



MERCADO DE CONCENTRACIÓN DEL NEUQUÉN S.A.F.E.M.
Ruta 7 Km 5 - Comaresillo - Provincia del Neuquén

Notas a los Estados Contables

Por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2005
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

1.1. Unidad de Medida

Los presentes Estados contables están expresados en moneda homogénea.

1.2. Base de Preparación de los Estados Contables

Han sido preparados de acuerdo con las Normas Contables vigentes en las Resoluciones Técnicas Nº 16, 17, 18, 19 y 21 de la Federación Argentina de Consejeros Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.), aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Neuquén mediante Resolución Nº 312, 329 y 338.

Por Resolución Nº 287 de la F.A.C.P.C.E. y uprolada por Resolución Nº 355 del C.P.C.E.N. a partir del 01/10/2003 se interrumpe el ajuste por inflación, encontrándose en período de estabilidad monetario.

La segregación de los componentes financieros implícitos se realizó únicamente sobre los saldos de activos y pasivos a la fecha de cierre de los estados contables, tal como lo permite la Resolución Nº 350/03 del C.P.C.E. de Neuquén, los que no se exponen por ser importes no significativos.

Por tal motivo, en el Estado de Resultados se expresa en forma conjunta bajo la denominación de Resultados Financieros y por Tenencia los siguientes conceptos:

- Los Resultados Financieros;
- Los Otros Resultados por Tenencia

Dicho tratamiento conlleva una limitación en la exposición de la causas del resultado, sin que se altere el valor absoluto del mismo.

1.3. 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 Nº 8 y 9 de la F.A.C.P.C.E. modificadas por la Resolución Técnica Nº 19 adoptadas por el C.P.C.E. de Neuquén mediante resoluciones Nº 312 y 329.

Se ha procedido a hacer uso de las dispensas establecidas por resolución Nº 282 de la F.A.C.P.C.E. aprobada por la Resolución Nº 350/03 del C.P.C.E.N. respecto a la no aplicación del Método del Impuesto Diferido en el cálculo del Impuesto a las Ganancias del ejercicio durante los tres primeros ejercicios.



ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Dr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GEN. DE LA PROVINCIA

Firmado al solo efecto de su identificación con informe de fecha 23 de Septiembre de 2005.

Luis Rodolfo Buñuel
Contador Pública
Universidad Nacional del Sur
C.P.C.E. Nqn. Tº IV Nº 120

Patricia G. Busamita
Contador Público Nacional
Universidad Nacional del Comahue
C.P.C.E. Nqn. Tº IV Fº 045

Silvia M. Antinori
Candidato Pública Nacional
Universidad Nacional del Comahue
C.P.C.E. Nqn. Tº IV Fº 109

Cr. Guillermo C. Koenig
PRESIDENTE
Mercado de Concentración del Nqn SAPEM

Alfredo G. Tomei
Abogado





MERCADO DE CONCENTRACION DEL NEUQUÉN S.A.P.E.M.
Ruta 7 Km. 5 - Comodoro - Provincia del Neuquén

Notas a los Estados Contables

Por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2005
(Comparativa con el Ejercicio Anterior)

1.4. Criterios de Valuación

1.4.1. Caja y Bancos, Créditos y Deudas

Las disponibilidades en moneda argentina están valuadas a su valor nominal y los créditos a cobrar y pasivos a cancelar en moneda nacional se encuentran valuados a valor actual.

1.4.2. Bienes de Uso

Están valuadas a su costo original reexpresado a moneda homogénea, de acuerdo al procedimiento establecido por la R.T. N° 6 de la F.A.C.P.C.E. al 30/09/2003 tal como se expusiera en el punto 1.2. menos la correspondiente amortización acumulada. Las alías del ejercicio se encuentran valuadas a su costo original.

La amortización es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al fin de la vida útil estimada.

El valor de los bienes de uso, considerados a nivel global de acuerdo al uso de las dispensas establecidas en la Resolución N° 282 de la F.A.C.P.C.E. aprobada por la Resolución N° 350 del C.P.C.E. de Neuquén respecto a la determinación, no superan su valor recuperable.

