.com

LEY 671

INFORME DE LOS AUDITORES

A los señores Presidente y Directores de
ENSI S.E. (Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)
Ruta Nacional 237 Km. 1278
Arroyito - NEUQUÉN

1. Identificación de los estados contables objeto de la auditoría

Hemos efectuado un examen de los balances generales de ENSI S.E. (Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado) al 31 de marzo de 2006 y 2005 y de los estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios económicos terminados en esas fechas, con sus notas 1 a 7 y anexos I a V.

Los estados contables citados constituyen una información preparada y emitida por el Directorio de la Sociedad en ejercicio de sus funciones exclusivas. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre ellos basada en el examen que realizamos con el alcance indicado en el apartado 2 de este informe.

2. Alcance del trabajo

Nuestro examen se practicó de acuerdo con normas de auditoría vigentes aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia del Neuquén, República Argentina. Estas normas requieren que el auditor planifique y desarrolle la auditoría para formarse una opinión acerca de la razonabilidad de la información significativa que contengan los estados contables considerados en su conjunto. Una auditoría incluye examinar, sobre bases selectivas, los elementos de juicio que respaldan la información expuesta en los estados contables e incluye, asimismo, evaluar las normas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones de significación hechas por el Directorio.

3. Aclaraciones previas

a) Tal como se indica en la nota 2.5.d) a los estados contables, materiales y repuestos recibidos en su momento como aporte de capital han sido valuados a su valor de plaza estimado, habiendo sido dicha valuación revisada por un profesional independiente técnico en la materia.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAUTO
CONTADOR GENERAL DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA 71
PROV. DEL NEUQUEN

Una firma miembro de
Deloitte Touche Tohmatsu

b) Tal como se indica en la nota 1 a los estados contables, durante el mes de septiembre de 2000, ante la no existencia de compromisos contractuales concretos, se suspendió la actividad de la Planta Industrial de Agua Pesada. En virtud de esta situación el Ministerio de Economía de la Nación efectuó aportes no reintegrables a fin de financiar el funcionamiento de la empresa. Durante el ejercicio anterior se reinició en forma parcial la producción de agua pesada para atender necesidades del mercado local y del mercado internacional, así como para producir un stock, destinado a futuros contratos. Con posterioridad al cierre del presente ejercicio y con vigencia a partir del 1° de agosto de 2006 la Sociedad firmó un acuerdo en firme para la producción y venta de 600 toneladas de agua pesada a Nucleoeléctrica Argentina S.A. Esta última empresa fue designada por el Estado Nacional, mediante el Decreto N° 981/2005 ejecutora de las obras de terminación y puesta en operación de la mencionada Central Nuclear Atucha II. Este contrato significa para la Sociedad producción de agua pesada comprometida hasta el año 2010, inclusive.

Nuestra opinión original sobre los estados contables al 31 de marzo de 2005, incluida en nuestro informe de fecha 5 de agosto de 2005, fue favorable con salvedad indeterminada por incertidumbre respecto de la resolución de la situación en que se encontraba la sociedad al no contar a esa fecha con acuerdos en firme para la producción y venta de agua pesada. Teniendo en cuenta lo manifestado en el párrafo anterior, nuestro dictamen actual sobre dichos estados contables se modifica en la forma indicada en el apartado 4 de este informe.

4. Dictamen

En nuestra opinión, basada en nuestro examen y, en lo que se refiere a la valuación de los repuestos recibidos como aporte de capital, en el informe del profesional actuante, los estados contables mencionados en el apartado 1 presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Sociedad al 31 de marzo de 2006 y 2005, los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo por los ejercicios económicos terminados en esas fechas de acuerdo con normas contables profesionales vigentes en la República Argentina.

5. Información especial requerida por disposiciones legales vigentes
(para el ejercicio económico terminado el 31 de marzo de 2006)

a) Las cifras de los estados contables concuerdan con los registros contables de los libros rubricados de la Sociedad, los que han sido llevados, en sus aspectos formales, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

b) Según surge de los mencionados registros, el pasivo devengado al 31 de marzo de 2006 a favor del Sistema Integrado de Jubilaciones y Pensiones, en concepto de aportes y contribuciones jubilatorios, asciende a $ 587.039, no siendo exigibles a dicha fecha.

Neuquén, 7 de diciembre de 2006

Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo 1, Folio 017

MIGUEL GARCÍA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo IV - Folio 122

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURÍA GENERAL PROV. DEL NEUQUÉN FOJA 72

Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu, una asociación suiza, sus firmas miembro, así como a sus respectivas subsidiarias y afiliadas. Como una asociación suiza, ni Deloitte Touche Tohmatsu ni ninguna de sus firmas miembro tienen responsabilidad sobre las acciones u omisiones de las demás. Cada firma miembro es una entidad legal separada e independiente operando bajo los nombres "Deloitte", "Deloitte & Touche", "Deloitte Touche Tohmatsu", o cualquier otro nombre relacionado. Los servicios son provistos por sus firmas miembro, sus subsidiarias o afiliadas y no por la asociación Deloitte Touche Tohmatsu.

Denominación:	**ENSI S.E. (Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)**
Domicilio legal:	Ruta Nacional 237 Km. 1278, Arroyito – Neuquén
Actividad principal de la Sociedad:	Operar plantas químicas a escala piloto o industrial por cuenta propia, ajena o asociada a terceros
Fecha de inscripción en el Registro Público de Comercio de la Provincia del Neuquén:	2 de agosto de 1991
Fecha de finalización del contrato social:	1° de agosto de 2090
Información de los accionistas:	Nota 4

EJERCICIO ECONÓMICO N° 15

Iniciado el 1° de abril de 2005

Estados Contables

Por los ejercicios terminados el 31 de marzo de 2006 y 2005

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL (nota 5 – en pesos)				
	2006		2005	
	Suscripto	Integrado	Suscripto	Integrado
10.008.220 acciones ordinarias nominativas endosables de V/N 1,00	10.008.220,00	9.928.220,00	10.008.220,00	9.928.220,00

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo 1, Folio 017

MIGUEL GARCÍA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONARETTI
CONTADOR GENERAL DE LA PROVINCIA

LEY 671

CONTADURIA GENERAL
FOJA 73
PROV. DEL NEUQUEN

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
74
PROV. DEL NEUQUEN

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Balances Generales al 31 de marzo de 2006 y 2005
(en pesos)

	2006	2005
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (Nota 3a)	2.900.106,16	9.722.007,76
Créditos por ventas (Nota 3b)	11.749.855,57	7.364.165,74
Otros créditos (Nota 3c)	10.791.340,35	8.386.951,46
Bienes de cambio (Nota 3d)	702.030,80	9.307.719,09
Otros activos (nota 3e)	18.756.019,59	5.122.909,92
Total del Activo Corriente	**44.899.352,47**	**39.903.753,97**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Otros créditos (Nota 3c)	2.262.155,99	1.593.609,14
Otros activos (Nota 3e)	16.209.817,14	27.990.817,48
Bienes de uso (Anexo I)	3.511.279,25	2.633.726,17
Total del Activo No Corriente	**21.983.252,38**	**32.218.152,79**
Total del Activo	**66.882.604,85**	**72.121.906,76**

	2006	2005
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas:		
Comerciales (Nota 3f)	2.527.742,55	3.321.129,44
Anticipos de clientes (Nota 3g)	44.263,65	7.913,77
Remuneraciones y cargas sociales	2.983.769,45	1.972.047,70
Cargas fiscales	232.647,77	155.701,73
Otras deudas (Nota 3h)	1.115.216,27	1.166.489,68
Total deudas:	6.903.639,69	6.623.282,32
Previsiones (Nota 3i)	3.426.510,75	2.607.491,17
Total del Pasivo Corriente	**10.330.150,44**	**9.230.773,49**
PATRIMONIO NETO (Según estados respectivos)	**56.552.454,41**	**62.891.133,27**
Total del Pasivo y Patrimonio Neto	**66.882.604,85**	**72.121.906,76**

Las notas 1 a 7 y anexos I a V que se acompañan son parte integrante de los estados contables.

