

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 2017

15 ejercicio económico

Comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017

Ejercicio económico nro 15
Comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017

ÍNDICE

ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE de 2017

- ⇒ 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

Ejercicio económico nro 15
Comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017

<u>Activo</u>	Situación Patrimonial al 31/12/2017	Situación Patrimonial al 31/12/2016
<u>Activo Corriente</u>		
Caja y bancos	2.346.035,64	1.003.737,59
Inversiones	12.223.717,09	19.933.952,24
Cuotas y Aportes mensuales a cobrar	1.124.053,28	884.710,81
Creditos varios	41.706,34	72.256,25
<u>Total Activo Corriente</u>	15.735.512,35	21.894.656,89
<u>Activo no corriente</u>		
Bienes de Uso	375.717,17	375.717,17
Amortizaciones Acumuladas Bienes de Uso	-375.717,17	-356.635,62
Bienes Inmuebles	19.502.550,23	1.552.656,95
Amortizaciones Acumuladas Bienes Inmuebles	-279.958,72	-192.843,70
<u>Total Activo no corriente</u>	19.222.591,51	1.378.894,80
<u>Total Activo</u>	34.958.103,86	23.273.551,69
<u>Pasivo</u>		
<u>Pasivo corriente</u>		
Deudas	1.043.021,77	93.749,00
Previsiones	328.878,93	93.219,60
Total Pasivo Corriente	1.371.900,70	186.968,60
<u>Patrimonio Neto</u>		
Aporte de asociados	4.930,64	4.930,64
Superavit acumulado	23.081.652,35	17.091.496,00
Resultado del ejercicio	10.499.620,17	5.990.156,45
<u>Total Pasivo + PN</u>	34.958.103,86	23.273.551,69

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

Ejercicio económico nro 15
Comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017

Estado de recursos y gastos	Estado de Resultados al 31/12/2017	Estado de Resultados al 31/12/2016
<u>Recursos ordinarios</u>		
Cuotas y Aportes sociales	12.882.021,53	9.571.677,05
Intereses ganados	2.780.688,64	1.714.040,42
Diferencias de cambio	2.635.121,28	1.712.700,89
Donacion Viaticos Fondo Compensador	352.030,49	270.479,30
Recupero Polideportivo	95.370,00	49.540,32
Otros Ingresos	44.207,14	85.179,23
<u>Total Recursos</u>	18.789.439,08	13.403.617,21
<u>Gastos ordinarios</u>		
Licencias Gremiales	-1.524.009,18	-1.301.571,83
Honorarios Varios	-1.118.494,67	-1.042.601,10
Sueldos y Jornales	-1.061.988,00	-833.044,70
Eventos y Jornadas	-995.155,08	-679.289,87
Accion Social	-886.695,54	-867.048,06
Cargas Sociales	-584.425,11	-560.373,51
Gastos Varios	-549.398,54	-585.137,89
Polideportivo Cafulcura	-327.280,00	-187.216,00
Gastos Bancarios	-307.753,32	-163.276,15
Viáticos	-264.503,96	-312.446,31
Subsidios	-205.821,24	-145.349,02
Congreso	-150.153,68	-158.819,26
Amortizaciones	-106.196,57	-106.196,57
Reintegro art 83	-64.905,00	0,00
Gastos Computacion	-40.993,92	-51.706,80
Reparaciones y mantenimiento	-32.456,80	-27.278,00
Contribucion UNI	-29.521,31	-19.966,50
Gastos relacionados con UNI	-17.975,80	-112.009,85
Prensa y difusion	-11.260,00	-21.519,00
Reintegros cuotas	-10.831,19	-17.077,34
Indemnizaciones	0,00	-221.533,00
<u>Total Egresos</u>	-8.289.818,91	-7.413.460,76
<u>Resultado del ejercicio</u>	10.499.620,17	5.990.156,45

CEPETEL**Personería Gremial N°650****Maza****167/9****Ciudad Autónoma de Buenos Aires****CUIT 30-54778261-1****Ejercicio económico nro 15****Comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017****Estado de Flujo de Efectivo**

