

Ce.P.E.Tel

Centro de Profesionales de Empresas de Telecomunicaciones

Personería Gremial N°650

Maza 167/69

Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C1093AAC)



Memoria de los Estados Contables 2015

13vo ejercicio económico

Comprendido entre el 01/01/2015 y el 31/12/2015



Personería Gremial N°650
Maza 167/9
Ciudad Autónoma de Buenos Aires



13vo Ejercicio económico
Comprendido entre el 01/01/2015 y el 31/12/2015

ÍNDICE

ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE de 2015

- ⇒ ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
- ⇒ ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS
- ⇒ ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
- ⇒ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- ⇒ NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
- ⇒ ANEXOS:
- ⇒ INFORME DEL AUDITOR
- ⇒ INFORME COMISION REVISORA DE CUENTAS

CEPETEL
Personería Gremial N°650
Maza 167/9
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
CUIT 30-54778261-1

13vo Ejercicio económico
Comprendido entre el 01/01/2015 y el 31/12/2015

<u>Activo</u>	Situación Patrimonial al 31/12/2015	Situación Patrimonial al 31/12/2014
<u>Activo Corriente</u>		
Caja y bancos	4.817.997,03	628.546,95
Inversiones	10.383.324,80	11.755.091,93
Cuotas y Aportes mensuales a cobrar	530.093,72	539.480,07
Creditos varios		
<u>Total Activo Corriente</u>	15.731.415,55	12.923.118,95
<u>Activo no corriente</u>		
Bienes de Uso	375.717,17	375.717,17
Amortizaciones Acumuladas Bienes de Uso	-281.492,19	-206.348,76
Bienes Inmuebles	1.552.656,95	1.552.656,95
Amortizaciones Acumuladas Bienes Inmuebles	-161.790,56	-130.737,42
<u>Total Activo no corriente</u>	1.485.091,37	1.591.287,94
<u>Total Activo</u>	17.216.506,92	14.514.406,89
<u>Pasivo</u>		
<u>Pasivo corriente</u>		
Deudas	74.520,00	12.219,52
Previsiones	45.560,28	552.328,00
Total Pasivo Corriente	120.080,28	564.547,52
<u>Patrimonio Neto</u>		
Aporte de asociados	4.930,64	4.930,64
Superavit acumulado	13.944.928,73	12.234.862,72
Resultado del ejercicio	3.146.567,27	1.710.066,01
<u>Total Pasivo + PN</u>	17.216.506,92	14.514.406,89
	0,00	

Dr. Sergio Birenboim
Contador Público (U.M.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 210 F° 007
CUIT 20-20922077-7

CEPETEL
Personería Gremial N°650
Maza 167/9
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
CUIT 30-54778261-1

13vo Ejercicio económico
Comprendido entre el 01/01/2015 y el 31/12/2015

Estado de recursos y gastos	Estado de Resultados al 31/12/2015	Estado de Resultados al 31/12/2014
<u>Recursos ordinarios</u>		
Cuotas y Aportes sociales	7.199.564,24	5.078.813,82
Intereses ganados	1.009.702,48	1.204.571,61
Diferencias de cambio	2.859.791,68	923.024,74
Donacion Viaticos Fondo Compensador	180.612,99	145.824,77
Recupero Polideportivo Calfulcura	88.263,13	
<u>Total Recursos</u>	11.337.934,52	7.352.234,94
<u>Gastos ordinarios</u>		
Gastos Bancarios	-93.154,70	-61.828,42
Honorarios Varios	-1.359.315,16	-741.536,00
Accion Social	-1.262.521,24	-893.484,36
Prensa y difusion	-297.950,16	-200.383,81
Eventos y Jornadas	-193.783,61	-221.560,20
Gastos Computacion	-25.561,96	-65.541,12
Reparaciones y mantenimiento	-112.261,40	
Libreria	0,00	-11.899,53
Viáticos	-656.083,17	-677.665,68
Muebles y útiles	-45.299,00	-74.130,07
Sueldos y Jornales	-392.011,13	-842.800,11
Indemnizaciones	-450.000,00	0,00
Cargas Sociales	-267.286,00	-163.614,66
Regularización AFIP	-315.670,71	0,00
Licencias Gremiales	-1.102.274,27	-447.745,23
Polideportivo Cafulcura	-83.000,00	-84.175,00
Subsidios	-152.126,37	-104.355,29
Contribución CTA	-684.000,00	-167.837,78
Gastos Varios	-289.420,07	-225.087,10
Contribucion UNI	-12.928,50	0,00
Gastos relacionados con UNI	-87.576,39	0,00
Reintegros cuotas	-82.874,56	0,00
Amortizaciones	-106.196,57	-106.196,57
<u>PREVISION DE EGRESOS</u>		
Honorarios	-74.512,00	0
Cargas Sociales	-45.560,28	-313.400,00
Intereses Punitorios Cargas Sociales		-226.428,00
Contribucion UNI		-12.500,00
<u>Total Egresos</u>	-8.191.367,25	-5.642.168,93
<u>Resultado del ejercicio</u>	3.146.567,27	1.710.066,01