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo 1, Folio 017

MIGUEL GARCÍA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

Dr. JOSÉ ABRIATA
Presidente

Cra. MARGARITA ESTER BERTERO
Síndico
Contador Público Nacional (U.N.L.Pam)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo I, Folio 31

Cr. SERGIO RAÚL FERNÁNDEZ
Síndico
Contador Público Nacional (U.B.A.)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo VII, Folio 38

Dr. CARLOS EDUARDO LERNER
Síndico

Dr. IVÁN LUÍS MALESANI
Síndico

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Estados de Resultados
correspondientes a los ejercicios económicos terminados el 31 de marzo de 2006 y 2005
(en pesos)

	2006	2005
Ingresos por ventas y servicios prestados (Nota 3j)	52.497.622,40	43.217.561,95
Costo de bienes vendidos y servicios prestados (Nota 3j)	(46.668.873,91)	(39.091.302,06)
Ganancia bruta	**5.828.748,49**	**4.126.259,89**
Gastos de comercialización (Anexo III)	(575.927.27)	(756.525,19)
Gastos de administración (Anexo III)	(7.760.905,95)	(6.914.013,98)
Resultados financieros y por tenencia	110.667,66	(420.592,80)
Otros ingresos (egresos) netos (Nota 3k)	(3.941.261,79)	30.824.760,51
(Pérdida) Ganancia antes del impuesto a las ganancias	**(6.338.678,86)**	**26.859.888,43**
Impuesto a las ganancias (nota 6)		
(Pérdida) Ganancia neta del ejercicio	**(6.338.678,86)**	**26.859.888,43**

Las notas 1 a 7 y anexos I a V que se acompañan son parte integrante de los estados contables.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo 1, Folio 017

Dr. JOSÉ ABRIATA
Presidente

Cra. MARGARITA ESTER BERTERO
Síndico
Contador Público Nacional (U.N.L.Pam)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo I, Folio 31

MIGUEL GARCÍA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

Cr. SERGIO RAÚL FERNÁNDEZ
Síndico
Contador Público Nacional (U.B.A.)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo VII, Folio 38

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

Dr. CARLOS EDUARDO LERNER
Síndico

Dr. IVÁN LUÍS MALESANI
Síndico

FOJA 75

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
76
PROV. DEL NEUQUEN

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Estados de Evolución del Patrimonio Neto
correspondientes a los ejercicios económicos terminados el 31 de marzo de 2006 y 2005
(en pesos)

	Aportes de los Propietarios			Resultados Acumulados			Total
	Capital suscripto	Ajuste integral del capital	Total	Reserva Legal	Resultados diferidos (*)	Resultados no asignados	
Saldos al 31 de marzo de 2004	**10.008.220,00**	**11.985.664,22**	**21.993.884,22**	**4.398.775,25**	**3.911.009,47**	**5.727.575,90**	**36.031.244,84**
Ganancia neta del ejercicio						26.859.888,43	26.859.888,43
Saldos al 31 de marzo de 2005	**10.008.220,00**	**11.985.664,22**	**21.993.884,22**	**4.398.775,25**	**3.911.009,47**	**32.587.464,33**	**62.891.133,27**
Pérdida neta del ejercicio						(6.338.678,86)	(6.338.678,86)
Saldos al 31 de marzo de 2006	**10.008.220,00**	**11.985.664,22**	**21.993.884,22**	**4.398.775,25**	**3.911.009,47**	**26.248.785,47**	**56.552.454,41**

(*) Corresponden a Reserva por revaluación de otros activos (Nota 2.5.d)

Las notas 1 a 7 y anexos I a V que se acompañan son parte integrante de los estados contables.

Dr. JOSÉ ABRIATA
Presidente

Cra. MARGARITA ESTER BERTERO
Síndico
Contador Público Nacional (U.N.L.Pam)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo I, Folio 31

Cr. SERGIO RAÚL FERNÁNDEZ
Síndico
Contador Público Nacional (U.B.A.)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo VII, Folio 38

Dr. CARLOS EDUARDO LERNER
Síndico

Dr. IVÁN LUÍS MALESANI
Síndico

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo I, Folio 017

MIGUEL GARCÍA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Estado de Flujo del Efectivo
correspondientes a los ejercicios económicos terminados el 31 de marzo de 2006 y 2005
(en pesos)

VARIACIÓN DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	9.722.007,76	5.923.445,86
Efectivo al cierre del ejercicio	2.900.106,16	9.722.007,76
(Disminución) Aumento neto del efectivo	**(6.821.901,60)**	**3.798.561,90**
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Actividades operativas		
(Pérdida) Ganancia neta del ejercicio	(6.338.678,86)	26.859.888,43
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas:		
Amortización de bienes de uso	783.902,72	623.027,52
Constitución previsión deudores de cobro dudoso	755.017,96	165.441,36
Constitución previsión para Juicios	819.019,58	867.060,82
Valor residual de bajas de bienes de uso	-	722.237,21
Subtotal	(3.980.738,60)	29.237.655,34
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Aumento de créditos por ventas	(5.140.707,79)	(3.541.420,61)
Aumento de otros créditos	(3.072.935,74)	(5.635.774,62)
Disminución (Aumento) de bienes de cambio	8.605.688,29	(9.098.487,11)
Aumento de otros activos	(1.852.109,33)	(821.321,61)
Disminución de deudas comerciales	(793.386,89)	(1.767.439,51)
Aumento (Disminución) de anticipos de clientes	36.349,88	(3.006.071,56)
Aumento de remuneraciones y cargas sociales	1.011.721,75	489.006,06
Aumento (Disminución) de cargas fiscales	76.946,04	(68,08)
Disminución de otras deudas	(51.273,41)	(125.084,31)
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por las actividades operativas	**(5.160.445,80)**	**5.730.993,99**
Actividades de inversión		
Adquisición de bienes de uso	(1.661.455,80)	(1.932.432,09)
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	**(1.661.455,80)**	**(1.932.432,09)**
(Disminución) Aumento neto del efectivo	**(6.821.901,60)**	**3.798.561,90**

Las notas 1 a 7 y anexos I a V que se acompañan son parte integrante de los estados contables.

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.V. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo 1, Folio 017

MIGUEL GARCÍA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

Dr. JOSÉ ABRIATA
Presidente

Cra. MARGARITA ESTER BERTERO
Síndico
Contador Público Nacional (U.N.L.Pam)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo I, Folio 31

Cr. SERGIO RAÚL FERNÁNDEZ
Síndico
Contador Público Nacional (U.B.A.)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo VII, Folio 38

Dr. CARLOS EDUARDO LERNER
Síndico

Dr. IVÁN LUÍS MALESANI
Síndico

Cr. JORGE BONAÚTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

LEY 671

CONTADURÍA GENERAL
FOJA
74
DEL NEUQUÉN

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Notas a los Estados Contables
correspondientes a los ejercicios económicos terminados el 31 de marzo de 2006 y 2005
(en pesos)

LEY 671

NOTA 1: ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

A partir del 1° de octubre de 1996, ENSI S.E. pasó a operar, por su cuenta y riesgo, la Planta Industrial de Agua Pesada (PIAP) de propiedad de la Comisión Nacional de Energía Atómica (C.N.E.A.). Esta situación se formalizó definitivamente a través del contrato firmado entre la C.N.E.A. y ENSI S.E. con fecha 13 de agosto de 1999, el que estableció los derechos y obligaciones recíprocas de las partes para que ENSI S.E. en forma directa o asociada a terceros, y a su cuenta y riesgo, opere y realice el mantenimiento de la PIAP, comercialice en forma directa el agua pesada producida en dicha planta y utilice las instalaciones y el equipamiento de la PIAP para efectuar prestaciones a terceros ajenas a la producción de agua pesada.

En el citado contrato se establece que ENSI S.E. pagará a C.N.E.A. por la asistencia técnica para la transferencia de tecnología de operación, y por el derecho de uso y goce de explotación de las instalaciones industriales de la PIAP, y adicionalmente pagará un canon anual por el uso de las instalaciones industriales y de otros inmuebles. La vigencia original se extendía desde el 1° de octubre de 1996 hasta el 30 de septiembre del año 2006 y fue prorrogado hasta el 30 de septiembre de 2007, siendo prorrogable anualmente por acuerdo entre las partes. Cabe señalar que si C.N.E.A. adopta la decisión de no renovar este contrato y esto implicara la imposibilidad de cumplimiento de compromisos preexistentes asumidos por ENSI S.E., C.N.E.A. tomará a su cargo todas las responsabilidades que correspondan para la finalización de los contratos vigentes.

El 13 de agosto de 1999 se firmó otro acuerdo entre las partes en el que se estableció que la compensación de las acreencias mutuas pendientes hasta ese momento arrojaba un saldo a favor de ENSI S.E., el cual se canceló con la aplicación de las sumas que ENSI S.E. debía abonar a C.N.E.A. según el contrato mencionado en el primer párrafo, incluyendo el pago anticipado del canon por el uso de instalaciones e inmuebles por toda la vigencia del contrato, y la compra por parte de ENSI S.E. de repuestos propiedad de C.N.E.A. existentes en el almacén de la PIAP.

Durante el mes de septiembre de 2000, ante la no existencia de compromisos contractuales concretos, se suspendió la actividad de la planta. En virtud de esta situación, y en el marco del acuerdo de prórroga de la concesión de explotación sobre el área "Loma de la Lata - Sierra Barrosa", celebrado en diciembre de 2000 entre la Provincia del Neuquén, Repsol YPF S.A. y el Ministerio de Economía de la Nación, este último se comprometió a efectuar un aporte no reintegrable de 13.000.000 por año a favor de ENSI S.E., por un plazo de 4 años salvo que se obtengan contratos internacionales de venta de agua pesada que permitan el autofinanciamiento de la Sociedad. En el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2004 se recibió adicionalmente un aporte no reintegrable de 5.400.000.

Por el año 2005 la Ley de Presupuesto Nacional 2005 asignó a ENSI S.E. la suma anual de 13.000.000 en concepto de aporte no reintegrable. A su vez, el Tesoro Nacional amplió el aporte en la suma de 27.500.000. Estos recursos permitieron la producción de 55 toneladas de agua pesada que se destinaron al mercado local (INVAP S.E. y Nucleoeléctrica Argentina S.A.) y al mercado spot internacional. Adicionalmente, permitió el reacondicionamiento de las instalaciones para operar con las dos líneas de producción.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén, Tomo 1, Folio 017

MIGUEL GARCIA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

CONTADURIA GENERAL
FOJA 78
PROV. DEL NEUQUEN

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Notas a los Estados Contables (Continuación)

En el Presupuesto Nacional del año 2006 se asignó a ENSI S.E. la suma anual de 13.000.000 de pesos en concepto de aporte no reintegrable. Durante el presente ejercicio no hubo producción de agua pesada.