3. Composición de los Principales Rubros

3.1. Caja y Bancos

Caja y Fondo Fijo	1.159,99	1.752,60
B.P.N. Cuenta Corriente	21.053,40	41.000,44
B.P.N. Cuenta de Terceros	83.702,94	197.603,45
Recaudaciones a Depositar	76.693,56	78.337,56
Total	182.609,89	318.694,05

30/06/2005 30/06/04

3.2. Cuentas por Cobrar Comerciales

Deudores por Expensas	35.343,69	22.101,79
Deudores por Cobranzas	118.770,54	118.770,54
Total	154.114,23	140.872,33

30/06/2005 30/06/04

Las deudas por expensas se cobrarán en el primer trimestre del ejercicio siguiente. Los otros deudores no tienen fecha cierta de cobranza.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Dr. JOSÉ BONAIUTO
CONTADOR PÚBLICO DE LA PROVINCIA



Firmado al solo efecto de su identificación con informe de fecha 23 de Septiembre de 2005.

Luis Rodolfo Buñol
Contador Público
Universidad Nacional del Sur
C.P.C.E. Nqn. T° I. F° 120

Patricia G. Busamía
Contador Público Nacional
Universidad Nacional del Comahue
C.P.C.E. Nqn. T° IV. F° 046

Dr. Guillermo G. Koenig
PRESIDENTE

Mercado de Concentración del Nqn SAPEM

Shirley M. Antinori
Contador Público Nacional
Universidad Nacional del Comahue
C.P.C.E. Nqn. T° IV. F° 109

Alfredo G. Torne
Abogado





MERCADO DE CONCENTRACIÓN DEL NEUQUÉN S.A.P.E.M.
Ruta 7 km. 5 - Camarero - Provincia del Neuquén

Notas a los Estados Contables

Por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2005
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

3.3. Otras Cuentas por Cobrar

	30/06/2005	30/06/04
Accionistas	199.850,87	199.850,87
I.V.A. - Saldo a Favor	741.987,33	741.987,33
A.N.Se.S. - Reintegro Asig. Familiares	13.402,81	10.761,56
Anticipo de Impuestos	22.502,17	674.536,27
Productores Fondos Reintegrables	157.208,71	57.867,32
Documentos a Cobrar	13.492,8	18.885,48
Deudores Varios	3.700,00	0,00
Adelantos al Personal	9.682,7	0,00
Bs. Personales Resp. Sufituto	617,81	0,00
Total	1.409.997,07	1.050.346,83

Los saldos de Reintegros de Asignaciones Familiares, Productores Fondos Reintegrables y Documentos a Cobrar ingresarán dentro del primer semestre del ejercicio siguiente. El resto de las cuentas no tiene fecha cierta de cobranza.

3.4. Inversiones

	30/06/2005	30/06/04
Plazo Fijo Fondos Reintegrables	226.107,96	237.523,92
Total	226.107,96	237.523,92

Su vencimiento opera en el mes siguiente del cierre de este ejercicio.

3.5. Bienes de Uso

	30/06/2005	30/06/04
Inmuebles y Otros	5.041.828,62	4.753.848,86
Total	5.041.828,62	4.753.848,86

3.6. Cuentas por Pagar

	30/06/2005	30/06/04
Proveedores de Servicios	28.569,67	80.132,19
Total	28.569,67	80.132,19

Los saldos se cancelarán dentro del primer mes del ejercicio siguiente.

Firmado al solo efecto de su identificación con informe de fecha 23 de Septiembre de 2005.

