

CORPORACION INTERESTADUAL PULMARI

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Al 31 de Mayo de 2005

1. NORMAS CONTABLES

1.1. Base de preparación de los Estados Contables

Los Estados Contables han sido preparados en base a Costos Históricos.

Para la presentación general se dio cumplimiento a las normas establecidas por las Resoluciones Técnicas Nº 8 y 9 de la F.A.C.P.C.E. modificadas por Res.Tec. Nº 19 y aprobadas por Resolución Nº 120 del C.P.C.E.P.N.

El ente no hizo uso de la opción establecida por la Resolución Nº 241/02 de la F.A.C.P.C.E. de utilizar criterios contables de excepción originados por la devaluación, aprobada por Res.325 del Consejo de Profesionales en Ciencias Económicas de la Provincia del Neuquén.

A los efectos de la cuantificación del patrimonio y sus resultados, se aplicaron las normas establecidas por Resolución Nº 17 de la F.A.C.P.C.E., aprobada por Res. 312 y modificatorias del Consejo de Profesionales en Ciencias Económicas de la Provincia del Neuquén.

En la medida que se consideraron pertinentes, se aplicaron las disposiciones establecidas por Res. 350 del Consejo Profesional las que se indican específicamente en el detalle de los rubros correspondientes.

En virtud de su escasa significación y por el tipo de operatoria del ente no se ha considerado la segregación de los componentes financieros implícitos contenidos en cuentas de resultados y saldos de activos y pasivos. No se presenta el Estado de Flujo de Efectivo, haciendo uso de la dispensa establecida por Res. Nº 350 del C.P.C.E.P.N., durante los tres primeros ejercicios de aplicación de la Res. Nº 17 de la F.A.C.P.C.E.

1.2. Criterios de Valoración.

1.2.1. Disponibilidades.

Expresadas en moneda argentina se determinaron por su valor nominal, agregando o deduciendo según corresponda los resultados financieros hasta el cierre del ejercicio.

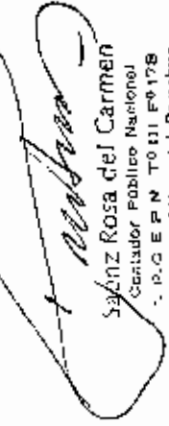
1.2.2. Créditos y Deudas que correspondan a Operaciones Liquidables en Moneda Argentina, sin cláusula de ajuste o Indexación.

Han sido valuados a su valor nominal, en función de las dispensas establecidas por la Resolución Nº 350 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia del Neuquén.

Dentro de Otros Créditos y Deudas Financieras (corrientes y no corrientes), se incluyen los de Operatoria IADEP, según lo acordado en Acta de Directorio Nº 100 (convenio entre CIP y el IADEP), con segregación de componentes financieros TEA 2 a 4% anual. Los componentes financieros pasan a constituir un Fondo de Garantía según Acta de Directorio Nº 131 de \$ 15.641,92.

Dentro del rubro Otros Créditos (no corrientes) también se incluye: Socio Estado Pcia. del Neuquén y Socio Estado Nación Argentina, valuados a su valor nominal con cláusula de Ajuste. Se trata del compromiso de aporte según Artículo 5to. del convenio de creación, que integran en partes iguales la Nación Argentina y la Pcia. del Neuquén, pesificado según disposición sobre la Deuda Pública: Dto. 471/02 Art. 1º US\$ 1= \$ 1,40 y con cláusula de ajuste CER (Coeficiente de Estabilización de Referencia), al cierre de ejercicio.

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Informe de fecha 06/05/2006


Gr. JORGE DONAHITO
CONTADOR GENERAL DE LA PROVINCIA

Sandra Rosa del Carmen
Contador Público Nacional
C. P. C. E. P. N. T. O. 11. F. 9. 178
Universidad Nac. del Comahue

Alberto Diago Moreno
Presidente
Corporación Interestadual
Pulmari

Daniel Alberto Sepúlveda
Vicepresidente
Corporación Interestadual
Pulmari



ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

1.2.3. Bienes de Cambio

Los Bienes: Leña, Productos Forestales, y Plantines han sido valuados a su valor de costo de extracción. La Hacienda compuesta por vacunos y equinos, a su valor de incorporación al momento de recibida como parte de pago por Aforos Pastaje.