Con posterioridad al cierre del presente ejercicio y con vigencia a partir del 1° de agosto de 2006 la Sociedad firmó un acuerdo en firme para la producción y venta de 600 toneladas agua pesada a Nucleoeléctrica Argentina S.A. Esta última empresa fue designada por el Estado Nacional, mediante el Decreto N° 981/2005 ejecutora de las obras de terminación y puesta en operación de la mencionada Central Nuclear Atucha II.

En virtud del citado contrato ENSI S.E. facturará a Nucleoeléctrica Argentina S.A. todos los gastos reales asociados a la adquisición de servicios, como así también los resultantes de la reposición y/o utilización de todos los bienes, equipos, repuestos e insumos necesarios para la puesta en marcha de ambas líneas de producción de la planta y la fabricación total de 600 toneladas, incluidos los gastos administrativos y de comercialización correspondientes, no previéndose margen de utilidad alguno. Para financiar esta producción se establece un cronograma de anticipos de Nucleoeléctrica Argentina S.A. a ENSI S.E.

El contrato antes descripto significa para la Sociedad producción de agua pesada comprometida hasta el año 2010, inclusive. A la fecha de emisión de los presentes estados contables se han comenzado con los trabajos de alistamiento y puesta en marcha de la PIAP.

NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

2.1. Normas contables aplicadas - Los estados contables han sido preparados de acuerdo con las Resoluciones Técnicas Nos. 8, 9 y 16 a 22 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas ("F.A.C.P.C.E."), con las modificaciones aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia del Neuquén.

De acuerdo con la Resolución N° 350 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia del Neuquén se ha optado por la contabilización del impuesto a las ganancias por el método tradicional, en lugar de aplicar el método de lo diferido.

2.2. Consideración de los efectos de la inflación - Los presentes estados contables reconocen los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda hasta el 28 de febrero de 2003, siguiendo el método de reexpresión establecido por la Resolución Técnica N° 6 de la F.A.C.P.C.E. El Decreto N° 664/03 del Poder Ejecutivo Nacional suspendió la preparación de estados contables en moneda homogénea a partir del 1° de marzo de 2003. Por otra parte, las normas contables profesionales discontinuaron la reexpresión de estados contables en moneda homogénea a partir del 30 de septiembre de 2003 en virtud de lo dispuesto por la Resolución N° 355 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia del Neuquén. La variación del Índice de Precios Internos al por Mayor entre el 1° de marzo y el 30 septiembre de 2003 no fue significativa.

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo 1, Folio 017

MIGUEL GARCIA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONANNITO
CONTADOR FISCAL DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA 79

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Notas a los Estados Contables (Continuación)

2.3. **Intereses financieros implícitos** - No fueron segregados los intereses financieros implícitos por estimarse no significativos.

2.4. **Estimaciones** - La preparación de los estados contables de acuerdo con las normas contables vigentes requiere que la Dirección y la Gerencia de la Sociedad efectúen estimaciones que afectan la determinación de los importes de los activos y pasivos y, en su caso, la revelación de contingencias a la fecha de presentación de los estados contables. Los resultados e importes reales pueden diferir de las estimaciones efectuadas para la preparación de los estados contables.

2.5. **Principales criterios de valuación** - Los principales criterios de valuación empleados en la preparación de los estados contables son los siguientes:

a) **Activos y pasivos liquidables en pesos** - Caja, créditos por ventas, otros créditos y deudas fueron registrados por sus valores nominales más los intereses devengados que correspondan. El efecto de considerar los valores actuales de los rubros monetarios corrientes y no corrientes que no tuvieran asociada una tasa de interés o para los cuales no existiera una forma de compensación financiera contemplada, ha sido considerado poco significativo y no fue determinado.

b) **Activos y pasivos en moneda extranjera** - Se han registrado a los tipos de cambio aplicables vigentes al cierre de cada ejercicio.

c) **Bienes de cambio** - El stock de agua pesada al cierre del presente ejercicio ha sido valuado a su costo estimado de reproducción calculado previendo un funcionamiento normal de la planta operando a plena capacidad.

d) **Otros activos** - Los materiales y repuestos recibidos como aporte de capital se encuentran valuados a su valor de ingreso al patrimonio, reexpresado según lo indicado en la nota 2.2, el cual surge de una estimación de su valor de plaza que fue revisada por un profesional independiente técnico en la materia. Con respecto a los materiales importados, en su valuación se siguió el criterio de excepción establecido por la Resolución Nº 241/2002 de la F.A.C.P.C.E., por entender que se trata de bienes de una naturaleza similar a los bienes de uso; por lo tanto han sido valuados a su valor de costo histórico en moneda extranjera, convertido en moneda nacional al tipo de cambio vendedor del cierre del ejercicio anterior. La citada resolución fue derogada, para los ejercicios iniciados a partir del 1 de abril de 2004, por la Resolución Nº 293/04 de la F.A.C.P.C.E. La diferencia entre el valor así determinado y el valor de origen, reexpresado según lo indicado en la nota 2.2, se incluyó en una reserva en el patrimonio neto la que se desafectará en el futuro, en forma proporcional, por el consumo de los bienes que la originaron (por venta, depreciación o baja). El resto de los materiales y repuestos se encuentran valuados a su última compra reexpresada según lo indicado en la nota 2.2, lo que se considera una razonable aproximación a su costo de reposición. Los valores así determinados no superan, en su conjunto, su valor recuperable.

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo 1, Folio 017

MIGUEL GARCIA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE BONAUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA
LEY 671
CONTADURIA GENERAL
FOJA
80

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Notas a los Estados Contables (Continuación)

e) **Bienes de uso** - Han sido valuados a su costo, reexpresado de corresponder según lo indicado en la nota 2.2, neto de las correspondientes amortizaciones acumuladas calculadas por el método lineal. Los valores de los bienes de uso no superan, en su conjunto, su valor recuperable.

f) **Previsiones** - Se han constituido previsiones para afrontar situaciones contingentes derivadas de juicios en curso que podrían originar obligaciones para la Sociedad, así como costos derivados de la resolución de contratos. En la estimación de los montos se ha considerado, en su caso, la opinión de los abogados de la Sociedad.

g) **Capital social** - El capital suscripto se ha reexpresado, de corresponder, a partir de las fechas de suscripción de los aportes según lo indicado en la nota 2.2. El exceso del valor reexpresado del capital sobre el valor nominal ha sido expuesto en el patrimonio neto en la cuenta de ajuste integral del capital.

h) **Reserva legal y resultados no asignados** - Se han reexpresado, de corresponder, desde sus fechas de origen según lo indicado en la nota 2.2.

i) **Cuentas de resultados** - Los movimientos de las cuentas de resultados se mantuvieron por sus valores nominales. Los cargos por activos consumidos (amortizaciones de bienes de uso, costo de los bienes vendidos) se determinaron en función de los valores reexpresados de tales activos.

j) **Reclasificaciones** - Ciertos importes en los estados contables al 31 de marzo de 2005 han sido reclasificados para fines comparativos con los importes correspondientes en los estados contables al 31 de marzo de 2006. Las reclasificaciones efectuadas no implican modificaciones del patrimonio neto al 31 de marzo de 2005 o de los resultados de las operaciones por el ejercicio económico terminado en esa fecha.

NOTA 3: COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

	2006	2005
a) Caja y bancos:		
Caja y fondo fijo	158.753,29	120.246,43
Bancos	2.739.937,87	9.586.153,12
Valores a depositar	1.415,00	15.608,21
Total	**2.900.106,16**	**9.722.007,76**

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo 1, Folio 017

MIGUEL GARCIA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA
CONTADURIA GENERAL
FOJA
81

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Notas a los Estados Contables (Continuación)

	2006	2005
b) Créditos por ventas:		
Deudores comunes	10.749.028,40	6.182.988,64
Partes relacionadas (nota 4)	2.035.956,52	1.461.290,94
Deudores en gestión	851.214,50	873.107,00
Previsión para deudores incobrables	(1.886.343,85)	(1.153.220,84)
Total	**11.749.855,57**	**7.364.165,74**

La previsión para deudores incobrables tuvo el siguiente movimiento:

Saldo al inicio del ejercicio	(1.153.220,84)	(987.779,48)
Constitución del ejercicio (*)	(755.017,96)	(165.441,36)
Recupero (*)	11.957,87	-
Utilización	9.937,08	-
Saldo al cierre del ejercicio	**(1.886.343,85)**	**(1.153.220,84)**

(*) Imputado a otros ingresos y egresos.