1,1	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Efectivo al inicio del ejercicio	21.822.400,64	15.731.415,55
Efectivo al cierre del ejercicio	<u>15.735.512,35</u>	<u>21.822.400,64</u>
Disminución de efectivo	-6.086.888,29	6.090.985,09
<u>Nota 1</u>		
Caja	242.630,91	53.304,67
Banco Credicoop cta cte	724.673,41	719.426,56
Banco Nación cta cte	97.368,51	4.866,64
US\$ en cartera	19.283,20	150.092,95
Banco Credicoop caja de ahorro U\$S	1.260.163,37	75.711,83
Cuotas y aportes a Cobrar mensuales	1.124.053,28	812.454,56
Cuenta \$ Galitis	1.916,24	334,94
Anticipos a rendir	22.706,34	62.256,25
Prestamos Solidarios a cobrar	19.000,00	10.000,00
Plazo Fijo Bco Credicoop \$	1.533.556,12	8.663.514,38
Plazo Fijo Bco Credicoop U\$S	920.476,37	5.681.855,60
Bonos Bonar XXVII	2.346.540,00	0,00
Bonos Bonar XXIV	3.191.214,60	2.813.964,30
Bonos DICA 33	4.231.930,00	2.674.617,96
LEBAC	0,00	100.000,00
Total	15.735.512,35	21.822.400,64
1.2 Causas de la variación		
<u>Actividades operativas</u>		
Aumento de Efectivo		
Superávit del ejercicio	10.499.620,17	5.990.156,45
Amortización del ejercicio	106.196,57	106.196,57
Disminución Créditos Varios	72.256,25	
Aumento Honorarios a Pagar	29.272,67	19.229,00
Aumento Inmuebles a pagar	920.000,00	0,00
Aumento provisiones	235.659,33	47.659,32
	11.863.004,99	6.163.241,34
Disminución de Efectivo		
Aumento Cuotas y aportes a cobrar		72.256,25
Compra Rocamora 4029	17.949.893,28	
Total Disminución	17.949.893,28	72.256,25
Disminución de efectivo	-6.086.888,29	6.090.985,09
<u>Actividades de inversion</u>		
Intereses	2.780.688,64	1.714.040,42
Diferencias de Cambio	2.635.121,28	1.712.700,89
<u>Actividades de financiación</u>		
No existen		

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

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

31/12/2017

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO (\$)

RUBROS	CAPITAL			RESULTADOS			TOTAL 31-dic-17	TOTAL 30-dic-16
	Aportes Asociados	Ajuste De Capital	Aportes Irrevo- cables	Reservas RESERVA LEGAL	RESERVA ACULTATIV	Resultados No Asignados		
Saldos al Inicio del ejercicio	4.930,64	-				23.081.652,35	33.586.203,16	23.086.582,99
Resultado del Ejercicio - Ganancia						10.499.620,17		
Saldos al cierre del ejercicio	4.930,64	-	-	-		33.581.272,52	33.586.203,16	

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

31/12/2017

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Nota 1:

Composición de Rubros de los Estados Contables

		31-dic-17	30-dic-16
Caja y bancos			
	Caja	242.630,91	53.304,67
	Banco Credicoop cta cte	724.673,41	719.426,56
	Banco Nación cta cte	97.368,51	4.866,64
	U\$S en cartera	19.283,20	150.092,95
	Banco Credicoop caja de ahorro U\$S	1.260.163,37	75.711,83
	Cuenta \$ Galitis	1.916,24	334,94
Inversiones			
	Plazo Fijo-Bco Nación	0,00	62.256,25
	Plazo Fijo Bco Credicoop \$	1.533.556,12	8.663.514,38
	Plazo Fijo Bco Credicoop U\$S	920.476,37	5.681.855,60
	Bonos Bonar X	2.346.540,00	0,00
	Bonos Bonar XXIV	3.191.214,60	2.813.964,30
	Bonos DICA 33	4.231.930,00	2.674.617,96
	LEBAC	0,00	100.000,00
Cuotas y Aportes mensuales a cobrar			
	Cuotas y aportes a Cobrar mensuales	1.124.053,28	812.454,56
Créditos varios			
	Préstamos a cobrar	19.000,00	10.000,00
	Anticipos a rendir	22.706,34	62.256,25
	Total	15.735.512,35	21.884.656,89

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 **31/12/2017**

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Nota 1:	Composición de Rubros de los Estados Contables (continuación)	31-dic-17	30-dic-16
Deudas	Proveedores	123.021,77	93.749,00
	Saldo compra Inmueble	920.000,00	0,00
Previsiones	Sellado Compra Rocamora	303.332,83	0,00
	Intereses a devengar	25.546,10	93.219,60
	<u>Total</u>	1.371.900,70	186.968,60