CEPETEL**Personería Gremial N°650****Maza****167/9****Ciudad Autónoma de Buenos Aires****CUIT 30-54778261-1****13vo Ejercicio económico****Comprendido entre el 01/01/2015 y el 31/12/2015****Estado de Flujo de Efectivo**

1,1	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Efectivo al inicio del ejercicio	12.923.118,95	10.656.462,29
Efectivo al cierre del ejercicio	<u>15.731.415,55</u>	<u>12.923.118,95</u>
Aumento de efectivo	2.808.296,60	2.266.656,67
Nota 1		
Caja	28.492,00	42.687,80
Banco Credicoop cta cte	2.298.688,90	114.915,49
Banco Nación cta cte	2.325.366,56	470.943,66
US\$ en cartera	165.449,57	0,00
Cuotas y aportes a Cobrar mensuales	530.093,72	539.480,07
Plazo Fijo-Bco Nación	7.835.745,80	5.198.873,41
Plazo Fijo Bco Credicoop	0,00	4.553.573,78
Bonos Bonar X	2.547.579,00	2.002.644,75
Préstamos a cobrar	0,00	0,00
Viaticos a rendir	0,00	0,00
Creditos Vs a Percibir	0,00	0,00
Total	15.731.415,55	12.923.118,95
1.2 Causas de la variación		
Actividades operativas		
Aumento de Efectivo		
Superávit del ejercicio	3.146.567,27	1.710.066,01
Amortización del ejercicio	106.196,57	106.196,57
Disminución Honorarios a Pagar	74.520,00	
Cargas sociales a pagar	45.560,28	313.400,00
Aumento Intereses a Pagar	-	226.428,00
Aumentos Gastos devengados a pagar	-	12.500,00
	3.372.844,12	2.368.590,58
Disminución de Efectivo		
Cuotas y aportes a Cobrar mensuales	530.093,72	0,00
Aumento Bienes de Uso	-	52.440,07
Sueldos a Pagar		0,00
Retención Cargas Sociales	-	0,00
Disminución Honorarios a Pagar	34.453,80	49.493,85
Total Disminución	564.547,52	101.933,92
Aumento de efectivo	2.808.296,60	2.266.656,66
Actividades de inversion		
Intereses Plazo fijo	1.009.702,48	1.204.571,61
Diferencias de Cambio plazo fijo	2.859.791,68	923.024,74
Actividades de financiación		
No existen		

Dr. Sergio Birenboim
Contador Público (U.M.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 210 F° 007
CUIT 20-20922077-7

CEPETEL
Personería Gremial N°650

Maza 167/9
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
CUIT 30-54778261-1

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

31/12/2015

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO (\$)

RUBROS	CAPITAL			RESULTADOS			TOTAL 31-Dic-15	TOTAL 31-Dic-14
	Aportes Asociados	Ajuste De Capital	Aportes Irrevo- cables	Asocias. Reservadas RESERVA LEGAL	RESERVA ACULTATIV.	Resultados No Asignados		
Saldos al Inicio del ejercicio	4.930,64	-				13.944.928,73	17.096.426,64	13.949.859,37
Resultado del Ejercicio - Ganancia						3.146.567,27		
Saldos al cierre del ejercicio	4.930,64	-	-	-		17.091.496,00	17.096.426,64	

Las Notas y Anexos forman parte integrante de este Estado.
El Informe del Auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Sergio Birenboim
Contador Público (U.M.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 210 F° 007
CUIT 20-20922077-7

CEPETEL
Personería Gremial N°650

Maza 167/9
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
CUIT 30-54778261-1

ESTADOS CONTABLES AL

31/12/2015

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Nota 1:

Composición de Rubros de los Estados Contables

		<u>31-Dic-15</u>	<u>31-Dic-14</u>
Caja y bancos			
	Caja	28.492,00	42.687,80
	Banco Credicoop cta cte	2.298.688,90	114.915,49
	Banco Nación cta cte	2.325.366,56	470.943,66
	Cuenta custoda U\$S	165.449,57	0,00
Inversiones			
	Plazo Fijo-Bco Nación	7.835.745,80	5.198.873,41
	Plazo Fijo Bco Credicoop	0,00	4.553.573,78
	Bonos Bonar X	2.547.579,00	2.002.644,75
Cuotas y Aportes mensuales a cobrar			
	Cuotas y aportes a Cobrar mensuales	530.093,72	539.480,07
Creditos varios			
	Préstamos a cobrar	0,00	0,00
	Viaticos a rendir	0,00	0,00
	Creditos Vs a Percibir	0,00	0,00
	Total	15.731.415,55	12.923.118,95

Las Notas y Anexos forman parte integrante de este Estado.
El Informe del Auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Sergio Birenboim
Contador Público (U.M.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 210 F° 007
CUIT 20-20922077-7

CEPETEL
Personería Gremial N°650
Maza 167/9
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
CUIT 30-54778261-1

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2015

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Nota 1:

Composición de Rubros de los Estados Contables (continuación)

		<u>31-Dic-15</u>	<u>31-Dic-14</u>
Deudas	Proveedores	74.520,00	0,00
Previsiones	Cargas sociales	45.560,28	313.400,00
	Intereses Punitorios Cargas Sociales		226.428,00
	Contribucion UNI		12.500,00
	<u>Total</u>	120.080,28	552.328,00

Las Notas y Anexos forman parte integrante de este Estado.
El Informe del Auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Sergio Birenboim
Contador Público (U.M.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 210 F° 007
CUIT 20-20922077-7

CEPETEL
Personería Gremial N°650
Maza 167/9
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
CUIT 30-54778261-1

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

31/12/2015

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES - (Continuación)

Nota 2:

CAPITAL SOCIAL

El Aporte de los Asociados emitido, suscripto e integrado en un 100% del Sindicato al 31 de diciembre de 2015 asciende a \$ 4,930,64.- (pesos, cuatro mil novecientos treinta con 64/100) el cual se halla totalmente inscripto en la I.G.J.

Nota 3:

Hechos posteriores al cierre:

No se han registrado hechos posteriores al cierre del período que puedan afectar significativamente la situación patrimonial de la sociedad y su rentabilidad.

Dr. Sergio Birenboim
Contador Público (U.M.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 210 F° 007
CUIT 20-20922077-7

CEPETEL
Personería Gremial N°650
Maza 167/9
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
CUIT 30-54778261-1

Estados Contables al **31/12/2015**

ANEXO I - BIENES DE USO (\$)

Rubros	Valor al Inicio	Altas	Bajas	Valor al Cierre
Muebles y Utiles	375.717,17	-		375.717,17
Inmuebles	1.552.656,95			1.552.656,95
TOTALES			-	

AMORTIZACIONES

Rubros	Inicio	Bajas	Del Ejerc.	Total	Valor Residual 31/12/15	Valor Residual 31/12/14
Muebles y Utiles	206.348,76		75.143,43	281.492,19	94.224,98	169.368,41
Inmuebles	130.737,42		31.053,14	161.790,56	1.390.866,39	1.421.919,53
TOTALES	337.086,18	-	106.196,57	443.282,75	1.485.091,37	1.591.287,94

Las Notas y Anexos forman parte integrante de este Estado.
 El Informe del Auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Sergio Birenboim
Contador Público (U.M.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 210 F° 007
CUIT 20-20922077-7

CEPETEL
Personería Gremial N°650
Maza 167/9
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
CUIT 30-54778261-1

