



CORPORACIÓN DE DESARROLLO DE LA CUENCA DEL CURRI LEÓN

S.A.P.E.M. (CORDECC)

Elorcado finalizado el 30 de Junio del 2.006

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

1.- NORMAS CONTABLES APLICADAS

Las normas contables más significativas aplicadas son las siguientes:

1.1.- Base de preparación de los Estados Contables:

Los presentes Estados Contables han sido preparados de acuerdo con las normas contables vigentes contenidas en las Resoluciones Técnicas Nos. 16, 17, 18, 19, 20 y 21 de la FACPCE, aprobadas mediante Resoluciones Nos. 312, 321, 324, 328, 330, 338 y 350 del CPCE de Neuquén. Por tal motivo en el Estado de Resultados se expuso en forma conjunta bajo la denominación Resultados Financieros y por Tenencia los siguientes conceptos: Resultados financieros y Resultados por Tenencia. Dicho tratamiento conlleva una limitación en la exposición de las causas del Resultado, sin que se altere el valor absoluto del mismo.

1.2.- Criterios de Exposición:

Para la presentación de los Estados Contables se dio cumplimiento a las normas generales y particulares de exposición establecidas en las Resoluciones Técnicas N° 8 y 9 de la FACPCE, adoptadas por la Resolución N° 120 del CPCE de Neuquén.

En el Estado de Resultados se exponen el costo de ventas calculado por diferencias de inventario, por lo cual el costo así determinado puede incluir resultados por tenencia no segregados y no cuantificados. Además en este estado, tal como se explico, los componentes financieros implícitos no fueron segregados, por ello queda establecida otra limitación en la exposición.

1.3.- Criterios de Valuación:

1.3.1.- Consideración de los efectos de la inflación

Los estados contables han sido preparados en moneda histórica.

1.3.2.- Caja y Bancos

Los saldos en dichos rubros en moneda nacional han sido valuados a su valor nominal y corresponden a montos fijos que no generan ningún tipo de interés.

1.3.3.- Inversiones

Se valúan considerando el interés pactado a la fecha de cierre de ejercicio.

1.3.4.- Créditos y Deudas en moneda argentina. Otros Créditos y Otras deudas

Son considerados a su valor actual, no conteniendo componentes financieros implícitos significativos los que son segregados durante el ejercicio y al cierre del mismo, con excepción de los rubros de Otros Créditos, Deudas Sociales, Deudas Fiscales y Otras Deudas que son valuadas a su valor nominal.

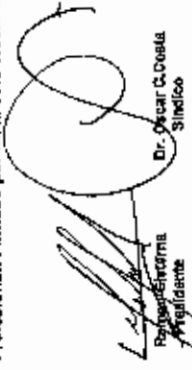
1.3.5.- Bienes de Cambio

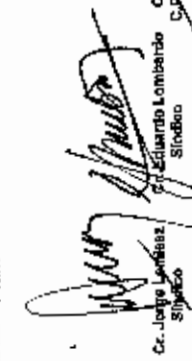
Están valuados a su valor corriente, determinado sobre la base del costo de reposición a la fecha de cierre del ejercicio, el que no supera el valor recuperable


1.3.6.- Bienes de Uso

Los Bienes de Uso son valuados a su costo incurrido reexpresado al cierre de ejercicio, menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización de los bienes de Uso es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. La sociedad no efectuó en el presente ejercicio la comparación con el valor recuperable por interpretar que no existen indicios de que tales activos se hayan desvalorizado en función de lo establecido en la norma 4.4.2. de la Resolución Técnica 17 de la FACPCE.