Las Llamas se valoraron a valor de reposición considerando el resultado por tenencia correspondiente. Las Plantaciones Forestales, generadas por plantaciones realizadas por CORFONE S.A., valuadas a su valor actual según informe del Ing. Sbrancia Renato al cierre del ejercicio económico N° 15 (2005/2006). Tasa de int. 6%-TIR: 15,7% sitio (+), 10,7% y 11,01 % sitio (-). Al cierre del presente ejercicio no se considera su valor actual por falta de presentación del informe por parte del ente lo que genera además que el Costo de Poda y Raleo incurrido en el ejercicio no es activado.

1.2.4. Bienes de Uso

Han sido valuados a su costo incurrido, menos la amortización acumulada. La amortización es calculada por el método de línea recta. Dado las características de la entidad, no se efectuó en el presente ejercicio la comparación con el valor recuperable por interpretar que no se han dado los indicios establecidos en la norma 4.4.2 de la Resol. 17 de la F.A.C.P.C.E..

1.2.5. Bienes de disponibilidad restringida.

Según Artículo 15 inc. b segundo párrafo del Estatuto, el ente puede transferir bienes inmuebles a título oneroso y constituir sobre ellos derechos reales previa autorización del Gobierno Nacional y el de la Provincia del Neuquén.

2. Composición de los principales rubros.

2.1. Disponibilidades

Se compone de la siguiente forma:

Caja	2.437,25	1.995,10
Caja Chica- Presidente	1.393,00	1.393,00
Banco Provincia Neuquén S.A.Cta.Cte.-Suc. Aluminé	16.296,40	143,58
Banco Nación Argentina Caja de Ahorros-Suc.Zapala	842,30	181,39
Fondo Fijo Pulmar	1.000,00	1.000,00
Sub-Total	21.968,95	4.173,07
Banco Pcia.Nqn. S.A. Cta.Cte. Suc.Aluminé (op IADEP)	46.144,60	38.162,29
TOTAL	68.113,55	42.875,36

2.2. Créditos

Compuesto por:

2.2.1 Deudores Por Ventas:

Venta Leña	31.410,96	31.280,96
Venta de Madera	8.056,01	8.056,01
Venta de Plantines	300,00	300,00
Venta de Productos Forestales	75,00	75,00
Aforos Pastaje	14.696,74	14.485,68
Aforos Madera	5.966,50	5.756,50
Aforos Leña	10.977,89	10.098,89
Canon Explotación Productiva	61.487,75	50.857,75
Canon Explotación Turística	66.480,00	51.732,00
Canon Explotación Minera	37.537,57	37.037,57
Canon Explotación Agric. Ganadera	20.648,50	19.884,80
Por Fletes	2.063,90	2.183,90
Anticipo Costo de Leña	621,00	621,00
Anticipo Costo de Poda y Raleo	1.494,50	1.494,50
Total	262.466,32	233.861,06

Al 31/05/2005	Al 31/05/2004
---------------	---------------

Firmado por mí, al solo efecto de su identificación con Informe de fecha 06/05/2006.

Suzen Rosa del Carmen
Contador Público Nacional
C.A.C.E.P.N. T.º 111 p.º 178
Instituto Nac. del Contador

Alberto Rojas Moreno
Presidente
Corporación Interstadual
Pulmar

Daniel Alberto Sappé
Vicepresidente
Corporación Interstadual
Pulmar



COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Ct. JORGE BONARITO
CONTADOR GERAL DE LA PROVINCIA

COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

CI. JORGE BONARITO
CONTADOR GRAL. DE LA PROVINCIA

Dendores por Canon Explotación Mínera. En Gestión Judicial: "CIP c/CATRICURA S.A. s/sumación" (Expte. N° 3985 F° 297-1999) \$ 35.937,57. Se firma un Convenio de partes entre: Catricura S.A., la Pcia. del Neuquén y la CIP. No se estable en dicho convenio el importe ni su discriminación en capital e intereses y se establece que los bienes se reciben en partes iguales y en forma indivisa, para la CIP y la Pcia. del Neuquén; lo que imposibilita contablemente, a la fecha de cierre del presente ejercicio dar por cancelado el crédito.

