
**Model abreujat per a la
presentació dels comptes anuals**



Model de comptes anuals abreujats/pimes

1. Balanç de situació

Societat PEDIATRIA DELS PIRINEUS S.C.C.L.P.		Exercici 2019		
Núm. de compte	Actiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		23.575,32	32.027,55
20, (280), (290)	I. Immobilitzat intangible	5	0,00	0,00
21, (281), (291), 23	II. Immobilitzat material	5	23.575,32	32.027,55
22, (282), (292)	III. Inversions immobiliàries			
	IV. Inversions en empreses del grup, associades i socis a llarg termini			
2527	1. Crèdits a llarg termini amb socis			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (293), (2943), (2944), (2953), (2954)	2. Altres inversions			
2405, 2415, 2425, (2495), 250, 251, 252, 256, (2527), 253, 254, 255, 257, 258, (259), 26, (2945), (2955), (297), (298)	V. Inversions financeres a llarg termini			
474	VI. Actius per impost diferit			
	B) ACTIU CORRENT	6	836.542,78	678.158,60
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36 (39), 407	II. Existències			
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		55.345,00	
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493)	1. Clients per vendes i prestacions de serveis		55.345,00	
5580	2. Socis per desemborsaments exigits			
447	3. Socis deutors			
44, (447), 460, 470, 471, 472, 5531, 5533, 544,	4. Altres deutors			
	IV. Inversions a curt termini en empreses del grup, associades i socis			
5427	1. Crèdits a curt termini amb socis			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	2. Altres inversions			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, (5427), 543, 545 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5945), (5955), (597), (598)	V. Inversions financeres a curt termini		1.500,00	1.500,00
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini			
57	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	6	779.697,78	676.658,60
	TOTAL ACTIU (A + B)		860.118,10	710.186,15
Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	PATRIMONI NET I PASSIU		497.828,27	443.488,25
	A) PATRIMONI NET	8	497.828,27	443.488,15
	A-1) Fons propis			
	I. Capital			
100	1. Capital subscrit cooperatiu			
(1030), (1040)	2. (Capital cooperatiu no exigit)			
	II. Reserves	8	466.368,20	394.398,31
112	1. Fons de reserva obligatori	8	233.532,83	210.652,78
11450, 11451	2. Fons de reembossament o actualització			
113	3. Fons de reserva voluntari	8	232.835,37	183.745,53
1141, 1143, 115, 119	4. Altres reserves			
120, (121)	III. Resultats d'exercicis anteriors	8	-22.880,05	-35.701,71



Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
118	IV. Altres aportacions de socis			
129	V. Resultat de la cooperativa (positiu o negatiu)	8	54.340,12	84.791,55
(557)	VI. (Remuneracions al capital a compte i retorn cooperatiu a comptes lliurants en l'exercici)			
1070, 1071	VII. Fons capitalitzats			
111	VIII. Altres instruments de patrimoni net			
113, 1340, 137	A-2) Ajustos per canvis de valor			
130, 131, 132	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts			
	B) PASSIU NO CORRENT	9	39.298,10	42.073,70
148	I. Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini	9	29.298,10	33.073,70
	II. Deutes amb característiques especials a llarg termini	9	10.000,00	9.000,00
150, (1530), 1540, (55850)	1. «Capital» reembossable exigible			
1711, 1712, 1713	2. Fons especials qualificats com a passius			
1714	3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini			
14, (148)	III. Provisions a llarg termini			
	IV. Deutes a llarg termini			
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, (1710), (1711), (1712), (1713), (1714), (1715), 172, 173, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
	V. Deutes a llarg termini amb empreses del grup, associades i socis			
1603, 1613, 1623, 1633	1. Deutes amb empreses del grup			
1604, 1614, 1624, 1634	2. Deutes amb empreses associades			
1710, 1715	3. Deutes amb socis			
479	VI. Passius per impost diferit			
181	VII. Periodificació a llarg termini			
	C) PASSIU CORRENT	7	322.991,73	224.624,30
5298	I. Fons d'educació, formació i promoció, curt termini			
	II. Deutes amb característiques especials a curt termini			
5020	1.«Capital» reembossable exigible			
5211, 5212, 5213	2. Fons especials qualificats com a passius			
5214	3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini			
585, 586, 587, 588, 589	III. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
499, 529, (5298)	IV. Provisions a curt termini			
	V. Deutes a curt termini			
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
1034), (1044), (190), (192), 194, 500, 501, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, (5210), (5211), (5212), (5213), (5214), 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, , 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini			
	VI. Deutes amb empreses del grup, associades i amb socis a curt termini			
5103, 5113, 5123, 5133, 5143, 5523, 5563	1. Deutes amb empreses del grup			



Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
5104, 5114, 5124, 5134, 5144, 5524, 5564	2. Deutes amb empreses associades			
507, 5210, 526	3. Deutes amb socis			
	VII. Creditors comercials i altres comptes a pagar	7	322.991,73	224.624,30
4007	1. Socis proveïdors			
400, 401, 403, 404, 405, (406)	2. Proveïdors	7	106.660,00	99.035,82
41, 438, 465, 466, 475, 476, 477 485, 568	3. Altres creditors	7	216.331,73	125.588,48
	VIII. Periodificacions a curt termini			
	TOTAL DE PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		860.118,10	710.186,15

2. Compte de pèrdues i guanys

Societat	Exercici			
PEDIATRIA DELS PIRINEUS, S.C.C.L.P.	2019			
Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	1. Import net de la xifra de negocis	11	1.772.936,07	1.673.390,37
71* (6930), 7930	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació*			
73	3. Treballs realitzats per la cooperativa per al seu actiu			
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (697) (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	4. Aprovisionaments*	11	-269.026,64	-275.253,08
(605), 6063, 6083, 6093, 617*	a) Consums d'existències de socis			
	b) Altres aprovisionaments		-269.026,64	-275.253,08
	5. Altres ingressos d'explotació			
756	a) Ingressos per operacions amb socis			
740, 747, 75, (756), (7570), (7551), (7552), (7553)	b) Altres ingressos	11		15,00
(647)	6. Despeses de personal	11	-1.369.220,07	-1.219.682,77
(64), 647, 7950, 7957	a) Serveis de treball de socis			
(62), (631), (634), 636, 639, (65), (657), (694), (695), 794, 7954	b) Altres despeses de personal	11	-1.369.220,07	-1.219.682,77
(68)	7. Altres despeses d'explotació	11	-49.970,30	-53.173,58
746	8. Amortització de l'immobilitzat		-8.452,23	-6.290,25
7951, 7952, 7955, 7956	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres			
(670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	10. Excessos de provisions			
(657)	11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat *			
7570, 7571, 7572, 7573	12. Fons d'Educació, Formació i Promoció	11	-7.626,68	-11.900,57
	a) Dotació			
	b) Subvencions, donacions i ajuts i sancions			
	A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		68.640,15	107.105,12
	13. Ingressos financers	11		
760, 761, 762, 767, 769	a) De socis			
	b) Altres	11		
(6647)	14. Despeses financeres*			
(660), (661), (662), (664), 6647 (665), (669)	a) Interessos i retorn obligatori de les aportacions al capital social i d'altres fons qualificats amb característiques de deute			
(663), 763	b) Altres despeses financeres			
(668), 768	15. Variació del valor raonable en instruments financers *			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	16. Diferències de canvi*			
	17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers*			
	B) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)			
	C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)		68.640,15	107.105,12
(6300) *, 6301*, (633), 638	18. Impostos sobre beneficis*		-14.300,03	-22.313,57
	D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 18)		54.340,12	84.791,55

* El signe pot ser positiu i negatiu.



