

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

Ejercicio 2021
Desde Enero

Hasta Diciembre

Ejercicio 2020
Desde Enero

Hasta Diciembre

Descripción	Importe 2021	Importe 2020
A) RESULTADO DE LA EXPLOTACION		
1. Importe de la cifra de negocios	308.637,43	75.049,63
4. Aprovisionamientos	-16.285,36	-3.558,41
5. Otros ingresos de explotación	16.696,89	943,96
6. Gastos de personal	-282.023,95	-57.718,50
7. Otros gastos de explotación.	-66.411,77	-11.530,93
8. Amortización del inmovilizado	-3.346,27	-696,92
9. Imputación subvenciones inmovilizado	45.538,33	
no financiero y otras		
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	2.805,30	2.488,83
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	2.805,30	2.488,83
RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	2.805,30	2.488,83

BALANCE DE PYMES

Ejercicio 2021
Desde [Inicial]

Hasta Diciembre

Ejercicio 2020
Desde [Inicial]

Hasta Diciembre

Descripción	Importe 2021	Importe 2020
ACTIVO		
A ACTIVO NO CORRIENTE	13.488,34	11.685,58
I. Inmovilizado intangible.	1.315,01	1.633,50
II. Inmovilizado material	11.373,33	9.252,08
V. Inversiones financieras a largo plazo	800,00	800,00
B ACTIVO CORRIENTE	112.015,51	21.949,93
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	76.782,55	4.482,37
1. Clientes por ventas y Prestaciones de servicios	3.051,55	4.482,37
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a l/p	3.051,55	4.482,37
3. Otros deudores	73.731,00	
IV. Inversiones financieras a corto plazo	126,60	
V. Periodificaciones a corto plazo		1.037,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	35.106,36	16.430,56
TOTAL ACTIVO (A + B)	125.503,85	33.635,51
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		
A PATRIMONIO NETO	106.608,78	19.963,83
A-1) Fondos Propios	22.319,13	13.838,83
I. Capital	17.025,00	11.350,00
1. Capital escriturado	17.025,00	11.350,00
III. Reservas	2.488,83	
2. Otras reservas	2.488,83	
VII. Resultado del ejercicio	2.805,30	2.488,83
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	84.289,65	6.125,00
C PASIVO CORRIENTE	18.895,07	13.671,68
II. Deudas a corto plazo.	-19,21	-144,83
3. Otras deudas a corto plazo	-19,21	-144,83
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	18.914,28	13.816,51
2. Otros acreedores	18.914,28	13.816,51
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	125.503,85	33.635,51

1. Actividad de la empresa

La Sociedad Incluye microcooperativa de iniciativa social, se constituyó el día 2 de septiembre de 2020. Figura inscrita en el Registro cooperativas de Navarra, con fecha 25 de septiembre de 2020, código expte 17.784 y 17.722/2020, CIF: F71403315. El domicilio social actual se encuentra en Pamplona, calle Pablo Antoñana 5 – 3 A.,

Su objeto social, según consta en el artículo 3 de los Estatutos Sociales, es el siguiente:

- Prestar apoyos en el proyecto vital de las personas con discapacidad intelectual y del desarrollo, o en situación de dependencia o exclusión social, en Navarra, para conseguir su calidad de vida e inclusión educativa, laboral y social. Se prestarán servicios de formación, empleo, apoyo a la vivienda y apoyos y acompañamientos en las distintas áreas de su vida, y todo tipo de programas que puedan facilitar a estas personas el acceso a una vida independiente y autónoma.

Las actividades ejercidas coinciden con las anteriormente descritas.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1. Imagen fiel

Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel de la situación financiera patrimonial a la fecha de cierre del ejercicio anual, habiéndose aplicado las disposiciones legales en materia contable y los principios de obligado cumplimiento.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados

Las cuentas anuales se han obtenido aplicando los principios contables de obligado cumplimiento. No se ha aplicado ningún principio facultativo voluntario.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

No existen cambios en estimaciones contables que sean significativos y que afecten al presente ejercicio ni tampoco la dirección es consciente de la existencia de incertidumbres importantes.

2.4. Comparación de la información

Al comenzar la actividad la empresa en 2021 la estructura de las cuentas anuales no se puede comparar con la del año precedente.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales registrados en varias partidas.