Estados Contables al **31/12/2015**

ANEXO II -

CUENTA PRINCIPAL	TOTAL 31/12/2015	GASTOS ADMINISTRATIVOS	GASTOS COMERCIALES	GASTOS FINANCIEROS	TOTAL 31/12/2014
Gastos Bancarios	-93.154,70			-93.154,70	-61.828,42
Honorarios Varios	-1.359.315,16	-1.359.315,16			-741.536,00
Accion Social	-1.262.521,24		-1.262.521,24		-893.484,36
Prensa y difusion	-297.950,16		-297.950,16		-200.383,81
Eventos y Jornadas	-193.783,61		-193.783,61		-221.560,20
Gastos Computacion	-25.561,96	-25.561,96			-65.541,12
Reparaciones y mantenimiento	-112.261,40				-
Libreria	-	-			-11.899,53
Viáticos	-656.083,17		-656.083,17		-677.665,68
Muebles y útiles	-45.299,00	-45.299,00			-74.130,07
Sueldos	-392.011,13	-392.011,13			-842.800,11
Indemnizaciones	-450.000,00				-
Cargas Sociales	-267.286,00	-267.286,00			-163.614,66
Regularizacion AFIP	-315.670,71				-
Licencias Gremiales	-1.102.274,27	-1.102.274,27			-447.745,23
Polideportivo Cafulcura	-83.000,00		-83.000,00		-84.175,00
Subsidios	-152.126,37		-152.126,37		-104.355,29
Contribución CTA	-684.000,00		-684.000,00		-167.837,78
Gastos Varios	-289.420,07	-86.826,02	-202.594,05		-225.087,10
Contribucion UNI	-12.928,50				-
Gastos UNI	-87.576,39				-
Amortizaciones	-106.196,57	-106.196,57			-106.196,57
Reintegro cuotas Afiliados	-82.874,56				-
	-	-			-
	-	-			-
	-	-			-
TOTAL	-8.071.294,97	-3.384.770,11	-3.532.058,60	-93.154,70	-5.089.840,93

Las Notas y Anexos forman parte integrante de este Estado.
El Informe del Auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Sergio Birenboim
Contador Público (U.M.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 210 F° 007
CUIT 20-20922077-7

CEPETEL
Personería Gremial N°650
Maza 167/9
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
CUIT 30-54778261-1

13vo Ejercicio económico
Comprendido entre el 01/01/2015 y el 31/12/2015

Muebles y Útiles

Saldo al 31/12/2015		375.717,17
Incorporaciones del Ejercicio	0,00	
Bajas del Ejercicio	0,00	

Muebles y útiles al 31/12/2014

375.717,17

Amortización Acumulada ejercicio anterior	206.348,76	
Amortización del ejercicio	75.143,43	
Amortización Acumulada al 31/12/15	281.492,19	-281.492,19
Total Bienes de Uso al 31/12/15 Neto de Amortizaciones		94.224,98

Dr. Sergio Birenboim
Contador Público (U.M.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 210 Fº 007
CUIT 20-20922077-7

CEPETEL
Personería Gremial N°650
Maza 167/9
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
CUIT 30-54778261-1

13vo Ejercicio económico
Comprendido entre el 01/01/2015 y el 31/12/2015

ANEXO I

Bienes Inmuebles al 31/12/15

Maza 167/69 1.552.656,95

Mejoras del Ejercicio 0.00

Total al 31/12/15 **1.552.656,95**

Amortizacion Acumulada Inmuebles **161.790,56**

Amortizacion al 31/12/2014 130.737,42

Amortización del ejercicio 31.053,14

Amortización Acumulada al 31/12/2015 161.790,56

Total Inmuebles neto de amortizaciones al 31/12/2015 **1.390.866,39**

Valor del Terreno 14.308,28

Valor del Edificio 1.538.348,67

Mejoras 76.233,85

Valor amortizable 1.614.582,52

Amortización del ejercicio **32.291,65**

Dr. Sergio Birenboim
Contador Público (U.M.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 210 F° 007
CUIT 20-20922077-7

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Comisión Directiva del
CENTRO DE PROFESIONALES DE EMPRESAS DE TELECOMUNICACIONES
Domicilio Legal: Maza 167
CUIT 30-54778261-1
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos del Centro de Profesionales de Empresas de Telecomunicaciones, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2015 y de 2014, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios económicos terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 4 y los anexos I y II

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables

La dirección a cargo del administrador es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. La normativa profesional requiere el cumplimiento de los requerimientos éticos establecidos en el Código de Ética vigente en la jurisdicción de dicho Consejo, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial del Centro de Profesionales de Empresas de Telecomunicaciones, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2015 y de 2014, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a) Los Estados Contables examinados surgen de registros contables que en sus aspectos formales han sido llevados de conformidad con las normas vigentes.
- b) Adicionalmente informo que, según surge de las registraciones contables al 31 de diciembre de 2015, se registra deuda devengada a favor del Régimen Nacional de Seguridad Social por \$ 45.560.28.
NO siendo exigible al 31/12/2015.
- c) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo, previstos en las correspondientes normas profesionales emitidas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires
- d) Centro de Profesionales de Empresas de Telecomunicaciones No se encuentra alcanzado por el impuesto a los Ingresos Brutos
- e) Cuit Nro: 30-54778261-1

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 31 de marzo de 2016.

Dr. Sergio Birenboim
Contador Público (U.M.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 210 - F° 007
CUIT 20-20922077-7