3. Estat abreujat total de canvis de patrimoni net

A. Estat d'ingressos i despeses reconeguts*

Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		54.340,12	84.791,55
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
(800), (89), 900, 991, 992	I. Per valoració dels instruments financers			
(810), 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu			
	B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III+ IV + V)			
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
(802), 902, 993, 994	VI. Per valoració dels instruments financers			
(812), 912	VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
(84)	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
8301*, (836), (837)	IX. Efecte impositiu			
	C) TOTAL DE TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)			
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+ B + C)		54.340,12	84.791,55

* L'estat de canvis en el patrimoni net de les empreses que optin pel PGC pimes només està integrat pel document B.

B. Estat total de canvis en el patrimoni net													
		Capital cooperatiu		Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions dels socis	Resultat de l'exercici	Remuneracions i retorns a compte	Fons capitalitzats	Altres instruments de patrimoni net	Ajustos per canvis de valor*	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
		Subscrit	No exigit										
A.	SALDO FINAL DE L'ANY 20XX-2			320.325,53	-27.906,23		66.277,30						358.696,60
I.	Ajustos per canvis de criteri 20xx-2 i anteriors												
II.	Ajustos per errors 20xx-2 i anteriors												
B.	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX-1			320.325,53	-27.906,23		66.277,30						358.696,60
I.	Total d'ingressos i despeses reconeguts**						84.791,55						84.791,55
II.	Operacions amb socis o propietaris												
	1. Augment de capital												
	2. (-) Reduccions de capital												
	3. Altres operacions amb socis i partícips												
III.	Altres variacions del patrimoni net			74.072,78	-7.795,48		-66.277,30						
C.	SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX-1			394.398,31	-35.701,71		84.791,55						443.488,15
I.	Ajustos per canvis de criteri 20xx-1												
II.	Ajustos per errors 20XX-1												
D.	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX			394.398,31	-35.701,71		84.791,55						443.488,15
I.	Total ingressos i despeses reconeguts						54.340,12						54.340,12
II.	Operacions amb socis i partícips												
III.	Altres variacions del patrimoni net			71.969,89	12.821,66		-84.791,55						
	1. Augments del capital												
	2. (-) Reduccions de capital												
	3. Altres operacions amb socis i partícips												
E.	SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX			466.368,20	-22.880,05		54.340,12						497.828,27

* Al model pimes aquesta columna no s'incorpora.

** Al model pimes l'epígraf I (total d'ingressos i despeses reconeguts) se substitueix pels següents:

I Resultat del compte de pèrdues i guanys.

II Ingressos i despeses reconeguts al patrimoni net.

Memòria econòmica

1. Activitat de l'empresa

La societat Pediatria dels Pirineus S.C.C.L.P. és una societat constituïda el 28 de Setembre de 2009, té el domicili social i fiscal a Passeig Joan Brudieu, número 8 de la Seu d'Urgell (Lleida) i desenvolupa activitats a la Seu d'Urgell.

Aquesta societat té per objecte social el desenvolupament de l'exercici professional de la medicina pels metges que la componen mitjançant la prestació de serveis d'assistència sanitària a tercers, en població pediàtrica.

1. Informació complementària

La cooperativa té quatre socis professionals, tres dels quals són fundadors, i un soci col.laborador, també fundador.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes al Pla general de comptabilitat, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

S'han seguit, sense excepció, totes les normes i els criteris establerts al Pla general de comptabilitat vigent en el moment de la formulació d'aquests comptes.

2. No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

No hi ha aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

3. Comparació de la informació

Els comptes anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018, s'han preparat a partir dels registres comptables de la societat i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1515/2007, de 16 de novembre, i de l'ECO 3614/2003 de 16 de desembre, pel qual s'aproven les normes sobre els aspectes comptables de les societats cooperatives, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera, dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu que s'han produït en la societat durant l'exercici.

No hi ha hagut cap raó excepcional que justifiqui la modificació de l'estructura del balanç, de la compte de pèrdues i guanys i del estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici anterior per tant no hi ha motius que impedeixin la comparació dels estats financers del exercici actual amb els del exercici anterior.

4. Elements recollits en diferents partides

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del balanç de situació.

5. No s'han efectuat altres canvis en criteris comptables dels marcats per l'adaptació de la comptabilitat al nou Pla general comptable.

6. Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustos a les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els apartats corresponents.

3. Aplicació del resultat

1. La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici és la següent:

Base de repartiment	Import
Saldo del compte de pèrdues i guanys	54.340,12
Romanent.....	
Reserves voluntàries.....	
Altres reserves de lliure disposició.....	
Total.....	54.340,12

Aplicació	Import
Al fons de reserva obligatori (30 %).....	22.880,05
A reserves voluntàries.....	31.460,07
A compensar pèrdues d'exercicis anteriors	
Total.....	54.340,12

2. Retorn cooperatiu de socis.

L'Assemblea General acorda per l'any 2019 no repartir dividendes als socis.

3. Limitacions per a la distribució de dividendes.

L'article 19 dels estatuts de la companyia especifica que hi ha una limitació en relació a que només es podran distribuir dividendes si el Fons de Reserva Voluntari supera la xifra equivalent a la retribució bàsica anual de 1 soci facultatiu al 100% de la jornada.

4.Fons d'educació, formació i promoció

	SALDO INICIAL	Aplicacions	Dotacions	SALDO FINAL
Fons d'educació, formació i promoció	33.073,70	11.891,28	8.115,68	29.298,10

Concepte	Import
Dotacions al fons d'educació, formació i promoció	7.626,68
- Total dotacions aprovades	7.626,68
- Import en funció dels beneficis	7.626,68
- Rendiments d'inversions financeres del fons	
- Sancions a socis/sòcies	
- Subvencions, donacions i altres ajuts	
- Altres conceptes	

No hi han elements del actiu vinculats al fons d'educació, formació i promoció.

4. Normes de registre i valoració

1. Actius financers i passius financers

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

Actius financers i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'hi han inclòs els actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que, com que no són instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantitat determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que hi han estat directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement oficial.

Passius financers i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que, sense ser instruments derivats, no tenen origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost, que és el valor raonable de la transacció que els ha originat més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant això, aquests últims, així com les comissions financeres que s'hagin carregat a l'empresa, es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

Els creditors comercials no meriten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

2. Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici, així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable

de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagables o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporària o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables, excepte el reconeixement inicial (llevat d'una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni el resultat fiscal ni el resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporàries només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tindrà en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) per tal de comprovar que es mantenen vigents; llavors, se n'efectuen les correccions oportunes d'acord amb els resultats de les anàlisis efectuades.

3. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen en formalitzar l'acceptació per part del client. Els que en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats, però no acceptats, es valoren al valor més petit entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

4. Provisions i contingències

Els comptes anuals de la societat recullen totes les provisions significatives que tenen un alt grau de probabilitat d'ocórrer i, per tant, siguin obligacions que calgui atendre.

Les provisions es reconeixen únicament d'acord amb fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències de l'esdeveniment que les motiven i són reestimades a cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

5. Transaccions entre parts vinculades

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es duen a terme a preu de mercat. No es reconeix cap benefici ni cap pèrdua en les operacions internes.

En les operacions en negocis conjunts es reconeixen les despeses incorregudes per la societat, que es minoren, si s'escau, si existeix un dret contractual per repercutir-lo a altres contraparts del negoci conjunt. No es reconeix cap benefici en operacions internes del negoci conjunt.

5. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries

Immobilitzat intangible

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la societat, així com el moviment de cada una d'aquestes partides, es poden observar en el quadre següent:

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Trasp.	Saldo final
Aplicacions informàtiques.....	8.075,00	0,00	0,00	0,00	8.075,00
TOTAL.....	8.075,00	0,00	0,00	0,00	8.075,00
Amortització	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Trasp.	Saldo final
Aplicacions informàtiques.....	8.075,00	0,00	0,00	0,00	8.075,00
TOTAL	8.075,00	0,00	0,00	0,00	8.075,00

W-02

Immobilitzat material

Les partides que componen l'immobilitzat material de la societat, així com el moviment de cada una d'aquestes partides, es poden observar en el quadre següent:

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Trasp.	Saldo final
Maquinària.....	0,00	19.965,00	0,00	0,00	19.965,00
Utilatge.....	0,00	18.352,80	0,00	0,00	18.352,80
TOTAL	0,00	38.317,80	0,00	0,00	38.317,80
Amortització	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Trasp.	Saldo final
Maquinària.....	1.562,19	2.395,80	0,00	0,00	3.957,99
Utilatge.....	4.728,06	6.056,43	0,00	0,00	10.784,99
TOTAL	6.290,25	8.452,23	0,00	0,00	14.742,98

W-02

W-02

6. Actius financers

1. Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat.