c) Otros créditos:		
- Corrientes		
Créditos fiscales	8.356.007,08	7.337.547,72
Gastos pagados por adelantado	152.916,98	305.836,79
Aportes no reintegrables a cobrar	1.999.999,53	249.999,76
Accionistas – Capital pendiente de integración (Nota 4)	80.000,00	80.000,00
Diversos	202.416,76	413.567,19
Total	**10.791.340,35**	**8.386.951,46**
- No corrientes		
Crédito por impuesto a la ganancia mínima presunta (nota 6)	936.864,86	464.000,00
Gastos pagados por adelantado	-	152.916,98
Fondo de reparo	1.325.291,13	976.692,16
Total	**2.262.155,99**	**1.593.609,14**

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo I, Folio 017

MIGUEL GARCIA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE BONAUTTO
CONTADOR GENERAL DE LA PROVINCIA
CONTADURIA GENERAL
FOJA 82

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Notas a los Estados Contables (Continuación)

LEY 671

	2006	2005
d) Bienes de cambio:		
Productos terminados - Agua pesada	702.030,80	9.307.719,09
Total	**702.030,80**	**9.307.719,09**
e) Otros activos:		
- Corrientes		
Materiales y repuestos	17.103.393,52	4.086.427,28
Anticipos a proveedores	1.652.626,07	1.036.482,64
Total	**18.756.019,59**	**5.122.909,92**
- No corrientes		
Materiales y repuestos	19.501.920,84	31.281.183,94
Previsión para obsolescencia de otros activos	(3.292.103,70)	(3.290.366,46)
Total	**16.209.817,14**	**27.990.817,48**

La previsión para obsolescencia de otros activos tuvo el siguiente movimiento:

Saldo al inicio del ejercicio	(3.290.366,46)	(3.290.366,46)
Constitución del ejercicio (*)	(1.737,24)	
Saldo al cierre del ejercicio	**(3.292.103,70)**	**(3.290.366,46)**

(*) Imputado a otros ingresos y egresos.

f) Deudas comerciales:		
Comunes	2.293.850,83	3.216.788,94
Partes relacionadas (nota 4)	233.891,72	104.340,50
Total	**2.527.742,55**	**3.321.129,44**
g) Anticipos de clientes:		
Otros	44.263,65	7.913,77
Total	**44.263,65**	**7.913,77**

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo 1, Folio 017

MIGUEL GARCÍA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURÍA GENERAL
FOJA
83

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Notas a los Estados Contables (Continuación)

LEY 871

h) Otras deudas:

	2006	2005
Partes relacionadas (nota 4)	122.386,57	179.159,98
Provisión gastos de investigación y desarrollo	943.830,41	943.830,41
Provisión honorarios Directores y Síndicos	234.351,84	235.625,89
Anticipos honorarios Directores y Síndicos	(211.893,13)	(213.167,18)
Otras	26.540,58	21.040,58
Total	**1.115.216,27**	**1.166.489,68**

i) Previsiones:

Corresponde a previsiones para juicios y otras contingencias

Saldo al inicio del ejercicio	2.607.491,17	1.740.430,35
Constitución del ejercicio (*)	819.019,58	867.060,82
Saldo al cierre del ejercicio	**3.426.510,75**	**2.607.491,17**

(*) Imputado a otros ingresos y egresos.

j) Ingresos y costos por bienes vendidos y servicios prestados:

	2006		2005	
	Ingresos	Costos	Ingresos	Costos
Por venta de agua pesada	10.887.386,53	(8.605.688,29)	16.509.039,04	(14.086.105,28)
Por servicios	41.610.235,87	(38.063.185,62)	26.708.522,91	(25.005.196,78)
Total	**52.497.622,40**	**(46.668.873,91)**	**43.217.561,95**	**(39.091.302,06)**

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR FISCAL DE LA PROVINCIA

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo I, Folio 017

MIGUEL GARCIA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

CONTADURIA GENERAL
FOJA 84

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Notas a los Estados Contables (Continuación)

LEY 671

	2006	2005
k) Otros ingresos (egresos) netos:		
M. de Economía de la Nación – Aportes no reintegrables (Nota 1)	15.749.999,77	40.499.999,86
Inactividad de planta (nota 1 y anexo II)	(18.165.591,55)	(8.471.547,58)
Desvalorización de activos	(1.737,24)	
Cargo por previsión para juicios y otras contingencias	(819.019,58)	(867.060,82)
Recupero por previsión por incobrables	11.957,87	
Cargo por incobrabilidad de deudores	(755.017,96)	(165.441,36)
Diversos	38.146,90	(171.189,59)
Total	**(3.941.261,79)**	**30.824.760,51**

NOTA 4: INFORMACIÓN SOBRE PARTES RELACIONADAS

Los porcentajes de participación accionaria al inicio y al cierre de cada ejercicio son:

Provincia del Neuquén	51%
Comisión Nacional de Energía Atómica	49%

Los saldos con partes relacionadas al cierre de cada ejercicio son los siguientes:

Rubro	Nombre o Razón Social - Carácter	2006	2005
Créditos por ventas	Nucleoeléctrica Argentina S.A. (sociedad relacionada)	452.413,20	413.134,18
	Comisión Nacional de Energía Atómica (accionista)	304.487,68	320.064,47
	Ente Provincial de Energía del Neuquén S.E. (ente relacionado)	477.671,65	298.516,08
	Ente Provincial de Agua y Saneamiento del Neuquén S.E. (ente relacionado)	500.559,94	281.197,64
	Dioxitec S.A. (sociedad relacionada)	298.526,32	146.080,84
	Provincia del Neuquén (accionista)	2.297,73	2.297,73
		2.035.956,52	1.461.290,94
Otros créditos	Provincia del Neuquén (accionista)	80.000,00	80.000,00
Deudas comerciales	Comisión Nacional de Energía Atómica (accionista)	233.891,72	104.340,50
Otras deudas	Comisión Nacional de Energía Atómica (accionista)	122.386,57	179.159,98

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo 1, Folio 017

MIGUEL GARCÍA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA 85
PROV. DEL NEUQUEN

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Notas a los Estados Contables (Continuación)

Las transacciones con las partes relacionadas durante cada uno de los ejercicios son las siguientes:

Rubro	Nombre o Razón Social - Carácter	2006	2005
Ventas y servicios prestados	Nucleoeléctrica Argentina S.A. (sociedad relacionada)	7.010.661,05	5.445.000,00
	INVAP S.E.	519,01	4.902.051,00
	Dioxitec S.A. (sociedad relacionada)	452.934,78	721.966,54
	Ente Provincial de Energía del Neuquén S.E. (ente relacionado)	802.148,21	242.756,47
	Ente Provincial de Agua y Saneamiento del Neuquén S.E. (ente relacionado)	822.776,82	563.133,58
	Provincia del Neuquén (accionista)	8.469,46	950,00
	Comisión Nacional de Energía Atómica (accionista)	24.922,02	
		9.122.431,35	11.875.857,59
Integración de aportes de capital	Provincia del Neuquén (accionista)	-	20.000,00
Servicios recibidos	Comisión Nacional de Energía Atómica (accionista)	-	13.506,48

Las condiciones de las transacciones antes detalladas no difieren de las de mercado

NOTA 5: CAPITAL SOCIAL

Según consta en el acta constitutiva de la Sociedad del 25 de marzo de 1991, inscripta en el Registro Público de Comercio de la Provincia del Neuquén el 2 de agosto de 1991, el capital suscripto era de 600,00, siendo sus accionistas la Provincia del Neuquén con el 51% y la Comisión Nacional de Energía Atómica con el 49%.

Con fecha 23 de mayo de 1991, la Asamblea Extraordinaria de Accionistas, a requerimiento del Registro Público de Comercio de la Provincia del Neuquén, decidió aumentar el capital en 7.620,00 fijándolo en 8.220,00.

Con fecha 18 de septiembre de 1997, la Asamblea Extraordinaria de Accionistas decidió aumentar el capital en 10.000.000,00 fijándolo en 10.008.220,00. El mismo está totalmente suscripto y parcialmente integrado.

NOTA 6: IMPUESTOS A LAS GANANCIAS Y A LA GANANCIA MÍNIMA PRESUNTA

La Sociedad determina el impuesto a las ganancias aplicando la tasa vigente del 35% sobre la utilidad impositiva de cada ejercicio, sin considerar el efecto de las diferencias temporarias entre el resultado contable y el impositivo.

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo I, Folio 017

MIGUEL GARCIA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE BONANNO
CONTADOR FISCAL DE LA PROVINCIA
LEY 671
CONTADURIA GENERAL
FOJA 86

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Notas a los Estados Contables (Continuación)

Adicionalmente, la Sociedad determina el impuesto a la ganancia mínima presunta aplicando la tasa vigente del 1% sobre los activos computados al cierre del ejercicio. Este impuesto es complementario del impuesto a las ganancias, dado que, mientras este último grava la utilidad impositiva del ejercicio, el impuesto a la ganancia mínima presunta constituye una imposición mínima que grava la renta potencial de ciertos activos productivos a la tasa del 1%, de modo que la obligación fiscal de la Sociedad coincidirá con el mayor de ambos impuestos. Sin embargo, si el impuesto a la ganancia mínima presunta excede en un ejercicio fiscal al impuesto a las ganancias, dicho exceso podrá computarse como pago a cuenta de cualquier excedente de impuesto a las ganancias sobre el impuesto a la ganancia mínima presunta que pudiera producirse en cualquiera de los diez ejercicios siguientes.

