

BALANCE DE PYMES

Ejercicio 2022 Desde [Inicial] Hasta Diciembre
 Ejercicio 2021 Desde [Inicial] Hasta Diciembre

Cuentas	Descripción	Importe 2022	Importe 2021
	ACTIVO		
	A ACTIVO NO CORRIENTE	3.127,27	1.196,58
21, 281	II. Inmovilizado material	2.562,61	1.196,58
26	V. Inversiones financieras a largo plazo	564,66	
	B ACTIVO CORRIENTE	85.479,96	73.889,79
	II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	15.548,50	1.353,34
	1. Clientes por ventas y Prestaciones de servicios	15.548,50	1.353,34
430	a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a l/p	15.548,50	1.353,34
57	VI. Tesorería	69.931,46	72.536,45
	TOTAL ACTIVO (A + B)	88.607,23	75.086,37
	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		
	A PATRIMONIO NETO	76.714,30	64.578,54
	A-1) Fondos Propios	76.714,30	64.578,54
	I. Capital	3.000,00	3.000,00
100	1. Capital escriturado	3.000,00	3.000,00
	III. Reservas	61.428,54	38.326,22
112, 113	2. Otras reservas	61.428,54	38.326,22
118	VI. Otras aportaciones de socios	150,00	150,00
6, 7	VII. Resultado del ejercicio	12.135,76	23.102,32
	C PASIVO CORRIENTE	11.892,93	10.507,83
529	I. Provisiones a corto plazo	1.355,34	1.250,31
	II. Deudas a corto plazo.	-1.000,00	
555	3. Otras deudas a corto plazo	-1.000,00	
	IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	11.537,59	9.257,52
41, 465, 475, 476	2. Otros acreedores	11.537,59	9.257,52
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	88.607,23	75.086,37

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

Ejercicio 2022

Ejercicio 2021

Desde [Inicial]

Hasta Diciembre

Desde [Inicial]

Hasta Diciembre

Cuentas	Descripción	Importe 2022	Importe 2021
	A) RESULTADO DE LA EXPLOTACION		
705	1. Importe de la cifra de negocios	91.470,28	74.614,59
600, 607	4. Aprovisionamientos	-3.582,73	-7.252,21
740	5. Otros ingresos de explotación	19.984,00	34.700,52
64	6. Gastos de personal	-82.552,15	-70.044,29
62, 631, 634, 65	7. Otros gastos de explotación.	-12.126,16	-10.648,19
68	8. Amortización del inmovilizado	-269,22	-322,57
746	9. Imputación subvenciones inmovilizado no financiero y otras		3.958,33
	TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	12.924,02	25.006,18
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	12.924,02	25.006,18
6300	19. Impuestos sobre beneficios	-788,26	-1.903,86
	RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	12.135,76	23.102,32

**MEMORIA DE PYME de la Empresa:
EUTSI SOCIEDAD MICROCOOPERATIVA
EJERCICIO 2022**

1.- Actividad de la Empresa.

La empresa tiene como objeto social favorecer la calidad de vida de las personas del Valle de Salazar y Almiradío de Navascues a través de iniciativas que promuevan los hábitos de vida saludables y las relaciones sociales.

2.- Bases de presentación de las cuentas anuales.

a) **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.

b) **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.

c) **Aspectos críticos de 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.

d) **Comparación de la información.**

Los estados financieros presentan los importes del año anterior a efectos de su comparación.

e) **Elementos recogidos en varias partidas.**

No existen elementos patrimoniales registrados en varias partidas.

f) **Cambios en criterios contables.**

No se ha aplicado ningún cambio en los criterios contables.

g) **Corrección de errores.**

No existen ajustes por corrección de errores realizados en el ejercicio.

3.- Aplicación de resultados.

Base de Reparto	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Saldo cuenta pérdidas y ganancias	12.135,76	23.102,32
Remanente		
Reservas		
Total	12.135,76	23.102,32

Aplicación a:	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Fondo de Reserva Obligatorio Coop.	2.268,92	4.620,47
Fondo de Reserva Voluntario	9.866,84	18.481,86
Total	12.135,76	23.102,32

4.- Normas de registro y valoración.

a) **Inmovilizado Intangible.**

No existe inmovilizado intangible en el presente ejercicio.

b) **Inmovilizado Material.**

Valorado al precio de adquisición, se han practicado amortizaciones para el presente ejercicio en base a los siguientes coeficientes:

- Equipos para procesos informáticos: 20%
- Mobiliario: 15%

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

c) **Activos financieros y pasivos financieros.**

Los Activos Financieros están 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 están valorados 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 ha producido 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.