Classes	Instruments financers a curt termini						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats Altres			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Categories								
Actius financers mantinguts per negociar								
Actius financers a cost amortitzat					835.042,78	676.658,60	835.042,78	676.658,60
Actius financers a cost								
Total					835.042,78	676.658,60	835.042,78	676.658,60

Normes de valoració aplicades

- a) Els actius financers s'han valorat segons el valor raonable, i s'han pres com a referència els preus cotitzats en mercats d'actius.

7. Passius financers

1. Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen a la societat. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent.

Classes Categories	Instruments financers a curt termini						Total	
	Deutes amb de entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Altres Deutes			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Passius financers a cost					322.991,73	224.624,30	322.991,73	224.624,30
Passius financers mantinguts per negociar								
Total					322.991,73	224.624,30	322.991,73	224.624,30

2. Les reclassificacions de passius financers que s'ha produït durant l'exercici es presenten a continuació per venciments.

Venciment	Entitats de crèdit	Altres	Total
2018.....		224.624,30	224.624,30
2019.....		322.991,73	322.991,73
Total.....		547.616,03	547.616,03

8. Fons propis

Durant l'exercici acabat el 2019, la societat presenta els moviments següents:

Concepte	Saldo inicial	Deure període	Haver període	Saldo final
Capital social.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Fons de reserva obligatori.....	210.652,78	0,00	22.880,05	233.532,83
Fons de reserva voluntari.....	183.745,53	0,00	49.089,84	232.835,37
Resultats d'exercicis anteriors.....	-35.701,71	-35.701,71	-22.880,05	-22.880,05
Resultat de l'exercici.....	84.791,55	84.791,55	54.340,12	54.340,12
TOTAL.....	443.488,15	49.089,84	103.429,96	497.828,27

Seguint el Nou Pla General Comptable de cooperatives s'ha d'incrementar el fons de Reserva Obligatori amb el 30% del resultat de l'exercici, a la vegada que apareix el mateix import compensat en epígraf de Resultat exercicis anteriors. La dotació de l'esmentada Reserva Obligatoria a l'exercici 2018 va ser de 35.701,71 € i a l'exercici 2019 ha estat de 22.880,05 €.

9. Passiu no corrent

El passiu no corrent està compost per les aportacions dels socis i el Fons d'Educació y Promoció; que segons nou pla general comptable ha de ser registrat com a passiu no corrent en el cas de les aportacions a les cooperatives.

Les aportacions a la cooperativa estan formades per 5 títols amb un valor nominal de 750 € euros. Tots els títols emesos estan totalment desemborsats i amb els mateixos drets polítics i econòmics.

Nom del soci	Import capital	% Participació
Tatiana Valencia Ichazo	750,00 €	7,50%
Jordi Fàbrega Sabaté	750,00 €	7,50%
Gloria Ruiz Aragón	750,00 €	7,50%
Pablo Javier Ercoli	750,00 €	7,50%
Ordre Hospitalària Sant Joan de Déu	750,00 €	7,50%
German González Tendero	750,00 €	7,50%
Antoni Vila Bach	750,00 €	7,50%
Annabel Gascón Chopo	750,00 €	7,50%
Oscar Rosell Nebreda	750,00 €	7,50%
Patricia Hernández Arancón	750,00 €	7,50%
Nathaly del Rocío Sepúlveda	750,00 €	7,50%
Sheila Iglesias Grinant	750,00 €	7,50%
Patricia Álvarez	750,00 €	7,50%
Anna Bragulat Mir	250,00 €	2,50%
Total aportacions	10.000,00 €	100%

Durant l'exercici acabat el 2019, la societat presenta els següents moviments del Passiu no corrent.