Luis Rodolfo Buñol
Contador Público
Universidad Nacional del Sur
C.P.C.E. Nqn. Tº I. Pº 120

Patricia C. Busamia
Contador Público Nacional
Universidad Nacional del Comahue
C.P.C.E. Nqn. Tº IV Pº 046

Guillermo G. Koenig
PRESIDENTE
Mercado de Concentración del Nqn SAPEM

Alfredo G. Tome
Abogado





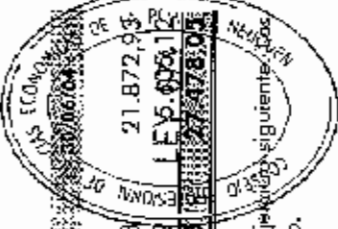
MERCADO DE CONCENTRACIÓN DEL NEUQUÉN S.A.P.E.M.
Ruta 7 Km. 5 - Cauterario - Provincia del Neuquén

Notas a los Estados Contables

Por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2005
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

3.7. Otras Deudas

Proveedores en Gestión Judicial	21.872,93
Subsidios: A Rendir	5.605,12
Total	27.478,05



Los Subsidios a Rendir se cancelarán dentro del primer trimestre del siguiente año, los productores en Gestión Judicial depende del trámite del juicio entablado.

3.8. Remuneraciones y Cargas Sociales

Sueldos a Pagar	0,00	5.042,60
S.U.S. Aportes y Contribuciones	6.094,87	6.221,93
L.S.N. Obra Social	3.996,97	1.785,95
A.R.T., Seguros y Vales Alimentarios	782,70	853,25
Cuota Sindical y Otros	1.417,33	533,57
Total	12.292,87	14.437,30

Sus saldos se cancelarán en el primer mes del ejercicio siguiente.

3.9. Corresponde al préstamo recibido de la Provincia del Neuquén de acuerdo a convenio de fecha Agosto/90 por decreto 2951/90 y 4654/90 y convenio financiación de obra 15/10/90.

Provincia del Neuquén	4.840.601,09	4.840.601,09
Total	4.840.601,09	4.840.601,09

No tiene establecido un calendario de pagos.

4. Composición del Capital Suscripto

	Provincia del Neuquén	Capital Privado	Total
Acciones Tipo A	1.458,50	0,00	1.458,50
Acciones Tipo B	0,00	1.041,50	1.041,50
Total	1.458,50	1.041,50	2.500,00

Firmado al solo efecto de su identificación con informe de fecha 23 de Septiembre de 2005.

Luis Rodolfo Bujni
Contador Público
Universidad Nacional del Sur
C.P.C.E. Nqn. Tº I Nº 120

Patricia C. Busamja
Contador Público Nacional
Universidad Nacional del Comahue
C.P.C.E. Nqn. Tº IV Nº 046

Dr. Guillermo G. Koenig
PRESIDENTE
Mercado de Concentración del Nqn SAPEM

Sylvia M. Antinori
Contador Público Nacional
Universidad Nacional del Comahue
C.P.C.E. Nqn. Tº IV Nº 109

Alfredo C. Tome
Abogado



ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Dr. JOSÉ DONARITO
CONTADOR PÚBLICO DE LA PROVINCIA



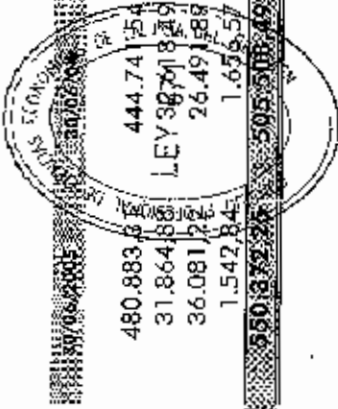
MERCADO DE CONCENTRACIÓN DEL NEUQUÉN S.A.P.E.M.
Ruta 7 Km. 5 - Caramaño - Provincia del Neuquén

Notas a los Estados Contables

Por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2005
(Comparativo con el Ejercicio Anterior)

5. Ventas Netas de Servicios

Expensas	480.883,35	444.741,54
Tasa de Ingreso	31.864,88	38.718,29
Tasa Playa Libre	36.081,22	26.491,88
Guías Frutihortícolas	1.542,84	1.656,57
Total	550.372,29	509.508,28



6. Otros Ingresos

Total	30.066,00	30.066,00
--------------	------------------	------------------

Licitación de Boxes	10.123,15	22.599,19
Derechos de Adjudicación	2.066,12	4.213,48
Programa de Insumos Hortícolas	18.140,00	13.780,00
Inversiones Bancarias	7.124,18	18.515,03
Fondos Específicos	71.565,00	41.200,00
Otros	6.086,09	12.257,04
Total	115.104,54	112.564,74