Profesional: Firmado por mí, al sólo efecto de su identificación con el Informe de auditoría de fecha: 20/03/2006


Oscar C. Ouellet
Sindicado


Jorge L. Linares
Sindicado


Manuel Enrique Gamba
Comisario Públicos U.N.L.P.
C/Chacabuco, Fono IV Fobos 35



ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Dr. JORGE ROVARITO
Sindicado

CORPORACIÓN DE DESARROLLO DE LA CUENCA DEL CURÍ LEUVÉ
S.A.P.E.M. (CORDECC)
 Ejercicio cerrado al 30 de Junio del 2.006
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES



COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

Concepto	AI 30/06/2005	AI 30/06/2004
Caja Fondos BID	0,00	286,00
Caja Fondos PROGRAMAS	1.000,00	1.000,00
Caja Fondos TRANSPORTES	663,14	95,85
Fondo Fijo	300,00	300,00
Valores a depositar Fondos BID	0,00	1.381,26
Cuenta Corriente BPN 109184/1 Fondos FUNCIONAMIENTO	20.018,28	31.170,55
Cuenta Corriente BPN 109184/2 Fondos BID	12.737,27	12.101,12
Cuenta Corriente BPN 109154/3 Fondos PROGRAMAS	13.484,84	27.059,22
TOTALES	48.203,53	73.393,99

3.- INVERSIONES:

Concepto	AI 30/06/2005	AI 30/06/2004
Plazo Fijo en pesos BPN Fondos BID	117.646,95	88.632,00
Plazo Fijo en pesos BPN Fondos PROGRAMAS	147.085,99	121.516,81
TOTALES	264.732,94	210.148,81

4.- CRÉDITOS.

El rubro se compone de Créditos otorgados a productores de la Cuenca del Curí Leuvé en virtud del Convenio de Financiamiento CORDECC -BID SP/SF-89-03-AR, suscripto el 28/04/88. Su composición y desagregación en corrientes y no corrientes se expresa a continuación:

RUBROS	CORRIENTES		NO CORRIENTES	
	AI 30-06-2005	AI 30-06-2004	AI 30-06-2005	AI 30-06-2004
I. FONDOS BID ORIGINAL	43.020,08	63.455,26	0,00	518,61
A. Cartera al día	2.399,50	200,00	0,00	518,61
A.1. Créditos Individuales	2.399,50	200,00	0,00	518,61
A.2. Créditos Mantencionados	0,00	0,00	0,00	0,00
A.3. Créditos de Evolución	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Cartera en Gestión de Cobro	42.684,61	66.622,20	0,00	0,00
B.1. Créditos Individuales	41.530,66	64.666,20	0,00	0,00
B.2. Créditos Mantencionados	1.054,26	1.863,00	0,00	0,00
B.3. Créditos de Evolución	300,00	300,00	0,00	0,00
C. Provisión Deudores Incobrables	-2.264,22	-3.396,94	0,00	0,00
II. FONDOS BID REINVERSION	191.324,20	215.549,86	9.273,90	6.358,55
A. Cartera al día	21.176,32	36.915,66	9.273,90	6.358,55
A.1. Créditos Individuales	11.474,67	9.504,96	9.273,90	6.358,55
A.2. Créditos Mantencionados	4.561,20	0,00	0,00	0,00
A.3. Créditos de Evolución	4.949,46	24.780,45	0,00	0,00
A.4. Deudores por Ventas y Servicios	274,00	2.661,26	0,00	0,00
B. Cartera en Gestión de Cobro	160.703,68	191.324,35	0,00	0,00
B.1. Créditos Individuales	62.610,84	61.841,25	0,00	0,00
B.2. Créditos Mantencionados	22.006,00	22.289,80	0,00	0,00
B.3. Créditos de Evolución	63.332,80	64.894,20	0,00	0,00
B.4. Créditos por Ventas y Servicios	42.753,94	42.199,10	0,00	0,00
C. Provisión Deudores Incobrables	-10.557,88	-11.691,06	0,00	0,00
III. FONDOS CORDECC	62.788,67	61.397,68	0,00	0,00
A. Cartera al día	62.788,67	61.397,68	0,00	0,00
TOTAL GENERAL RUBRO CRÉDITOS	287.112,96	361.403,10	9.273,90	6.876,16

Profesional Firmado por representación efecto de su legitimación con el Informe de auditoría de fecha: 20/06/2006.-

