

Determinar la contribución especial, establecida por Ley 23.427, sobre el capital de la Cooperativa de Consumo Ltda, para el ejercicio fiscal que cierra el 30/06/2022 y los anticipos para ejercicio siguiente. El Estado de Situación Patrimonial a la fecha de cierre era el siguiente:

**ACTIVO**

Disponibilidades:

Caja	\$	25.795,00	
Banco de La Pampa Cta Cte	\$	63.740,00	
(1) Moneda Extranjera	\$	<u>701.250,00</u>	\$ 790.785,00

Inversiones:

(2) Plazo Fijo Banco de La Pampa	\$	150.000,00	
(3) Acciones de Telecom Argentina	\$	58.000,00	
(4) Acciones de Coop. Electricidad	\$	1.200,00	
(5) Debentures La Oriental S.A.	\$	<u>150.500,00</u>	\$ 359.700,00

Créditos

(6) Deudores por Ventas	\$	195.380,00	
(7) Deudores Varios	\$	153.800,00	
(8) Acciones a Integrar	\$	<u>12.500,00</u>	\$ 361.680,00

Bienes de Cambio

(9) Mercadería de Reventa	\$	<u>585.300,00</u>	\$ 585.300,00
---------------------------	----	-------------------	---------------

(10) Bienes de Uso

Inmuebles			
Terreno	\$	18.000,00	
Edificio	\$	102.000,00	
-Amort. Acumulada	\$	(30.600,00)	
Rodados	\$	1.100.000,00	
-Amort. Acumulada	\$	(880.000,00)	
Muebles, útiles y estanterías	\$	35.000,00	
-Amort. Acumulada	\$	<u>(21.000,00)</u>	\$ 323.400,00

Total del Activo			\$ 2.420.865,00
------------------	--	--	-----------------

**PASIVO**

Deudas Comerciales	\$	149.407,00	
(11) Préstamo bancario	\$	122.300,00	
Prev. Cont. Fondo Educ.yProm Coop.	\$	10.000,00	
Sueldos a Pagar	\$	27.900,00	
Cargas Sociales	\$	7.115,00	
Previsión Para Despidos	\$	20.000,00	
Alquileres cobrados por adelantado	\$	<u>1.750,00</u>	\$ 338.472,00

**PATRIMONIO NETO**

Capital Social	\$	180.000,00	
Reservas Estatutarias	\$	30.000,00	
Ajuste al Capital	\$	295.220,10	
Excedente del Ejercicio	\$	<u>1.577.172,90</u>	\$ 2.082.393,00

Total Pasivo + Patrimonio Neto			\$ 2.420.865,00
--------------------------------	--	--	-----------------

### Notas al Estado de Situación Patrimonial

- 1) Comprende a 15.500 U\$S valuado a su costo \$46,75.- Cotización B.N. Argentina al cierre: tipo comprador \$ 124, tipo vendedor \$ 130.
- 2) Se trata de un plazo fijo de \$ 150.000 colocados el 15/06/2022 al 2% mensual de interés.
- 3) Son 1.000 acciones a \$ 58,00.- Cotización al cierre en la bolsa, \$ 78,75. El 27/05/2022 se cobraron dividendos en efectivo por \$ 12.870,00-
- 4) Acciones valuadas a su valor de costo que coincide con el valor nominal.-
- 5) Sociedad anónima domiciliada en Uruguay.- El valor incluye los intereses devengados hasta el 30-06-2021, por \$ 11.000.-
- 6) Incluye \$ 73.850,00 correspondientes al deudor SS declarado en quiebra.-
- 7) Se trata de créditos otorgados a los asociados al 1 % mensual. El monto no incluye intereses devengados al 30-06-2022 que ascendieron a \$ 15.395,00.-
- 8) Acciones a Integrar.- Se trata de acciones suscriptas a la fecha de cierre por nuevos socios y no integradas.-
- 9) La valuación de los Bienes de Cambio según impuesto a las ganancias es de \$ 574.300.-
- 10) Los Bienes de Uso, se valoraron a su costo histórico. El inmueble comprende un salón de ventas adquirido en Julio de 2007 en \$ 120.000 correspondiendo el 15 % al terreno y el resto al edificio. Valor al 30/06/2022 para el impuesto inmobiliario \$ 5.500,00 para la tierra y 45.500 el edificio.- Rodados comprende un camión para reparto adquirido en 10/2018 en \$ 1.100.000 (vida útil 5 años).- Estanterías adquiridas en 02/17 en \$ 10.000.- y Muebles y Utiles adquiridos en la misma fecha en \$ 25.000.- Ambos vida útil 10 años.-
- 11) Se trata de un préstamo bancario cuyo monto con intereses devengados al cierre asciende a \$ 122.300.-
- 12) Los anticipos de la Contrib. al Fondo Coop.2022 ascendieron a \$ 27.000, de los cuales \$24.000 fueron cancelados mediante compensación con Impuesto a los Créditos y Débitos Bancarios y \$ 3.000 mediante transferencia electrónica de pago.
- 13) La asamblea ordinaria del 20/10/2022 aprobó como destino del resultado parcial, \$27.800,00 en concepto de remuneraciones y reintegro de gastos al Consejo de Administración del ejercicio/22 y gratificaciones al personal por \$ 50.000, que fueron abonados el 30/10/2022.-