2.2.2. Otros Créditos Corrientes

Deudores Varios	8.479,50	4.729,50
Anticipo Remuneración Directorio	489,00	489,00
Anticipo a Acreedores	12.432,00	12.432,00
Anticipo para Gastos	100,00	100,00
Crédito Fiscal Retenciones	<u>379,58</u>	<u>379,58</u>
Sub-Total	\$ 21.880,08	\$ 18.130,08

Operatoria IADEP

Prestamos Otorgados IADEP-Capital	325.791,30	189.667,84
Prestamos Otorgados IADEP-Intereses	213.430,40	256.074,93
Intereses a Devengar	-23.762,56	-28.761,62
Anticipo de Créditos IADEP	<u>4.928,55</u>	<u>4.928,55</u>
Sub-Total	\$ 520.387,69	\$ 421.909,70
Total	\$ 542.267,77	\$ 440.039,78

2.2.3. Otros Créditos No Corrientes

Socio Estado Pcia. del Neuquén	2.722.945,57	2.622.624,06
Socio Estado Nación Argentina	3.397.096,19	3.122.700,00
Sub-Total	\$ 6.120.041,76	\$ 5.745.324,06

Operatoria IADEP

Prestamos Otorgados IADEP-Capital	306.140,66	375.857,03
Prestamos Otorgados IADEP-Intereses	58.328,66	82.091,22
Intereses (+) a Devengar	-58.328,66	-82.091,22
Sub-Total	\$ 306.140,66	\$ 375.857,03
Total	\$ 6.426.182,42	\$ 6.121.181,09

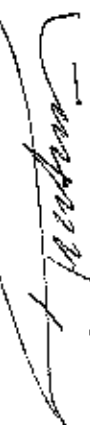
2.1. Bienes de Cambio

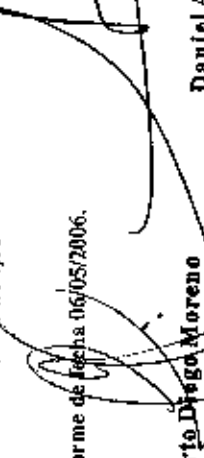
2.3.1. Bienes de Cambio Corrientes


Leña Trozada en Acopio (946,81 m3)	11.128,13
Leña Larga en Acopio (204,50 m3)	2.238,50
Productos Forestales: postes(434)- (1424) - Plantas Nativas (40)	2.949,40
Plantines (6.160)	<u>9.336,00</u>
Sub-Total	\$ 25.652,03

Hacienda	2.102,63
Vacuna (4)	1.050,00
Equina (2)	17.130,00
Llamas (38)	<u>20.282,63</u>
Sub-Total	\$ 45.934,66
Total	\$ 45.934,66

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con informe de fecha 06/05/2006.


Stela Rosa del Carmen
Docente Público Nacional
C.P.C.E.P.N. T. 011 F. 0178
Universidad Nac. del Comahue


Alberto Diego Moreno
Presidente
Corporación Interstadual
Pulmarí


Daniel Alberto Sapag
Vicepresidente
Corporación Interstadual
Pulmarí





2.3.2. Bienes de Cambio No Corrientes

Plantaciones Forestales:
(Las Margaritas, Perken, Los Toros, La Antena, Varios, Makíl Abajo y La Pista) \$ 393.645,00

2.2. Deudas

2.4.1. Comerciales

Acreeedores Varios	3.104,20	<u>AI 31/05/2005</u>	<u>AI 31/05/2004</u>
Pcia. Del Neuquén	1.600,00		22.509,88
Provincia del Neuquén - Mrio. de la Producción	<u>150.000,00</u>		1.600,00
Total \$	154.704,20		<u>150.000,00</u>
			174.109,88

2.4.2. Sociales

Sueldos a Pagar (Neto de Anticipo de Sueldos)	13.314,08	8.725,32
Aportes y Contribuciones Previsionales - I.S.S.N. a Pagar	20.315,06	17.589,59
Aportes y Contribuciones Asistenciales - I.S.S.N. a Pagar	2.965,57	1.150,79
Aporte Seguro Obligatorio a Pagar	398,21	352,98
Aportes a Reintegrar	702,00	702,00
Retenciones a Depositar	872,64	476,94
Provisión para Cargas Sociales	<u>53.640,46</u>	<u>53.640,46</u>
Total \$	92.208,02	82.638,08