2.6. Cambios en criterios contables

No se ha aplicado ningún cambio en los criterios contables, ya que no existe tal ejercicio anterior.

2.7. Corrección de errores

En las cuentas anuales no ha sido necesario practicar ningún ajuste por corrección de errores.

3. Aplicación de resultados

Base de Reparto	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Saldo cuenta pérdidas y ganancias	2.805,30€	2.488,83 €
Remanente		
Reservas		
Total	2.805,30€	2.488,83 €

Aplicación a:	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Fondo de Reserva Obligatorio Coop.	841,59€	934,72 €
Reservas Voluntarias	1.963,71€	1.554,11 €
Compensación pérdidas ej. anteriores		
Total	2.805,30€	2.488,83 €

4. Normas de registro y valoración**4.1. Inmovilizado intangible**

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se valorarán por su coste, siendo éste el precio de adquisición.

La amortización de los elementos del inmovilizado intangible se muestra en el siguiente cuadro:

página web	5	20
------------	---	----

4.2. Inmovilizado material

Se valora a su precio de adquisición.

Los activos se amortizan de forma sistemática, atendiendo a la depreciación que sufren durante su vida útil. La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, aplicándose los siguientes porcentajes:

Descripción	Años	% Anual
Mobiliario	5	20%
Equipos proceso información	4	25%

No existen terrenos ni construcciones como inversiones inmobiliarias, ni tampoco se han realizado permutas.

4.3. Activos financieros y pasivos financieros

Los Activos Financieros estarán valorados por su 'Valor Razonable', considerándose este el valor de la contraprestación entregada más los gastos de transacción que les sean directamente atribuibles. En el caso de Créditos por Operaciones comerciales con vencimiento no superior al año y que no tengan un tipo de interés contractual se valorarán por su 'Valor Nominal'. Al cierre del ejercicio se realizarán las oportunas correcciones valorativas derivadas de los posibles Deterioros de Valor que se puedan producir.

Los Pasivos Financieros se valorarán por su 'Valor Razonable', considerándose este el precio de la Transacción ajustado por los gastos de transacción que les sean directamente atribuibles. La Baja de Pasivos Financieros se producirá por la extinción de la obligación. La diferencia que surja entre el Valor en Libros del Pasivo Financiero que se da de baja y la Contraprestación pagada se incorporará al resultado del ejercicio.

4.4. Acciones propias en poder de la sociedad

La Sociedad no tiene Acciones propias en su poder.

4.5. Existencias

Debido a la actividad que realiza la Sociedad, no tiene existencias.

4.6. Transacciones en moneda extranjera

No existen transacciones en moneda extranjera

4.7. Impuestos sobre beneficios

Se considera como gasto del ejercicio. Se calcula en función del Resultado del Ejercicio, considerándose las diferencias permanentes entre el resultado contable y el fiscal, así como las bonificaciones y deducciones a que tenga derecho la Sociedad.

4.8. Ingresos y gastos

Se ha imputado siguiendo el principio del devengo y el de correlación de Ingresos y Gastos, atendiendo en todo caso al principio de prudencia.

4.9. Provisiones y contingencias

La Sociedad no tiene provisiones para riesgos y gastos ni contingencias.

4.10. Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones a la explotación se reflejan como ingreso en el ejercicio en que se reciben. Las subvenciones en capital se registran como ingreso en función del % de amortización aplicado a las inversiones que han sido objeto de la subvención o como el periodo de tiempo que exige la subvención.

4.11. Negocios conjuntos

La sociedad no tiene negocios conjuntos con otras empresas.

4.12. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones con partes vinculadas se realizarán a precios de mercado

5. Separación de las partidas de la cuenta de pérdidas y ganancias para la determinación de los distintos resultados.

La cooperativa formula el modelo de PGC-PYMES, por lo que se agrupan las distintas partidas integrantes de la cuenta de pérdidas y ganancias que afectan a los distintos resultados (cooperativos y extracooperativos)

6. Información separada por secciones

La cooperativa no tiene distintas secciones, por lo que no es necesario informar separadamente de las distintas partidas del balance y cuenta de resultados.

