

**Asociación Mutualista de los Consorcios
Camineros de la Provincia de Córdoba**
Bv. España 823. (5900) Villa María Córdoba

**Notas a los Estados Contables correspondientes
al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2017**

NOTA N° 1: BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

1.1. Modelo de presentación de los Estados Contables

Los presentes Estados Contables fueron preparados siguiendo los lineamientos de las Resoluciones Técnicas N° 8, 11, 16 y 17 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.).

NOTA N° 2: UNIDAD DE MEDIDA

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables hasta el 30 de septiembre de 2003.

Conforme lo dispuesto por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas a través de su Resolución N° 287/03, adoptada mediante Resolución N° 01/04 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba, se ha discontinuado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, a partir del 1° de Octubre de 2003.

A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Resolución N° 33/14 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba, la Resolución Técnica N° 39, entendemos que, de acuerdo a dicha norma técnica y a la Interpretación N° 8, no se verifican las condiciones estipuladas en la Sección 3.1. de la RT 17 para determinar un contexto de inflación tal que lleve a calificar a la economía de altamente inflacionaria que disponga reanudar el proceso de reexpresión.

A la fecha de cierre de los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor elaborado por el INDEC, no alcanza ni sobrepasa el 100%.

COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3: CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos: Corresponde al dinero efectivo existente a la fecha de cierre, y al saldo de la cuenta corriente en el Banco de Córdoba, valuados a su valor nominal:

Dinero en Efectivo	\$ 15.655,16
Bancor C/Cte. Pesos 8982/01	\$ <u>932.663,24</u>
TOTAL	\$ <u>948.318,40</u>

**Asociación Mutualista de los Consorcios
Camineros de la Provincia de Córdoba**
By. España 823. (5900) Villa María Córdoba

**Notas a los Estados Contables correspondientes
al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2017**

(continuación)

NOTA N° 4: CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar: a su valor nominal, de acuerdo al siguiente detalle:

Deudores por Ventas	\$ 692.104,04
Deudores por Cheques Rechazados	\$ 97.048,03
Deudores por Seguros	\$ 1.424.391,18
Comisiones a Cobrar	\$ 302.574,86
Deudores Varios	\$ 98.268,00
Publicidades a Cobrar	\$ 1.133.613,91
Anticipos a Proveedores	\$ 63.533,13
Alquileres a Cobrar	\$ 80.000,00
Valores a Depositar	\$ 674.034,72
TOTAL	<u>\$ 4.565.567,87</u>

NOTA N° 5: OTROS CRÉDITOS

I.Brutos – Retenciones Sufridas	\$ 68,94
Impuesto a los Débitos/Créditos	\$ 50.676,12
TOTAL	<u>\$ 50.745,06</u>

NOTA N° 6: BIENES PARA COMERCIALIZACIÓN

Bienes de Reventa: a su valor corriente, de acuerdo al siguiente detalle:

Indumentaria de Reventa	\$ 70.278,00
Repuestos de Reventa	\$ 2.187.140,43
TOTAL	<u>\$ 2.257.418,43</u>

COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 7: BIENES DE USO: Compuesto por los bienes de uso de la entidad, los cuales están valuados a su valor probable de realización como consecuencia de haberse practicado un Revalúo Técnico de los mismos, habida cuenta de su vida útil restante.

En función de ese valor asignado y de la nueva vida útil calculada, es que se les ha de-
traído la correspondiente amortización acumulada. Para el cálculo de la misma se ha
seguido el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir su
valor al final de la vida útil estimada, considerando en todos los casos el momento de la
incorporación al patrimonio del ente.

El valor de los bienes de uso, considerados en su conjunto, no supera su valor recupera-
ble.

**Asociación Mutualista de los Consorcios
Camineros de la Provincia de Córdoba**
By. España 823. (5900) Villa María Córdoba

**Notas a los Estados Contables correspondientes
al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2017**

(continuación)

COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 8: DEUDAS COMERCIALES: se trata de deudas comerciales originadas en la compra de mercadería de reventa y por cheques pendientes de acreditación, según el siguiente detalle:

Honorarios a Pagar	\$ 10.400,00
Proveedores	\$ 17.943,60
Otros Fondos a Rendir – A.C.C.	\$ 4.549,75
Cheques Pendientes de Cobro	\$ 1.095.074,69

TOTAL **\$ 1.127.968,04**

NOTA N° 9: DEUDAS SOCIALES Y PREVISIONALES: compuesto por las cargas sociales devengadas, según el siguiente detalle:

Contribuciones SUSS a Pagar	\$ 22.935,95
Contribuciones O.Social a Pagar	\$ 11.460,82
Aportes SUSS a Pagar	\$ 19.850,21
Aportes O.Social a Pagar	\$ 5.730,43
Sindicato a Pagar	\$ 3.248,30
Seguro de Vida a Depositar	\$ 72,72
A.R.T. a Pagar	\$ 4.223,58

TOTAL **\$ 67.522,01**

NOTA N° 10: OTRAS DEUDAS: no existen otras deudas al cierre del ejercicio.

NOTA N° 11: PROVISIONES: a su valor nominal, y representa los fondos que se destinan para atender requerimientos de subsidios reintegrables.

COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DE RECURSOS Y GASTOS

NOTA N° 12: Los rubros Venta de Repuestos y Venta de Indumentaria, indicado en el Anexo II, se compone del siguiente modo:

Ventas Brutas de Repuestos	\$ 3.208.682,86
Ventas Brutas de Indumentaria	\$ 141.440,55
Devolución de Ventas	\$ (93.498,40)

VENTAS NETAS **\$ 3.256.625,01**

**Asociación Mutualista de los Consorcios
Camineros de la Provincia de Córdoba**
By. España 823. (5900) Villa María Córdoba

**Notas a los Estados Contables correspondientes
al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2017**

(continuación)

NOTA N°13: El Costo de Ventas, expuesto en el Anexo IV, ha sido calculado del siguiente modo:

Existencia Inicial Indumentaria	\$ 24.955,00
Compras de Indumentaria	\$ 84.693,16
Devolución de Compras	\$ (1.892,16)
Existencia Final de Indumentaria	<u>\$ (70.278,00)</u>

Costo Ventas Indumentaria **\$ 37.478,00**

Existencia Inicial Repuestos	\$ 1.647.203,78
Compras de Repuestos	\$ 2.156.284,59
Devolución de Compras	\$ (5.132,00)
Existencia Final de Repuestos	<u>\$ (2.187.140,43)</u>

Costo Ventas Repuestos **\$ 1.611.215,94**

COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL PATRIMONIO NETO

NOTA N°14: Durante el presente ejercicio, se llevó a cabo la adecuación de algunos saldos, como así también se llevó a cabo la distribución de los excedentes líquidos de acuerdo a lo indicado en el artículo 44 del Estatuto, que prevé la siguiente distribución:

- a) Cuenta Capital: 10%
- b) Reserva p/conservación de bienes y nuevas adquisiciones: 10%
- c) Reserva p/futuros quebrantos: 10%
- d) Fondo prestación: 70%

NOTA N°15: A.R.E.A.: Ajustes Resultados Ejercicio Anterior: a su valor nominal, y según el siguiente detalle:

Anticipos a Proveedores	\$ 20.577,65
Proveedores	<u>\$ (150.148,02)</u>

A.R.E.A. – R.N.A. **\$ (129.570,37)**

Secretario

Tesorero

Presidente