2.4.3. Financieras

	Corrientes	No Corrientes
	<u>AI 31/05/05</u>	<u>AI 31/05/04</u>
Fondos Recibidos IADEP- Capital	376.802,57	327.152,03
Fondos Recibidos IADEP - Intereses	112.582,77	28.654,52
Intereses (-) a Devengar	<u>-12.425,00</u>	<u>-28.654,52</u>
Fondo de Garantía	0,00	125.676,98
Total \$	476.960,34	452.829,01

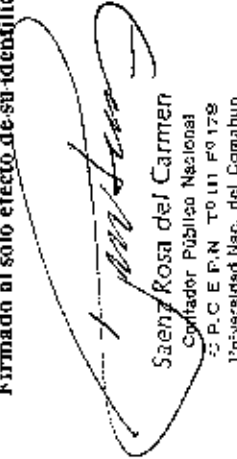
2.4.4. Anticipo de Clientes

Anticipo Canon Productivo	600,00
Anticipo Canon Turístico	<u>27.500,00</u>
Total \$	28.100,00

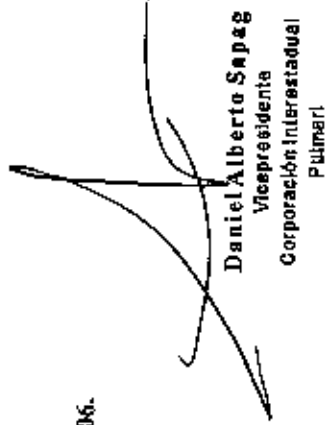
2.4.5. Otras Deudas

Remuneración Directorio a Pagar	1.680,00
Honorarios Profesionales a Pagar	<u>1.064,50</u>
Sub-Total \$	2.744,50

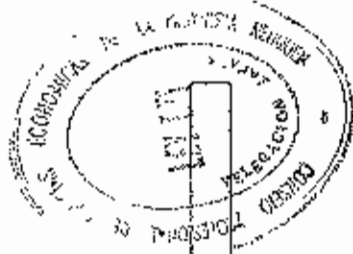
Firmado al solo efecto de su identificación con Informe de fecha 06/05/2006.


Saenz Rosa del Carmen
Cofundador Público Nacional
S.P.C.E.P.N. TOLIN 50178
Universidad Nac. del Comahue


Alberto Diego Moreno
Presidente
Corporación Intelectual
Pulmarí


Daniel Alberto Sapag
Vicepresidente
Corporación Interstadual
Pulmarí





CORPORACION INTERESTADUAL PULMARI

CONSEJO DE VIGILANCIA

A los Señores de la:

**CORPORACION INTERESTADUAL PULMARI
ALUMINE - PCIA. DEL NEUQUEN**

Nos dirigimos a Uds. a efectos de informar, que en cumplimiento de nuestro mandato y de las disposiciones emanadas del Convenio de Creación y del Estatuto de la Corporación Interestadual Pulmari, hemos examinado los Estados Contables, Notas y Cuadros Anexos, correspondientes al Ejercicio Económico N° 17 de la misma iniciado el 1° de Junio de 2004 y finalizado el 31 de Mayo de 2005.

Dichos examen nos ha permitido verificar que los mismos coinciden con las registraciones contables y su documentación, llevadas en forma legal.

Por tales circunstancias y no teniendo objeciones que formular, aconsejamos a los Señores Socios, la aprobación de la documentación antes mencionada, que refleja razonablemente la situación económica y financiera de la CORPORACION INTERESTADUAL PULMARI al 31 de Mayo de 2005.

Atentamente (Pcia. del Neuq...)

Miryam Beatriz Abojer
Consejero de Vigilancia
Corporación Interestadual
Pulmari

Cr. JORGE BONAJUTO
CONTADOR EN C. DE LA PROVINCIA

MARCIAL EUFROCIO ZAPATA
CONSEJERO
Corporación Interestadual
PULMARI

COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