En el ejercicio terminado el 31 de marzo de 2006, la Sociedad no ha registrado cargo por impuesto a las ganancias debido a que la estimación arroja quebranto. Por otra parte, ha determinado un cargo por impuesto a la ganancia mínima presunta de 473.674,00, el que fue incluido en el rubro "Otros créditos no corrientes" conjuntamente con el impuesto correspondiente a ejercicios anteriores, el que asciende a la suma de 463.190,86.

El detalle de los quebrantos acumulados al 31 de marzo de 2006 es el siguiente:

Ejercicio	Quebrantos Acumulados	Año fiscal de expiración
2001	6.167.795,57	Ejercicio fiscal 2006
2002	12.960.840,61	Ejercicio fiscal 2007
2003	10.625.274,25	Ejercicio fiscal 2008
2004	22.097.889,85	Ejercicio fiscal 2009
2005	12.342.956,88	Ejercicio fiscal 2010
Total	**64.194.757,16**	

NOTA 7: INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Siguiendo los lineamientos de la Resolución Técnica N° 18 se han determinado los siguientes segmentos de negocios, que tienen para la Sociedad el carácter de primarios:

- Agua pesada
- Obras y servicios

Asimismo, en base al análisis desarrollado, se han detectado los siguientes segmentos geográficos (base clientes) que presentan el carácter de secundarios:

- Mercado doméstico
- Exportación

Para preparar la información que se presenta en esta nota se han asignado los activos, pasivos, ingresos y gastos a los segmentos atribuibles en forma directa y, en los casos de que esto no haya sido posible por no existir una identificación específica con un segmento en particular, se han prorrateado sobre bases razonables.

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo 1, Folio 017

MIGUEL GARCÍA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE BONATO FQ
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA
CONTADURIA GENERAL
FOJA 87

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Notas a los Estados Contables (Continuación)

Se expone a continuación la información para cada uno de los segmentos de negocios identificados por la Sociedad:

a) Segmentos primarios: de negocios

2006				
Información	**Agua pesada**	**Obras y servicios**	**(1)**	**Totales**
Ventas netas de bienes y servicios	10.887.386,53	41.610.235,87		52.497.622,40
Resultados netos (Pérdida)	(7.517.075,34)	1.178.396,48		(6.338.678,86)
Activos asignados al segmento	58.173.160,66	13.856.023,74	(5.146.579,55)	66.882.604,85
Pasivos asignados al segmento	5.188.582,83	10.288.147,16	(5.146.579,55)	10.330.150,44
Adiciones de bienes de uso	1.171.121,25	490.334,55		1.661.455,80
Amortización del ejercicio de bienes de uso	395.328,79	388.573,93		783.902,72

2005				
Información	**Agua pesada**	**Obras y servicios**	**(1)**	**Totales**
Ventas netas de bienes y servicios	16.509.039,04	26.708.522,91		43.217.561,95
Resultados netos (Pérdida)	27.108.704,02	(248.815,59)		26.859.888,43
Activos asignados al segmento	65.335.165,39	9.951.753,70	(3.165.012,33)	72.121.906,76
Pasivos asignados al segmento	4.859.602,83	7.536.182,99	(3.165.012,33)	9.230.773,49
Adiciones de bienes de uso	427.806,16	1.504.625,93		1.932.432,09
Amortización del ejercicio de bienes de uso	300.131,03	322.896,49		623.027,52

(1) Eliminación de saldos entre segmentos

b) Segmentos secundarios: geográficos (base clientes)

Ventas de bienes y servicios		
	2006	**2005**
Mercado local	48.585.823,00	38.945.794,26
Exportación	3.911.799,40	4.271.767,69
Total	52.497.622,40	43.217.561,95

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo 1, Folio 017

MIGUEL GARCÍA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

Dr. JOSÉ ABRIATA
Presidente

Cra. MARGARITA ESTER BERTERO
Síndico
Contador Público Nacional (U.N.L.Pam)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo I, Folio 31

Cr. SERGIO RAÚL FERNÁNDEZ
Síndico
Contador Público Nacional (U.B.A.)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo VII, Folio 38

Dr. CARLOS EDUARDO LERNER
Síndico

Dr. IVÁN LUÍS MALESANI
Síndico

Cr. JORGE DONAUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

LEY 671

FOJA 28

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BOTAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
809
PROV. DEL NEUQUEN

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Estados contables al 31 de marzo de 2006 y 2005
(en pesos)

Anexo I

Bienes de Uso

	2006										2005
	Valores originales				Amortizaciones						
							Del ejercicio		Acumuladas		
	Valor al comienzo del ejercicio	Aumentos	Disminu-ciones	Valor al cierre del ejercicio	Acumuladas al comienzo del ejercicio	Disminuciones	Alícuota %	Monto	Al cierre del ejercicio	Neto Resultante	Neto Resultante
Rodados	1.348.397,00	40.950,00		1.389.347,00	1.185.989,01		20	104.506,30	1.290.495,31	98.851,69	162.407,99
Muebles y útiles	178.185,17	14.389,43		192.574,60	156.716,64		10	4.870,33	161.586,97	30.987,63	21.468,53
Equipos de informática	1.244.568,89	97.497,79		1.342.066,68	1.106.923,65		20	48.145,48	1.155.069,13	186.997,55	137.645,24
Software	2.093.485,33	409.996,38		2.503.481,71	1.920.362,42		33,33	196.470,15	2.116.832,57	386.649,14	173.122,91
Instalaciones	18.939,39	-		18.939,39	14.642,70		10	1.893,94	16.536,64	2.402,75	4.296,69
Máquinas y equipos	3.126.535,61	648.172,43		3.774.708,04	993.324,52		10	404698,42	1.398.022,94	2.376.685,10	2.133.211,09
Equipos sala de control	2.965.274,28	447.973,87		3.413.248,15	2.965.274,28		50	22.398,68	2.987.672,96	425.575,19	
Herramientas	96.328,97	2.475,90		98.804,87	94.755,25		5	919,42	95.674,67	3.130,20	1.573,72
TOTAL	**11.071.714,64**	**1.661.455,80**		**12.733.170,44**	**8.437.988,47**			**783.902,72**	**9.221.891,19**	**3.511.279,25**	**2.633.726,17**

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo 1, Folio 017

MIGUEL GARCÍA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

Dr. JOSÉ ABRIATA
Presidente

Cra. MARGARITA ESTER BERTERO
Síndico
Contador Público Nacional (U.N.L.Pam)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo I, Folio 31

Cr. SERGIO RAÚL FERNÁNDEZ
Síndico
Contador Público Nacional (U.B.A.)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo VII, Folio 38

Dr. CARLOS EDUARDO LERNER
Síndico

Dr. IVÁN LUÍS MALESANI
Síndico

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PCIA. DEL NEUQUEN
LEY 671

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Estados contables al 31 de marzo de 2006 y 2005
(en pesos)

LEY 671

Anexo II

Costo de los bienes vendidos

	2006	2005
Existencias al comienzo del ejercicio	9.307.719,09	209.231,98
Gastos (anexo III)	18.165.591,55	32.914.135,47
Costos relacionados con inactividad de planta (nota 3k)	(18.165.591,55)	(8.471.547,58)
Resultado por tenencia		(678.185,50)
Devolución Préstamo Agua Pesada - Nucleoeléctrica Argentina S.A.		(579.810,00)
Existencias al cierre del ejercicio	(702.030,80)	(9.307.719,09)
Costo de los bienes vendidos	**8.605.688,29**	**14.086.105,28**

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo 1, Folio 017

MIGUEL GARCÍA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

Dr. JOSÉ ABRIATA
Presidente

Cra. MARGARITA ESTER BERTERO
Síndico
Contador Público Nacional (U.N.L.Pam)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo I, Folio 31

Cr. SERGIO RAÚL FERNÁNDEZ
Síndico
Contador Público Nacional (U.B.A.)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo VII, Folio 38

Dr. CARLOS EDUARDO LERNER
Síndico

Dr. IVÁN LUÍS MALESANI
Síndico

Cr. JORGE BONAUTTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL PROV. DEL NEUQUEN
FOJA 90

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA: 91
PROV. DEL NEUQUEN

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Estados contables al 31 de marzo de 2006 y 2005
(en pesos)