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

31/12/2017

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 2017 asciende a \$ 4.930,64.- (pesos. cuatro mil novecientos treinta con 64/100) el cual se halla totalmente inscripto en el Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social

Nota 3:

Hechos posteriores al cierre:

No se han registrado hechos posteriores al cierre del período que puedan afectar significativamente la situación patrimonial del sindicato 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

Ejercicio económico nro 15
Comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017

Muebles y Útiles		
Saldo al 31/12/2016		375.717,17
Incorporaciones del Ejercicio		
Bajas del Ejercicio	0,00	

Muebles y útiles al 31/12/2017		<u>375.717,17</u>
---------------------------------------	--	-------------------

Amortización Acumulada ejercicio anterior	356.635,62	
Amortización del ejercicio	19.081,55	
Amortización Acumulada al 31/12/17	375.717,17	-375.717,17
Total Bienes de Uso al 31/12/17 Neto de Amortizaciones		0,00

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

Ejercicio económico nro 15
Comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017

ANEXO I

Bienes Inmuebles al 31/12/16

Maza 167/69 1.552.656,95

Altas del ejercicio

Rocamora 4029 17.949.893,28

Total al 31/12/17 **19.502.550,23**

Amortizacion Acumulada Inmuebles **279.958,72**

Amortizacion al 31/12/2016 192.843,70

Amortización del ejercicio 87.115,02

Amortización Acumulada al 31/12/2017 279.958,72

Total Inmuebles neto de amortizaciones al 31/12/2017 **19.222.591,51**

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

31/12/2017

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	17.949.893,28		19.502.550,23
TOTALES	1.928.374,12	17.949.893,28	-	19.878.267,40

AMORTIZACIONES

Rubros	Inicio	Bajas	Del Ejerc.	Total	Valor Residual 31/12/17	Valor Residual 31/12/16
Muebles y Utiles	356.635,62		19.081,55	375.717,17	-0,00	19.081,55
Inmuebles	192.843,70		87.115,02	279.958,72	19.222.591,51	1.359.813,25
TOTALES	549.479,32	-	106.196,57	655.675,89	19.222.591,51	1.378.894,80

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

31/12/2017

ANEXO II -

CUENTA PRINCIPAL	TOTAL 31/12/2017	GASTOS ADMINISTRATIVOS	GASTOS OPERATIVOS	GASTOS FINANCIEROS	TOTAL 31/12/2016
Licencias Gremiales	-1.524.009,18	-1.524.009,18			-1.301.571,83
Honorarios Varios	-1.118.494,67	-1.118.494,67			-1.042.601,10
Sueldos y Jornales	-1.061.988,00	-361.075,92	-700.912,08		-833.044,70
Eventos y Jornadas	-995.155,08		-995.155,08		-679.289,87
Accion Social	-886.695,54		-886.695,54		-867.048,06
Cargas Sociales	-584.425,11	-198.704,54	-385.720,57		-560.373,51
Gastos Varios	-549.398,54	-109.879,71	-439.518,83		-585.137,89
Polideportivo Cafulcura	-327.280,00		-327.280,00		-187.216,00
Gastos Bancarios	-307.753,32			-307.753,32	-163.276,15
Viáticos	-264.503,96		-264.503,96		-312.446,31
Subsidios	-205.821,24		-205.821,24		-145.349,02
Congreso	-150.153,68		-150.153,68		-158.819,26
Amortizaciones	-106.196,57	-106.196,57			-106.196,57
Reintegro art 83	-64.905,00	-64.905,00			-
Gastos Computacion	-40.993,92	-40.993,92			-51.706,80
Reparaciones y mantenimiento	-32.456,80	-32.456,80			-27.278,00
Contribucion UNI	-29.521,31	-29.521,31			-19.966,50
Gastos relacionados con UNI	-17.975,80	-17.975,80			-112.009,85
Prensa y difusion	-11.260,00		-11.260,00		-21.519,00
Reintegros cuotas	-10.831,19	-10.831,19			-17.077,34
Indemnizaciones	-	-	-		-221.533,00
	-	-			
	-	-			
	-	-			
TOTAL	-8.289.818,91	-3.615.044,61	-4.367.020,98	-307.753,32	-7.413.460,76

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

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 2017 y de 2016, 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 2017 y de 2016, 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 2017, no se registra deuda a favor del Régimen Nacional de Seguridad Social.
- 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, 9 de marzo de 2018.

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