

BALANCE DE PYMES

BP1

NIF:	B71473110			UNIDAD (1)
DENOMINACIÓN SOCIAL:			Euros	
REBABADOS SAKANA S.L.U.			09001	
Espacio destinado para las firmas de los administradores				

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO <u>2023</u> (2)	EJERCICIO <u>2022</u> (3)
ACTIVO				
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		46.902,65	
I. Inmovilizado intangible	11100			
II. Inmovilizado material	11200		46.746,55	
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		156,10	
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		312.928,45	
I. Existencias	12200		89.373,06	
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		149.102,25	
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		130.017,19	
<i>a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i>	12381			
<i>b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i>	12382		130.017,19	
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		19.085,06	
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	12400			
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
V. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		74.453,14	
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		359.831,10	

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

(1) Todos los documentos que integran las cuentas anuales se elaborarán expresando sus valores en euros.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE PYMES

BP2.1

NIF:	B71473110	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
REBABADOS SAKANA S.L.U.		Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO <u>2023</u> (1)	EJERCICIO <u>2022</u> (2)
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
A) PATRIMONIO NETO	20000		3.611,41	
A-1) Fondos propios	21000		3.611,41	
I. Capital	21100		3.000,00	
1. Capital escriturado	21110		3.000,00	
2. (Capital no exigido).....	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		-222,54	
1. Reserva de capitalización.....	21350			
2. Otras reservas	21360		-222,54	
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		833,95	
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
A-2) Ajustes en patrimonio neto	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000			
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200			
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE PYMES

BP2.2

NIF:	B71473110	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		Espacio destinado para las firmas de los administradores
REBABADOS SAKANA S.L.U.		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO <u>2023</u> (1)	EJERCICIO <u>2022</u> (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000	356.219,69	
I. Provisiones a corto plazo	32200		
II. Deudas a corto plazo	32300	62.086,30	
1. Deudas con entidades de crédito	32320	62.086,30	
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330		
3. Otras deudas a corto plazo	32390		
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	294.133,39	
1. Proveedores	32580	123.788,39	
a) Proveedores a largo plazo	32581		
b) Proveedores a corto plazo	32582	123.788,39	
2. Otros acreedores	32590	170.345,00	
V. Periodificaciones a corto plazo	32600		
VI. Deuda con características especiales a corto plazo	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000	359.831,10	

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF: B71473110

DENOMINACIÓN SOCIAL:

REBABADOS SAKANA S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO <u>2023</u> (1)	EJERCICIO <u>2022</u> (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	816.676,23	
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400	-74.351,14	
5. Otros ingresos de explotación	40500		
6. Gastos de personal	40600	-456.070,14	
7. Otros gastos de explotación	40700	-277.855,49	
8. Amortización del inmovilizado	40800	-1.077,40	
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		
12. Otros resultados	41300		
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100	7.322,06	
13. Ingresos financieros	41400		
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490		
14. Gastos financieros	41500	-6.349,53	
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
16. Diferencias de cambio	41700		
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	49200	-6.349,53	
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	972,53	
19. Impuestos sobre beneficios	41900	-138,58	
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	49500	833,95	

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

EMPRESA "REBABADOS SAKANA S.L."

FECHA DE CONSTITUCION: 30 de enero de 2023

DOMICILIO SOCIAL: POLÍGONO INDUSTRIAL IBARREA A 7, 31800, ALSASUA (NAVARRA)

OBJETO SOCIAL: todas aquellas funciones referentes a la reparación de piezas de fundición, a través de diferentes procesos: el rebabado y relleno de fisuras aportando material de soldadura, el granallado, el amolado, el pasivado y ensayos no destructivos.

Está inscrita en el Registro Mercantil: Tomo 2093, Folio 215 y Hoja NA-41894, y su CIF es B71473110.

La Clasificación Nacional de Actividades Económicas (CNAE) que le corresponde es 2562.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

1) Imagen fiel:

Las cuentas anuales han sido obtenidas de los registros contables de Aroa Sociedad Micro-cooperativa, y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad PYMES (R.D. 1515/2007 de 16 de noviembre), de forma que muestren la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y los resultados de la sociedad cooperativa.

2) Principios contables:

No se ha producido falta de aplicación de algún Principio Contable obligatorio, habiéndose seguido en especial los fijados en la parte primera del Plan General de Contabilidad, no hay por tanto incidencia en el patrimonio, situación financiera o resultados.

3) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

No existen

4) Comparación de la información:

No hay posibilidad de comparación de la cuentas anuales del ejercicio con las precedentes, porque el año 2023 es su primer año de actividad.

5) Elementos recogidos en varias partidas:

No hay elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del balance, señalando de igual modo que no se han producido agrupaciones de partidas en el balance o en la cuenta de pérdidas y ganancias.