- d) **Acciones propias en poder de la sociedad.**
La Sociedad no tiene Acciones propias en su poder.
- e) **Existencias.**
Debido a la actividad que realiza la Sociedad, no tiene existencias.
- f) **Transacciones en moneda extranjera.**
No existen transacciones en moneda extranjera.
- g) **Impuesto 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.
- h) **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.
- i) **Provisiones y contingencias.**
La Sociedad no tiene provisiones para riesgos y gastos ni contingencias.
- j) **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.
- k) **Negocios conjuntos.**
La sociedad no tiene negocios conjuntos con otras empresas.
- l) **Criterios empleados en transacciones con partes vinculadas.**
Las transacciones con partes vinculadas se realizan 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.

El movimiento del fondo durante el año 2022 es el siguiente:

	Saldo Inicial	Dotaciones	Aplicaciones	Saldo Final
Fondo Educación	1.250,31	769,67	(664,64)	1.355,34

El detalle de las dotaciones del fondo durante el ejercicio es el siguiente:

Dotación del Fondo de Educación, Formación y Promoción del ejercicio: Conceptos que la integran	Importe
- Importe en función de los beneficios de la cooperativa de acuerdo con la ley	769,67

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 inmovilizado intangible, ni inversiones inmobiliarias. Tampoco tiene arrendamientos financieros ni otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes. El movimiento del inmovilizado material durante el ejercicio es el siguiente:

Importes en euros

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Inmovilizado Intangible				
(amortizaciones)				
(correcciones de valor)				
Inmovilizado Material	1.519,15	1.635,25	0	3.154,40
(amortizaciones)	(322,57)	(269,22)	0	(591,79)
(correcciones de valor)				
Inversiones Inmobiliarias				
(amortizaciones)				
(correcciones de valor)				

10.- Activos Financieros.

La Sociedad no tiene activos financieros.

11.- Pasivos Financieros.

La sociedad no tiene pasivos financieros.

12.- Fondos Propios.

El Capital Social a 31/12/2022 está compuesto por 3.000 títulos nominativos de 1 euro de valor nominal, lo que supone un importe total de 3.000 euros. No existen desembolsos pendientes. El importe del capital social mínimo fijado en estatutos es de 1.500€. La aportación obligatoria inicial para adquirir la condición de socio trabajador es de 1.000€, mientras que la de socio colaborador será de 60€. La totalidad del capital es calificado como fondos propios, y está suscrito por los 3 socios trabajadores de la cooperativa

El movimiento de las distintas partidas de los fondos propios durante el año 2022 es el siguiente:

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Capital Social	3.000,00			3.000,00
Otras aportaciones de socios	150,00			150,00
Fondo Reserva Obligatorio	7.859,75	4.620,47		12.480,22
Fondo Reserva Voluntario	30.466,47	18.481,85		48.948,32
Resultado del ejercicio	23.102,32	12.135,76	(23.102,32)	12.135,76
Total	64.578,54			76.714,30

Las reservas se componen de las aplicaciones de los resultados de años anteriores.

13.- Situación fiscal.

El calculo 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 2022, la Sociedad tiene gasto devengado por el Impuesto sobre Sociedades por importe de 788,26€.

14.- Ingresos y Gastos.

La cifra de ingresos más importante del año 2022 y 2021 se corresponden con la prestación de servicios por un importe de 91.470,28 euros y 74.614,59 euros, respectivamente.

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

Aprovisionamientos	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Consumo de mercaderías	1.533,55	1.774,86
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		
Trabajos realizados por otras empresas	2.049,18	5.477,35
Total	3.582,73	7.252,21

Otros gastos de explotación	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Arrendamientos	-	
Reparaciones y conservación		97,66
Servicios profesionales independientes	1.800	2.549,83
Transportes	-	
Primas de seguros	615,90	571,33
Servicios bancarios	439,98	330,13
Publicidad y propaganda	2.933,76	557,00
Suministros	90	
Otros servicios	3.592,33	2.937,93
Otros tributos	-185,91	-
Ajustes negativos IVA	2.070,43	2.354,00
Dotación al Fondo de educación, formación y promoción	769,67	1.250,31
Total	12.126,16	10.648,19

15.- Subvenciones, donaciones y legados.

La sociedad ha recibido las siguientes subvenciones en el presente ejercicio:

Importe de Subvenciones	31.12.2022	31.12.2021
Serv.Nav.Empleo: Incorporac. socios	-	-
Subvención Dirección General Salud	19.984,00	-
Ayuda gastos iniciales 2019	-	-
Subvención Caixa	-	-
Total	19.984,00	-

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

Ingresos por Subvenciones	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Serv.Nav.Empleo: Incorporac. socios		3.958,33
Subvención Dirección General Salud	19.984,00	-

Subvención emprendimiento ámbito territorial Plan Pirineo 21	-	1.433,27
Total	19.984,00	5.391,60

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.

Periodo medio de pago a proveedores	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Periodo medio de pago a proveedores	15 días	15 días

18.- Otra información.

El número promedio de personas empleadas en los dos últimos ejercicios es el siguiente:

- 2022: Técnicos y profesionales: 0,512 hombres y 0,721 mujeres.
Total: 1.23
- 2021: Técnicos y profesionales: 0.87 hombres y 2.52 mujeres.
Total: 3.39