Anexo III

Información requerida por el art. 64 inc. b) de la Ley Nº 19.550

Rubros	2006 Total	2006 Costo de bienes de cambio	2006 Costo de otros servicios prestados	2006 Gastos de comercialización	2006 Gastos de administración	2005 Total
Sueldos, jornales y cargas sociales	41.055.752,12	9.950.991,61	27.834.828,40	260.158,59	3.009.773,52	29.119.919,74
Gastos de dirección y control	234.351,84	-	-	-	234.351,84	235.625,89
Honorarios profesionales	88.672,00	-	-	-	88.672,00	81.915,00
Amortización de bienes de uso	783.902,72	291.427,89	379.993,94	2.064,71	110.416,18	623.027,52
Servicios contratados a terceros	7.797.523,32	2.537.072,29	3.917.284,74	199.110,28	1.144.056,01	6.637.509,39
Seguros	169.172,40	57.627,73	54.885,01	267,29	56.392,37	312.831,06
Alquileres	2.806.499,85	322.322,42	2.376451,96	48.374,54	59.350,93	1.800.408,58
Gastos y comisiones bancarias	174.818,15	24,52	1.123,02	3.221,43	170.449,18	88.004,94
Consumo de materiales y repuestos	4.210.816,53	1.908.154,63	1.792.028,21	24.673,90	485.959,79	3.956.739,20
Impuestos	2.246.557,05	1.663,82	1.370.700,65	2.031,91	872.160,67	1.539.215,37
Energía eléctrica	2.470.696,08	2.453.802,36	14,36	-	16.879,36	8.771.845,[illegible]
Gas	149.734,88	148.529,62	-	-	1.205,26	8.749.710,09
Amoníaco	-	-	-	-	-	1.087.504,36
Otros insumos	391.451,13	389.282,52	1.805,76	-	362,85	672.482,62
Diversos	1.985.662,32	104.692,14	334.069,57	36.024,62	1.510.875,99	1.913.132,66
TOTALES 2006	**64.565.610,39**	**18.165.591,55**	**38.063.185,62**	**575.927,27**	**7.760.905,95**	
TOTALES 2005		**32.914.135,47**	**25.005.196,78**	**756.525,19**	**6.914.013,98**	**65.589.871,42**

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo I, Folio 017

MIGUEL GARCÍA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

Dr. JOSÉ ABRIATA
Presidente

Cra. MARGARITA ESTER BERTERO
Síndico
Contador Público Nacional (U.N.L.Pam)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo I, Folio 31

Cr. SERGIO RAÚL FERNÁNDEZ
Síndico
Contador Público Nacional (U.B.A.)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo VII, Folio 38

Dr. CARLOS EDUARDO LERNER
Síndico

Dr. IVÁN LUÍS MALESANI
Síndico

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONARIUS
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
92

ENSI S.E.
(Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Estados contables al 31 de marzo de 2006
(en pesos)

Anexo IV

Clasificación de créditos y deudas según su vencimiento

	Sin plazo establecido	Vencido	A vencer					Total
			dentro de los 3 meses	entre 4 y 6 meses	entre 7 y 9 meses	entre 10 y 12 meses	más de un año	
Créditos por ventas	404.013,20	1.865.664,57	8.628.965,75			851.212,05		11.749.855,57
Otros créditos	8.356.007,08		2.159.084,58	152.916,98	43.331,71	80.000,00	2.262.155,99	13.053.496,34
Total Créditos	**8.760.020,28**	**1.865.664,57**	**10.788.047,88**	**152.916,98**	**43.331,71**	**931.212,05**	**2.262.155,99**	**24.803.349,46**
Deudas comerciales			2.527.742,55					2.527.742,55
Anticipos de clientes			44.263,65					44.263,65
Remuneraciones y cargas sociales			2.983.769,45					2.983.769,45
Cargas fiscales			232.647,77					232.647,77
Otras deudas			171.385,86			943.830,41		1.115.216,27
Total Deudas			**5.959.809,28**			**943.830,41**		**6.903.639,69**

Los créditos y deudas no devengan intereses ni actualizaciones.

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo 1, Folio 017

MIGUEL GARCÍA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

Dr. JOSÉ ABRIATA
Presidente

Cra. MARGARITA ESTER BERTERO
Síndico
Contador Público Nacional (U.N.L.Pam)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo I, Folio 31

Cr. SERGIO RAÚL FERNÁNDEZ
Síndico
Contador Público Nacional (U.B.A.)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo VII, Folio 38

Dr. CARLOS EDUARDO LERNER
Síndico

Dr. IVÁN LUÍS MALESANI
Síndico

LEY 67

Anexo V

Activos y Pasivos en Moneda Extranjera

	2006				2005
	Clase y monto de la moneda extranjera		Cotización vigente $	Monto en moneda argentina e importe contabilizado (en pesos)	Monto en moneda argentina e importe contabilizado (en pesos)
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Caja y bancos	U$S	8.955	3,0420	27.241,57	25.718,14
Créditos por ventas	U$S	968.529	3,0420	2.946.263,73	1.214.839,26
Otros créditos	U$S				375.629,55
Otros activos - Anticipos a proveedores	U$S	356.683,03	3,0420	1.085.029,77	707.019,04
Otros activos - Anticipos a proveedores	Eur	3.632	3,6875	13.393,00	84.570,29
Otros activos - Anticipos a proveedores	LIB				4.072,95
Otros activos - Anticipos a proveedores	FSUI				661,62
Total del Activo Corriente y del Activo				**4.071.928,07**	**2.412.510,85**
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Deudas comerciales	U$S	18.205	3,0820	56.108,30	839.965,79
Total del Pasivo Corriente y del Pasivo				**56.108,30**	**839.965,79**

El informe de fecha 7 de diciembre de 2006
se extiende en documento aparte
Deloitte & Co. S.R.L.
R.A.P.U. del Neuquén
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo 1, Folio 017

MIGUEL GARCÍA HAYMES (Socio)
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo IV - Folio 122

Dr. JOSÉ ABRIATA
Presidente

Cra. MARGARITA ESTER BERTERO
Síndico
Contador Público Nacional (U.N.L.Pam)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo I, Folio 31

Cr. SERGIO RAÚL FERNÁNDEZ
Síndico
Contador Público Nacional (U.B.A.)
C.P.C.E. del Neuquén - Tomo VII, Folio 38

Dr. CARLOS EDUARDO LERNER
Síndico

Dr. IVÁN LUIS MALESANI
Síndico

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURÍA GENERAL
FOJA
93

LEY 671

INFORME DE LA COMISION FISCALIZADORA

Señores Accionistas de
ENSI S.E. (Empresa Neuquina de Servicios de Ingeniería Sociedad del Estado)

Esta Comisión Fiscalizadora ha dado cumplimiento a lo dispuesto por el inciso 5° del artículo 294 de la Ley N° 19.550 de Sociedades Comerciales. En ejercicio de estas funciones, informamos sobre el examen realizado sobre los estados contables detallados en el párrafo I siguiente. Los estados citados constituyen una información preparada y emitida por el Directorio de la Sociedad, en ejercicio de sus funciones exclusivas definidas en las disposiciones del contrato social. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión profesional sobre los mismos, basada en nuestro examen realizado de acuerdo a las normas de auditoría vigentes y con el alcance que establecemos en el párrafo II.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

I. ESTADOS CONTABLES

a) Estados de Situación Patrimonial al 31 de marzo de 2006 y 2005.

b) Estados de Resultados por los ejercicios cerrados al 31 de marzo de 2006 y 2005.

c) Estados de Evolución del Patrimonio Neto por los ejercicios cerrados al 31 de marzo de 2006 y 2005.

d) Estados de Flujo de Efectivo por los ejercicios cerrados al 31 de marzo de 2006 y 2005.

e) Notas 1 a 7 y anexos I a V.

II. ALCANCE DEL EXAMEN

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con normas de sindicatura vigentes. Dichas normas requieren que el examen de los estados contables se efectúe de acuerdo con las normas de auditoría vigentes, aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia del Neuquén, e incluya la verificación de la congruencia de los documentos examinados con la información sobre las decisiones societarias expuestas en actas, y la adecuación de dichas decisiones a la ley y a los estatutos, en lo relativo a sus aspectos formales y documentales.

Cr. JORGE BONAUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

En el ejercicio del control de legalidad que nos compete, de los actos decididos por los órganos de administración de la sociedad, hemos examinado los documentos detallados en los ítems a) a e) del párrafo I. Para realizar nuestra tarea profesional, hemos considerado la auditoría efectuada por los auditores externos, Deloitte & Co., quienes en su informe de fecha 7 de diciembre de 2006 manifiestan haber efectuado dicho examen de acuerdo con las normas de auditoría vigentes. Estas normas requieren que el auditor planifique y desarrolle su labor con el objetivo de obtener un grado razonable de seguridad acerca de la inexistencia de manifestaciones no veraces o errores significativos en los estados contables.

Una auditoría incluye examinar, sobre bases selectivas, los elementos de juicio que respaldan la información expuesta en los estados contables así como evaluar las normas contables utilizadas, las estimaciones significativas efectuadas por el Directorio de la Sociedad y la presentación de los estados contables tomados en su conjunto. Dado que no es responsabilidad de la Comisión

CONTADURIA GENERAL
FOJA

Fiscalizadora efectuar un control de gestión, el examen no se extendió a los criterios y decisiones empresarias de las diversas áreas de la Sociedad, ni sobre hechos, actos, omisiones o circunstancias que no resultan de nuestro conocimiento, cuestiones que son de responsabilidad exclusiva del Directorio. Consideramos que nuestro trabajo nos brinda una base razonable para fundamentar nuestro informe.

Asimismo, hemos examinado el Inventario y la Memoria del Directorio referente al ejercicio terminado el 31 de marzo de 2006. Con respecto a esta última, verificamos que contiene la información requerida por el artículo 66 de la Ley de Sociedades Comerciales, obteniendo, al respecto, las informaciones y explicaciones que hemos considerado necesarias.