6) Cambios en criterios contables

No se han realizado ajustes por cambios en criterios contables en el ejercicio.

7) Corrección de errores

No se han realizado ajustes por corrección de errores en el ejercicio.

3.-NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Pasamos a indicar los criterios contables aplicados en relación con las siguientes partidas:

1) Inmovilizado intangible:

No existe.

2) Inmovilizado material:

Los bienes comprendidos en el Inmovilizado Material se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien; no se incluyen los gastos financieros.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor de los mismos.

La dotación anual a la amortización se calcula en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, procurando, no obstante, que se aproximen lo máximo posible a los coeficientes marcados en el Reglamento del Impuesto sobre Sociedades.

3) Inversiones inmobiliarias

No existen

4) Permutas

No existen

5) Activos financieros y pasivos financieros

Activos financieros: Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, se valoran por su valor nominal ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Pasivos financieros: el importe de débitos por operaciones comerciales (proveedores y acreedores varios) se valoran por el valor nominal, ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo; el vencimiento no es superior a un año y no tienen un tipo de interés contractual.

6) Valores de capital propio en poder de la empresa

No existen

7) Existencias

Las existencias se valoran a su precio de adquisición, no hay correcciones valorativas por deterioro y los gastos financieros no aumentan en importe de adquisición de las mismas.

8) Transacciones en moneda extranjera

No se han efectuado compras o ventas en las que exista moneda extranjera.

9) Impuestos sobre beneficios

Se calcula en función del resultado del ejercicio, considerándose las diferencias existentes entre el resultado contable y el resultado fiscal (base imponible del impuesto) y distinguiendo en estos su carácter de "permanentes" o "temporales" a efectos de determinar el Impuesto sobre sociedades devengado en el ejercicio.

10) Ingresos y gastos

En la contabilización de las compras, aprovisionamientos y demás gastos, así como en las ventas e ingresos se han tenido en cuenta todas las reglas que el Plan General de Contabilidad ha dictado al respecto

11) Provisiones y contingencias

No existen

12) Subvenciones, donaciones y legados

No existen

13) Negocios conjuntos

No se han efectuado

14) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Con carácter general, los elementos objeto de transacción se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado en una operación difiriese de su valor razonable, la diferencia deberá registrarse atendiendo a la realidad económica de la operación.

4. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada uno de estos epígrafes del balance y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas

Inmovilizado material:

Concepto	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Maquinaria	0	46.823,95		46.823,95
Elem. de transporte	0	1.000,00		1.000,00
Total Inmov. Material	0	47.823,95		47.823,95
A.A. Maquinaria	0	-994,07		-994,07
A.A. El. Transporte	0	-83,33		-83,33
Total Amortiz. Acum.	0	-1.077,40		-1.077,40
VALOR NETO CONTABLE	0	46.746,55		46.746,55

2. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes

La empresa no tiene firmados contratos de arrendamiento financiero.

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, se valoran por su valor nominal ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Figuran 156,10 euros en concepto de fianzas constituidas a largo plazo.

6.- PASIVOS FINANCIEROS

El importe de débitos por operaciones comerciales (proveedores y acreedores varios) se valora por el valor nominal, ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo; el vencimiento no es superior a un año y no tienen un tipo de interés contractual.

Las deudas con entidades de crédito se han contabilizado por su valor de reembolso. La empresa tiene firmado un préstamo a corto plazo por importe de 62.086,30 euros.

7- FONDOS PROPIOS

El capital social está fijado en 3.000,00 €, íntegramente suscrito y desembolsado.

8- SITUACIÓN FISCAL

1. Impuestos sobre beneficios: el impuesto corriente asciende a 138,58 euros.
 - a. No existen diferencias permanentes.
 - b. No hay diferencias temporarias imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio.
 - c. Se ha aplicado una deducción por inversión en activos fijos nuevos del ejercicio 2023, por importe de 46,20 euros, quedando pendientes de aplicar 4.682,39 euros.

9.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La nave donde se realiza la actividad se arrienda a un socio de la cooperativa, la renta mensual se valora a valor de mercado.

10.- OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personas empleadas por cuenta ajena en el curso del ejercicio ha sido: 11,492

En materia de sueldos, dietas y remuneraciones de cualquier clase devengadas en el curso del ejercicio por los miembros del Consejo Rector de la Cooperativa, hay que señalar que no ha percibido ninguna cantidad ninguno de los miembros, en concepto de realización de actividades de representación, así como por las prestaciones realizadas a favor de la Cooperativa.

No se han concedido anticipos ni créditos para los mismos.

11. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

La empresa no tiene partidas de naturaleza medioambiental.