Concepte	Saldo inicial	Deure període	Haver període	Saldo final
Fons d'Educació i Promoció	33.073,70	11.891,28	8.115,68	29.298,10
Aportacio socis	9.000,00		1.000,00	10.000,00
TOTAL	42.073,70	11.891,28	9.115,68	39.298,10

10. Situació fiscal

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost sobre societats el 2019 y 2018 és la següent:

Conciliació de el import net d'ingressos i despeses de l'exercici Amb la base imposable de el impost sobre beneficis		
	Compte de pèrdues i guanys 2019	Compte de pèrdues i guanys 2018
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	54.340,12	84.791,55
	Augments /Disminucions	Augments /Disminucions
Impost sobre societats	14.300,03	22.313,57
Dotació al fons d'educació, formació i promoció	7.626,68	11.900,57
Base imposable (resultat fiscal):	57.200,12	89.254,27

11. Ingressos i despeses

<i>Cuenta de Pérdidas y Ganancias</i>		2019	2018
1. Importe neto de la cifra de negocios		1.772.936,07	1.673.390,37
7040 VENTAS DE ENVASES Y EMBALAJES		1.772.936,07	1.673.390,37
4. Aprovisionamientos		-269.026,64	-275.253,08
6060 DESCUENTOS SOBRE COMPRAS POR		-268.287,01	-272.452,17
6070 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS		-739,63	-2.800,91
		-	-
6. Gastos de personal		1.369.220,07	1.219.682,77
		-	-
6400 SUELDOS Y SALARIOS		1.124.484,30	1.019.866,44
6420 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA		-244.735,77	-199.816,33
7. Otros gastos de explotación		-57.596,98	-65.059,15
6220 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN		0	-1.247,16
6230 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.		-23.057,69	-23.840,29
6250 PRIMAS DE SEGUROS		-7.737,03	-14.339,47
6260 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE		95,96	-146,46
6290 OTROS SERVICIOS		-13.101,97	-13.585,20
6310 OTROS TRIBUTOS		-1.324,81	0
6340 IVA NO DEDUCIBLE		-4.844,76	0
6570 DOTAC. FONDO. EDUC. PROM. COOP		-7.626,68	-11.900,57
8. Amortización de inmovilizado		-8.452,23	-6.290,25
6810 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO		-8.452,23	-6.290,25
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		68.640,15	107.105,12
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		68.640,15	107.105,12
20. Impuestos sobre beneficios		-14.300,03	-22.313,57
6300 IMPUESTO CORRIENTE		-14.300,03	-22.313,57
D) RESULTADO DEL EJERCICIO		54.340,12	84.791,55

12. Informació sobre els aplaçaments de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional Tercera. "Deure d'informar" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

Conforme a la menció en la disposició addicional tercera. Deure d'informació de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, que modifica la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, s'informa dels pagaments al proveïdors durant l'exercici 2019.

	2019	
	Import	%
Dentro del plazo máximo legal.	1.442.287,87	100,00%
Total pagos del ejercicio	1.442.287,78	100,00%
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal.	0,00	-

13. Informació complementària

1. Nombre de treballadors/ores.

	2019		2018	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
Fixos	5	2	3	
Eventuals	3	11	5	7
Directors				
Comandaments intermedis				
Tècnics				

2. No hi ha cap acord de l'empresa que no figuri al balanç i sobre el qual no s'hagi incorporat informació en alguna altra nota de la memòria.

14. Medi ambient

No existeixen sistemes, equips o instal·lacions significatives incorporats a l'immobilitzat material en el que el seu fi sigui la minimització de el impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

A BARCELONA, a 31 de Març de 2020, queda formulada la Memòria, donant conformitat mitjançant firma:

GLORIAS RUIZ ARAGÓN amb DNI 25414294F

En qualitat de president del consell rector