Dr. JORGE BONAIUTO
 CONTADOR GENERAL DE LA PROVINCIA



Dr. Oscar C. Corle
 Contador Público
 Presidente

Sr. Fernando Lombardo
 Contador Público U.N.L.P.
 Director Técnico

Sr. Daniel Engler
 Contador Público U.N.L.P.
 Director Técnico

CORPORACION DE DESARROLLO DE LA CUENCA DEL CURI LEIMA
S.A.P.E.M. (CORDECC)
 Ejercicio finalizado el 30 de junio del 2.005
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES



5.- OTROS CREDITOS:

Concepto	Al 30/06/2005	Al 30/06/2004
Accionistas	30.002,50	2,50
Salarios familiares a reintegrar por Anses	921,36	2.986,45
Saldo a favor I.V.A.	12.531,04	13.643,92
Retenciones Imp.a las Ganancias	39,96	39,96
Retenciones Imp.a los Ingresos Brutos	227,72	214,31
Anticipo para gastos	110,00	0,00
TOTAL DEL RUBRO	43.832,58	16.887,14

6.- BIENES DE CAMBIO. Están compuestos por mercadería que la empresa tiene para destinarlos a créditos .

7.- DEUDAS COMERCIALES.

Concepto	Al 30/06/2005	Al 30/06/2004
Teknónica de Argentina	20.212,08	17.519,97
TOTAL DEL RUBRO	20.212,08	17.519,97

8.- DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS.

Concepto	Al 30/06/2005	Al 30/06/2004
Cuota Amortización Nro.19 Préstamo BID - Vto.05/11/2005	6.870,57	5.870,57
Cuota Amortización Nro.20 Préstamo BID - Vto.05/05/2006	6.870,57	5.870,57
Comisión/ Interés e pagar sobre Préstamo BID	146,11	164,36
Total del rubro	11.887,25	11.805,52

9.- DEUDAS SOCIALES.

Concepto	Al 30/06/2005	Al 30/06/2004
Sueldos y SAC a pagar	7.750,00	5.203,00
SUSS a pagar	2.801,55	2.612,01
Asociación Empleados de Comercio	1.133,09	1.112,46
La Estrella Cia. De Seguros	1.152,12	1.152,12
Depósitos judiciales a pagar	113,30	113,30
Total del rubro	12.950,06	11.192,88

10.- DEUDAS FISCALES.

Concepto	Al 30/06/2005	Al 30/06/2004
Provisión Impuesto a la G.M.P. 2004/2005	8.566,43	7.879,37
Fondo Nacional de Incentivo Docente	3.411,58	3.123,82
Tasas y servicios Municipalidad de Choor Malal	16.586,27	18.586,27
Total del rubro	28.554,28	27.689,36

Profesional firmado por mí a l'lo efecto de ser identificado con el informe de auditoría de fecha: 20/03/2005.-

Cr. JONAS BONAIUTO
 CONTADOR GENERAL DE LA PROVINCIA

Cr. Oscar G. Costa
 Síndico

Cr. Enrique Carrizo
 Síndico

Cr. Ricardo Lombardo
 Síndico

Cr. E. Neta



ES COPIA DEL ORIGINAL

CORPORACIÓN DE DESARROLLO DE LA CUENCA DEL CURU LEUVY
S.A.P.E.M. (CORDECC)
 Ejercicio finalizado el 30 de junio del 2005
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES



ES CONTABILIDAD CONTABLE

Concepto	Al 30/06/2005	Al 30/06/2004
Honorarios Direcciones	11.900,00	-
Honorarios Sindicatura	6.750,00	1.800,00
Honorarios Auditoría	4.500,00	6.950,00
Honorarios otros profesionales	4.800,00	300,00
Total del rubro	27.760,00	9.050,00

12.- PRESTAMO BID ORIGINAL.