III. ACLARACIONES PREVIAS

a) Tal como se indica en la nota 2.5.d) a los estados contables, los materiales y repuestos recibidos en su momento como aporte de capital han sido valuados a su valor de plaza estimado, habiendo sido dicha valuación revisada por un profesional independiente técnico en la materia.

b) Tal como se indica en la nota 1 a los estados contables, durante el mes de septiembre de 2000, ante la no existencia de compromisos contractuales concretos, se suspendió la actividad de la Planta Industrial de Agua Pesada. En virtud de esta situación el Ministerio de Economía de la Nación efectuó aportes no reintegrables a fin de financiar el funcionamiento de la empresa. Durante el ejercicio anterior se reinició en forma parcial la producción de agua pesada para atender necesidades del mercado local y del mercado internacional, así como para producir un stock destinado a futuros contratos. Con posterioridad al cierre del presente ejercicio y con vigencia a partir del 1º de agosto de 2006 la sociedad firmó un acuerdo en firme para la producción y venta de 600 toneladas de agua pesada a Nucleoeléctrica Argentina S.A. Esta última empresa fue designada por el Estado Nacional, mediante el Decreto Nº 981/2005 ejecutora de las obras de terminación y puesta en operación de la mencionada Central Nuclear Atucha II. Este contrato significa para la Sociedad producción de agua pesada comprometida hasta el año 2010, inclusive.

Nuestra opinión original sobre los estados contables al 31 de marzo de 2005, incluida en nuestro informe de fecha 5 de agosto de 2005, fue favorable con salvedad indeterminada por incertidumbre respecto de la resolución de la situación en que se encontraba la sociedad al no contar a esa fecha con acuerdos en firme para la producción y venta de agua pesada. Teniendo en cuenta lo manifestado en el párrafo anterior, nuestro dictamen actual sobre dichos estados contables se modifica en la forma indicada en el apartado IV de este informe.

c) Tal como se explica en la nota 2.1 a los estados contables, los mismos han sido preparados de acuerdo con las disposiciones de las Resoluciones Técnicas Nº 8, 9, 16 a 22 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, con las modificaciones aprobadas por la Resolución Nº 350, prorrogada por la Resolución Nº 378, ambas del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia del Neuquén. Los cambios introducidos están explicados en la mencionada nota.

IV. DICTAMEN

En nuestra opinión, basada en nuestro examen y, en lo que se refiere a la valuación de los repuestos recibidos como aporte de capital, en el informe del profesional actuante, los estados contables mencionados en el apartado 1 presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Sociedad al 31 de marzo de 2006 y 2005, los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo por

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL
Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA
CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DE LA PCIA. DEL NEUQUÉN
CONTADURÍA GRAL. FOJA 95

los ejercicios económicos terminados en esas fechas de acuerdo con normas contables profesionales vigentes en la República Argentina.

No tenemos observaciones que formular en relación con el Inventario y la Memoria del Directorio, siendo las afirmaciones sobre hechos futuros responsabilidad de dicho órgano.

Los estados contables adjuntos y el correspondiente Inventario surgen de registros contables, llevados, en sus aspectos formales, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

ARROYITO, 12 de diciembre de 2006.

Cr. SERGIO RAÚL FERNÁNDEZ
Síndico
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo VIII, Folio 38

Cra. MARGARITA ESTER BERTERO
Síndico
Contador Público Nacional (U.N.L.Pam)
C.P.C.E. del Neuquén
Tomo I, Folio 31

Dr. IVÁN LUIS MALESANI
Síndico

Dr. CARLOS EDUARDO LERNER
Síndico

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia del Neuquén

CPCE Nº N-16432 Legalización Nº 72230

En cumplimiento de lo estipulado por el Art. 61 de la Ley 671, certifico que la firma que antecede concuerda con la registrada en los libros respectivos de este Consejo Profesional, correspondiente a FERNANDEZ SERGIO RAUL inscripto/a en la matrícula de Contadores Públicos bajo el Tº VIII Fº 038, quien se encuentra habilitado/a para el ejercicio de la profesión en jurisdicción de este Consejo. Neuquén 23/01/2007

A los efectos de la presente legalización, se han efectuado los controles previstos en la Resolución Nº 141 del CPCEN, no implicando la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional.

Cr. JORGE BONAUTO
CONTADOR GENERAL DE LA PROVINCIA

Secretaría Administrativa
C. P. C. E. Nqn.

CONTADURÍA GENERAL
FOJA
96

97

ARTESANIAS NEUQUINAS S.E.

EJERCICIO 2006

DENOMINACIÓN: ARTESANÍAS NEUQUINAS - SOCIEDAD DEL ESTADO PROVINCIAL

LEY 671

Domicilio legal: San Martin 57 - NEUQUEN
Domicilio administrativo: San Martin 57 - NEUQUEN
Actividad principal: ESTÍMULO Y DESARROLLO DE LAS ARTESANÍAS EN LA PROVINCIA DEL NEUQUEN.-
Actividades secundarias: ----------

INSCRIPCIONES:

Registro Público de Comercio Nº 69 Del Estatuto Folio 446/67 Tomo VII Año 1975 de las modificaciones:
Inspección General de Personas Jurídicas: LEGAJO 304.-

Fecha de inscripción del Contrato Social en el R.P.C.: 28 de Agosto de 1975.-
Fecha Finalización del Contrato social Año 2075.-

Ejercicio Económico Nº :31 (Treinta y Uno)-Expresado en moneda homogénea (Pesos) al 31 de Diciembre de 2006

Iniciado el: 1 de Enero de 2006
Finalizado el: 31 de Diciembre de 2006

Composición del Capital Social
Acciones: Ordinarias del Valor Nominal de un voto
Cuotas

CAPITAL SOCIAL	
Suscripto	Integrado
1,493,053.90	1,374,853.90

Las notas Nº 1 a 13 y los Anexos II, VI y VII forman parte integrante de estos Estados Contables
Firmado a efectos de su identificación con mi informe del 21/03/2007.-

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

[illegible] RAIMONDO
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E. Pcia. Ngn. Tº III Fº 26
Universidad Nacional del Comahue

Cdor. FERNANDO JORGE CARAYO
CONTADOR
Artesanías Neuquinas S.E.P.
C.P.C.E. Pcia. Ngn. TºV - Fº39
Universidad Nacional del Comahue

HECTOR PABLO VILLACORTA
PRESIDENTE
Artesanías Neuquinas S.E.P.

CONTADURIA GENERAL
FOJA
98

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAILTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
39
PROV. DEL NEUQUEN

ARTESANÍAS NEUQUINAS - SOCIEDAD DEL ESTADO PROV.

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31-12-2006

Comparativo con el ejercicio anterior

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

		2006	2005
Caja y Bancos	(Nota 2)	158649.34	63606.99
Créditos por ventas	(Nota 3)	44755.03	27791.13
Otros Créditos	(Nota 4)	143573.74	293900.17
Bienes de cambio	(Nota 5)	446078.50	357735.72
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		**793056.61**	**743034.01**

ACTIVO NO CORRIENTE

Bienes de Uso	(Anexo II - Nota 6)	240552.20	165343.34
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		**240552.20**	**165343.34**
TOTAL ACTIVO		**1033608.81**	**908377.35**

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

		2006	2005
Cuentas por pagar	(Nota 7)	18818.65	8615.17
Remuneraciones y Cargas Sociales	(Nota 8)	8850.11	9172.93
Cargas fiscales	(Nota 9)	1329.20	
Otras cuentas por pagar	(Nota 10)	21010.16	47535.35
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		**50008.12**	**65323.45**

PASIVO NO CORRIENTE

No existe

TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL DEL PASIVO	**50008.12**	**65323.45**
PATRIMONIO NETO		
(Según Estado Respectivo)	983600.69	843053.90
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**1033608.81**	**908377.35**

Las notas Nº 1 a 13 y los Anexos II, VI y VII forman parte integrante de estos Estados Contables
Firmado a efectos de su identificación con mi informe del 21/03/2007.-

GRACIELA RAIMONDO
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E. Pcia. Nqn. Tº III Fº 28
Universidad Nacional del Comahue

Cdor. FERNANDO JORGE GARAYO
SINDICO
Artesanías Neuquinas S.E.P.
C.P.C.E. Pcia. Nqn. Tº V - Fº 39
Universidad Nacional del Comahue

NEGTOR PABLO VILLACORTA
PRESIDENTE
Artesanías Neuquinas S.E.P.

ARTESANÍAS NEUQUINAS S.E.P.	ESTADOS DE RESULTADOS AL: 31-12-2006 Comparativo con el Ejercicio Anterior

		2006	2005
INGRESOS:			
	Por Ventas (Anexo VI)	587,535.09	573,053.73
	Casa Central	247,004.66	248,499.77
	San Martín de los Andes	222,168.03	196,474.34
	Junín de los Andes	6,987.00	9,127.42
	Buenos Aires	44,714.52	46,889.48
	Aeropuerto	21,664.45	26,004.63
	Ferias y Exposiciones	44,996.43	46,058.09
	Costos de Ventas (Anexo VI)	-385,913.27	-383,940.91
EGRESOS:	(Anexo VII)		
	Gastos de Administración	190,643.38	179,681.87
	Costo de Bienes de Uso	44,047.15	21,668.75
	Otros gastos de Producción	10,770.28	7,853.91
	Gastos de Comercialización	493,063.83	510,787.70
		-738,524.64	-719,992.23
OTROS INGRESOS:			
	Utilidad Venta Rodados	28,160.69	
	SUB-TOTAL	-508,742.13	-530,879.41
MENOS			
	Resultado Financiero y Por Tenencia	-711.08	-787.17
	Resultados Extraordinarios	**********	**********
	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	509,453.21	531,666.58

Las notas Nº 1 a 13 y los Anexos II, VI y VII forman parte integrante de estos Estados Contables
Firmado a efectos de su identificación con mi informe del 21/03/2007-

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAÚTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

GRACIELA RAIMONDO
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E. Pcia. Nqn. T° III F° 26
Universidad Nacional del Comahue

HECTOR PABLO VILLACORTA
PRESIDENTE
Artesanías Neuquinas S.E.P.