7. Ingresos Extraordinarios

Venta de Bienes de Uso	(5.827,71)	9.636,37
Total	(5.827,71)	9.636,37

Dr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GENL. DE LA FISCALIA

8. A.R.E.A.

- 8.1.** Corresponde a un ajuste de Honorarios Directores del ejercicio anterior \$ 37.123,20.
- 8.2.** Corresponde a un Convenio celebrado con el E.P.E.N. por saldos devengados en el ejercicio anterior, \$ 36.393,47.

Firmado al solo efecto de su identificación con informe de fecha 23 de Septiembre de 2005.

Luis Rodolfo Buñol
Contador Público
Universidad Nacional del Sur
C.P.C.E. Nqn. Tº I, Pº 120

Dr. Guillermo G. Koenig
PRESIDENTE
Mercado de Concentración del Nqn SAPEM

Patricia G. Bugamía
Contador Público Nacional
Universidad Nacional del Comahue
C.P.C.E. Nqn. Tº IV, Pº 046

Silvia M. Antinori
Contador Público Nacional
Universidad Nacional del Comahue
C.P.C.E. Nqn. Tº IV, Pº 109

Alfredo G. Tomei
Abogado



ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL



MERCADO DE CONCENTRACIÓN DEL NEUQUÉN S.A.P.E.M.
Ruta 7 Km. 5 - Centenario - Provincia del Neuquén

Notas a los Estados Contables

Por el ejercicio finalizado el 30 de Junio de 2005
[Comparativo con el Ejercicio Anterior]

9. Operaciones y Saldos con Partes Relacionadas

Tipo de relación según Resolución MERCADO DE CONCENTRACIÓN DEL NEUQUÉN S.A.P.E.M. Nº 001/05	Cuentas	Saldo al 30 de Junio de 2005
Acionistas	Saldo Pendiente de Integración Impuesto Sobre los Bienes Personales	199.850,87 817,81

10. Verificación AFIP Impuesto a la Ganancia Mínima Presunta

La sección de Fiscalización Interna de la Agencia Neuquén de la Afip ha iniciado una verificación a la sociedad en relación al impuesto a la ganancia mínima presunta, elevando el expediente a la Dirección Regional a fin de determinar si corresponde el ingreso del tributo. Los áreas intervinientes de la Dirección Regional se expidieron en sentido favorable a la gravabilidad pero, ante la existencia de un dictamen de la superioridad en sentido opuesto (Dictamen D.A.T. 55/2000 del 28/09/00), decidieron elevar el mismo en consulta a dicha Dirección de Asuntos Técnicos antes de avanzar en la determinación de oficio del tributo.

El impuesto a la ganancia mínima presunta se determina aplicando la alícuota del 1% sobre el valor del activo de la sociedad a valores históricos con algunas deducciones previstas en la ley. El monto así determinado adquiere el carácter de crédito del impuesto a las ganancias por el término de 10 años, plazo en el cual si no es utilizado para absorber dicho impuesto se pierde.

11. Unidad de Medida

Los Estados Contables están expresados en moneda de curso legal (pesos).

Firmado al solo efecto de su ratificación con informe de fecha 23 de Septiembre de 2005

Luis Rodolfo Bumpi
Contador Público
Universidad Nacional del Sur
C.P.C.E. Nqn. T° I° F° 120

Patricia G. Busamía
Contador Pública Nacional
Universidad Nacional del Comahue
C.P.C.E. Nqn. T° IV F° 046

Silvia M. Arfornari
Contador Pública Nacional
Universidad Nacional del Comahue
C.P.C.E. Nqn. T° IV F° 109

Cr. Guillermo G. Koenig
PRESIDENTE
Mercado de Concentración del Nqn. RAPEM
Alfredo C. Tome
Abogado



ES ORIGINAL DE SU ORIGINAL

Dr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GENERAL DE LA PROVINCIA