El saldo de esta cuenta presenta básicamente la contrapartida de los créditos que tienen su origen en el convenio de financiamiento mencionado en nota 4. Dicho préstamo se valió de acuerdo a las condiciones pactadas con el Banco Interamericano de Desarrollo en el convenio de financiamiento devengando una comisión del 1% anual a partir de la fecha prevista para el último desembolso. La cancelación del crédito se efectuará mediante 34 cuotas semestrales consecutivas e iguales, venciendo la primera de ellas el 05 de noviembre de 1996 y la última el 05 de mayo del 2.013

13.- DETERMINACIÓN DE COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS.

Concepto	Al 30/06/2005	Al 30/06/2004
Existencia Inicial	86.654,56	65.711,03
Mas: Compras	89.782,30	118.290,24
Menos: Existencia final	-79.204,96	-86.654,56
COSTO DE LOS PRODUCTOS VENDIDOS	97.231,90	97.346,71

Dr. JORGE ROMANO
 CONTADOR GENERAL DE LA REPUBLICA

14.- RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA.

Concepto	Al 30/06/2005	Al 30/06/2004
Intereses sobre Fondo BID original	5.712,50	16.233,65
Intereses sobre Fondo BID Reversión	7.484,71	51.632,58
Intereses sobre Fondos Cordecc	5.367,42	2.201,64
Intereses Plazo fijo	9.631,01	6.845,60
Gastos de financiación (Anexo III)	-4.101,45	-9.329,90
Resultados por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda (Reppam)	0,00	-4.504,47
Total del rubro	24.788,19	61.979,13

15.- APORTES NO REINTEGRABLES.

Corresponden a fondos aportados por el Gobierno de la Provincia del Neutquen para la ejecución de Programas y Proyectos delegados. Se compone por los siguientes importes:

Concepto	Al 30/06/2005	Al 30/06/2004
Aportes no reintegrables Funcionamiento	205.000,00	74.376,04
Aportes Programa Coberturas para pequeños productores	0,00	85.477,08
Aportes Programa Darlos Meladós	0,00	70.084,64
Aportes Programa Traslado de Haciendas (Fase II)	0,00	206.000,00
Aportes Programa Compra Fardos	0,00	27.952,01
Aportes Programa Apoyo Comercializ. Camado Menor	86.000,00	-
Total del rubro	290.000,00	457.891,77

Profesional Firmado por el/la/sólo efecto de su identificación con el Informe de auditoría de fecha 20/03/2008.-

Dr. Oscar G. Costa
 Síndico

Dr. Jorge Jiménez
 Síndico

Dr. Juan Carlos Cárdenas
 Síndico

Dr. María Eugenia Cárdenas
 Síndico





CORPORACIÓN DE DESARROLLO DE LA CUENCA DEL CURU LEUVU
S.A.P.E.M. (CORDECC)
Ejercicio finalizado el 30 de junio del 2.005
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

16. OTROS INGRESOS.

Se incluye aquí los ingresos percibidos en concepto de alquiler vivienda institucional.

17. INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS:

A los fines de dar cumplimiento a la Resolución Técnica N° 21 de la FACORCE, se detalla a continuación la siguiente información.
Tipo de relación: Individuos que poseen, directa o indirectamente, una participación en el poder del voto del ente que informa, que les permita ejercer influencia significativa sobre el mismo: Provincia del Neuquén.
Sujeto: Accionista mayoritario.
Tipo de transacción: Suscripción de acciones
Condiciones: Plazo hasta 31 de diciembre de 2005.
Monto de la operación: \$ 30.000. - Aporte de capital, Decreto Pcial .676/05 del 03/05/2005
Saldo patrimonial al cierre: \$ 30.000. Pendiente de integración.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Dr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR EN JEFE DE LA CONTABILIDAD

Profesional: Firmado por mí al efecto de su identificación con el Informe de auditoría de fecha: 20/03/2006 -

Dr. Oscar G. Costa
Sindico

Dr. Jorge Lindero
Sindico

Miguel Ángel Carrizo
Contador Público U.N.L.P.
Calle El Aigu. Torno 1º Folio 34
Sindico