Cdor. FERNANDO JORGE GARAYO
SINDICO
Artesanías Neuquinas S.E.P.
C.P.C.E. Pcia. Nqn. T°V - F°39
Universidad Nacional del Comahue

CONTADURIA GENERAL
FOJA 100
PROV. DEL NEUQUEN

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE LOCAUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
101

ARTESANÍAS NAUQUINAS - Sociedad del Estado Provincial	ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO AL: Del ejercicio comprendido entre el 01/01/06 y el 31/12/06 Comparativo con el Ejercicio Anterior

DETALLE	CAPITAL		RESULTADOS	TOTAL	
	CAPITAL SOCIAL	AJUSTES DEL CAPITAL SOCIAL	NO ASIGNADOS	2006	2005
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	1,374,720.48	0.00	-531,666.58	843,053.90	725,320.48
ABSORCION PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR	-531,666.58		531,666.58	0.00	0.00
SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES	650,000.00			650,000.00	649,400.00
RESULTADO DEL EJERCICIO S/ ESTADO DE RESULTADOS			-509,453.21	-509,453.21	-531,666.58
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO	1,493,053.90	0.00	-509,453.21	**983,600.69**	**843,053.90**

Las notas Nº 1 a 13 y los anexos II, VI y VII forman parte integrante de estos Estados Contables.-
Firmado a efectos de su identificación con mi informe del 21/03/2007

GRACIELA RAIMONDO
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E. Pcia. Nqn. Tº III Fº 26
Universidad Nacional del Comahue

Cdor. FERNANDO JORGE CARAYO
SINDICO
Artesanías Neuquinas S.E.P.
C.P.C.E. Pcia. Nqn. TºV - Fº39
Universidad Nacional del Comahue

HECTOR PABLO VILLACORTA
PRESIDENTE
Artesanías Neuquinas S.E.P.

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS
LEY 671

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GENERAL DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
102
PROV. DEL NEUQUEN

ARTESANIAS NEUQUINAS - SOCIEDAD DEL ESTADO PROVINCIAL.

BIENES DE USO AL: 31-12-2006 Anexo II

DETALLE	VALOR AL INICIO DEL EJERCICIO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES ACUMULADAS AL INICIO DEL EJERCICIO	BAJAS	DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERC.	NETO RESULTANTE 2006	NETO RESULTANTE 2005
Ut. de propaganda	1,180.62			1,180.62	1,180.06			1,180.06	0.56	0.56
Bs. de uso en D.	2,239.25			2,239.25	2,239.01			2,239.01	0.24	0.24
Ut. de trabajo	8,853.51			8,853.51	8,852.72			8,852.72	0.79	0.79
Muebles y Utiles	214,458.69	2,912.19		217,370.88	127,546.98		16,336.82	143,883.80	73,487.08	86,911.71
Exp. permanente	9,606.30			9,606.30	7,559.62		484.65	8,044.27	1,562.03	2,046.68
Obras de arte	0.02			0.02	0.02			0.02		
Inst. y mejoras	36,655.37			36,655.37	22,756.81		2,347.40	25,104.21	11,551.16	13,898.56
Rodados	110,079.44	119,223.86	110,079.44	119,223.86	107,199.40	107,199.40	23,844.77	23,844.77	95,379.09	2,880.04
Biblioteca	503.73			503.73	503.65			503.65	0.08	0.08
Inmuebles	77,128.51			77,128.51	17,523.83		1,033.51	18,557.34	58,571.17	59,604.68
	460,705.44	122,136.05	110,079.44	472,762.05	295,362.10	107,199.40	44,047.15	232,209.85	240,552.20	165,343.34

Las notas Nº 1 a 13y los anexos II, VI y VII forman parte integrante de estos Estados Contables.-
Firmado a efectos de su identificación con mi informe del 21/03/2007.-

GRACIELA RAIMONDO
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E. Pcia. Nqn. T° III F° 26
Universidad Nacional del Comahue

Cdor. FERNANDO JORGE GARAYO
SINDICO
Artesanías Neuquinas S.E.P.
C.P.C.E. Pcia. Nqn. T°V - F°39
Universidad Nacional del Comahue

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECON.
LEY 671

HECTOR PABLO VILLACORTA
PRESIDENTE
Artesanías Neuquinas S.E.P.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

FOJA Nº 103

ARTESANÍAS NEUQUINAS - Sociedad del Estado Provincial.	INGRESOS POR VENTAS Y SUS RESPECTIVOS COSTOS. Anexo VI (del ejercicio comprendido entre el 01/01/2006 y el 31/12/2006).- Comparativo con el Ejercicio Anterior

DETALLE		POR VENTAS DE ARTESANÍAS		TOTALES	
				2006	2005
INGRESOS		587,535.09		587,535.09	573,053.73
COSTOS					
Existencias al comienzo		357,735.72		357,735.72	423,411.38
Compras		474,256.05		474,256.05	318,265.25
Existencias al cierre		446,078.50		446,078.50	357,735.72
COSTOS DE VENTAS		385,913.27		385,913.27	383,940.91

Las notas Nº 1 a 13 y los Anexos II, VI y VII forman parte integrante de estos Estados Contables.-
Firmado a efectos de su identificación con mi informe del 21/03/2007

GRACIELA RAIMONDO
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E. Pcia. Nqn. Tº III Fº 28
Universidad Nacional del Comahue

Cdor. FERNANDO JORGE GARAYO
SINDICO
Artesanías Neuquinas S.E.P.
C.P.C.E. Pcia. Nqn. Tº V - Fº 39
Universidad Nacional del Comahue

HECTOR PABLO VILLACORTA
PRESIDENTE
Artesanías Neuquinas S.E.P.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

CONTADURIA GENERAL
FOJA
104
PCIA. DEL NEUQUEN

ARTESANÍAS NEUQUINAS - Sociedad del Estado Provincial	COSTOS Y GASTOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO AL: (del ejercicio comprendido entre el 01/01/06 y el 31/12/06) Anexo VII.- Comparativo con el Ejercicio Anterior

DETALLE	OTROS GASTOS DE PRODUCCION	GASTOS DE FINAN-CIACIÓN	GTOS. DE ADMINIS-TRACIÓN	GTOS. DE COMERCIA-LIZACIÓN	COSTOS DE BIENES DE USO	TOTAL	
						2006	2005
Honorarios			46650.00			46650.00	44880.00
Comisiones por Ventas				8408.23		8408.23	8184.71
Viáticos				14090.00		14090.00	14460.00
Alquiler de Inmueble			30000.00	30000.00		60000.00	36000.00
Papelería y Útiles de Oficina			4672.39	3469.80		8142.19	5197.06
Gastos Rodados			9783.27	9783.28		19566.55	16679.69
Fletes y Acarreos				2248.02		2248.02	2492.59
Gastos Bancarios			4995.75			4995.75	5605.19
Gas	343.92		687.84	343.92		1375.68	1564.06
Luz	2195.09		4390.18	2195.09		8780.36	7331.45
Teléfono	5392.94		10785.89	5392.94		21571.77	17809.63
Agua	116.96		233.91	116.96		467.83	361.20
Alquiler de Vehículos				36386.64		36386.64	43983.47
Gastos Publicidad				21713.22		21713.22	77727.02
Gastos Sucursal Neuquén				78969.56		78969.56	51670.40
Gastos Sucursal San Martín				23238.78		23238.78	18578.66
Gastos Sucursal Junín de los A.				8595.34		8595.34	9465.13
Gastos Sucursal Buenos Aires				3657.94		3657.94	3309.12
Gastos Sucursal Aeropuerto				4297.78		4297.78	1334.79
Gastos Ferias y Exposiciones				81781.66		81781.66	99850.21
Gastos Computación e insumos			2996.60			2996.60	3244.70
Gastos de Movilidad	68.78		2842.64	147.38		3058.80	2612.79
Otros Gastos de Producción	2652.59					2652.59	847.26
SUBTOTALES	10770.28		118038.47	334836.54		463645.29	473189.13

Las notas Nº 1 a 13 y los Anexos II, VI y VII forman parte integrante de estos Estados Contables.-
Firmado a efectos de su identificación con mi informe del 21/03/2007.-

CRACIELA RAIMONDO
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E. Pcia. Nqn. T° III F° 26
Universidad Nacional del Comahue

Cdor. FERNANDO JORGE GARAYO
SINDICO
Artesanías Neuquinas S.E.P.
C.P.C.E. Pcia. Nqn. T°V - F°39
Universidad Nacional del Comahue

HECTOR PABLO VILLACORTA
PRESIDENTE
Artesanías Neuquinas S.E.P.