7. Fondo de Educación, Formación y Promoción.

La cooperativa no tiene Fondo de Educación, Formación y Promoción, por lo que no se han producido movimientos durante el ejercicio y tampoco se han producido dotaciones ni aplicaciones a dicho Fondo

8. Operaciones con socios.

Al ser cooperativa de trabajo asociado, no existen operaciones con los socios

9. Inmovilizado material, Intangible e Inversiones Inmobiliarias.

La sociedad no tiene inversiones inmobiliarias. Tampoco tiene arrendamientos financieros ni otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes.

El movimiento de las diferentes cuentas de Inmovilizado durante el ejercicio ha sido el siguiente:

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Inmovilizado Intangible	1.633,50€	0	0	1.633,50 €
(amortizaciones)	(41,06€)	(318,49€)		(359,55€)
(correcciones de valor)				
Inmovilizado Material	9.949,00€	5.149,03€	0	15.098,03€
(amortizaciones)	(655,86€)	(3.027,78€)		(3.683,64€)
(correcciones de valor)				

La amortización del inmovilizado intangible del 2020 aparece contabilizada en una cuenta (281.3) y en el 2021 se ha corregido y se ha llevado a la cuenta (280.0)

10. Activos financieros

La Sociedad no tiene activos financieros

11. Pasivos financieros

La Sociedad no tiene pasivos financieros, ni, por tanto, préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio.

12. Fondos propios

El Capital Social a 31/12/2021 está compuesto por 17.025 participaciones sociales de 1 euro de valor nominal, lo que supone un importe total de 17.025,00 euros.

El destino final de las acciones/participaciones propias en poder de la Sociedad es a partes iguales de Diego Gonzalez, Imelda Buldán y Eduardo Aliende.

No existen desembolsos pendientes.

13. Situación fiscal

El cálculo del impuesto sobre beneficios se realiza en función del Resultado del Ejercicio, considerándose las diferencias permanentes entre el resultado contable y el fiscal, así como las bonificaciones y deducciones a que tenga derecho la Sociedad. No se tienen en cuenta las diferencias temporarias al no ser significativas. En el Ejercicio 2021, la Sociedad tiene un gasto devengado por el Impuesto sobre Sociedades de 0 euros

14. Ingresos y Gastos

La cifra de ingresos más importante en el año 2021 se corresponde con las prestaciones de servicios por un importe de 308.637,43 €.

El desglose de las partidas de "aprovisionamientos" y "otros gastos de explotación" es el siguiente:

Aprovisionamientos	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Consumo otros aprovisionamientos	16.285,36 €	3.558,41 €
Total	16.285,36 €	3.558,41 €
Otros gastos de explotación	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Arrendamientos	22.665,75 €	4.568,00 €
Reparaciones y conservación		
Servicios independientes	20.294,87 €	2.073,96 €
Transportes		
Primas de seguros	1.695,67 €	164,16 €
Servicios bancarios	302,62 €	
Suministros	5.460,49 €	562,53 €
Otros servicios	15.992,37 €	4.154,42 €
Otros tributos		7,86 €
Total	66.411,77 €	11.530,93 €

15. Subvenciones, donaciones y legados

El desglose de las subvenciones a cierre del ejercicio es el siguiente

Importe de Subvenciones	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Serv. Nav. Empleo: Incorporac. Socios 2020		7.000,00 €
Serv. Nav. Empleo: Inversiones 2021	2.260,48 €	
Total	2.260,48 €	7.000,00 €

El ingreso imputado por subvenciones en la cuenta de resultados es el siguiente:

Ingresos por Subvenciones		Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Serv.Nav.Empleo:	Incorporac.	3.500€	875,00 €
Socios			
Total		3.500€	875,00 €

16. Operaciones con partes vinculadas

No existen operaciones con partes vinculadas.

Los Administradores de la Sociedad no han recibido ningún tipo de remuneración, ni anticipos a créditos, ni otros beneficios sociales como Seguro de Vida o Pensiones, en relación con el desempeño de su cargo. Tampoco existe personal de alta dirección

17. Información sobre aplazamientos de pago y periodo medio de pago a proveedores

El 100% de los pagos realizados en el ejercicio se han realizado dentro del plazo máximo legal permitido. Asimismo, no existen importes de pagos pendientes que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal. El saldo final de proveedores a 31/12/2021 es cero. Las compras se pagan en el momento de realizarse.

18. Otra información

Número medio de personas empleadas: 8 personas (2 hombres y 6 mujeres)

En Pamplona, a 20 de marzo de 2022