

**CENTEX AGRICOLA
GANADERA S. COOP.**

F-31885767

CUENTAS ANUALES 2022/23

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 22/23

CENTEX AGRICOLA GANADERA, S. COOP.

TUDELA

BALANCE DE SITUACION

CTA. DE PERDIDAS Y GANANCIAS EJERC. 22/23

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

CENTEX AGRICOLA GANADERA, S. COOP.
BALANCE DE SITUACION ABREVIADO AL 30 DE JUNIO DE 2023

ACTIVO	30/06/23	30/06/22
A) ACTIVO NO CORRIENTE	4.891.123,37	5.117.868,78
I.- Inmovilizado Intangible	0,00	0,00
II.- Inmovilizaciones materiales	2.843.643,33	3.076.372,34
Terrenos y Construcciones		
Instalac. Técnicas y Otro Inmovilizado material	2.839.923,33	2.854.024,95
Inmovilizado en curso y anticipos	3.720,00	222.347,39
III.- Inversiones Inmobiliarias	0,00	0,00
IV.- Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	0,00
V.- Inversiones financieras a largo plazo	2.047.480,04	2.041.496,44
VI.- Activos por impuesto diferido	0,00	0,00
VII.- Deudas comerciales no corrientes		
B) ACTIVO CORRIENTE	1.960.512,20	2.046.204,23
I.- Activos no corrientes mantenidos para la venta		
II.- Existencias	44.296,03	64.084,02
Comerciales		
Materias primas y otros aprovisionamientos	44.296,03	64.084,02
Productos en curso	0,00	0,00
Productos terminados	0,00	0,00
Subproductos, residuos y materiales recuperados	0,00	0,00
Anticipos a proveedores	0,00	0,00
III.- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	690.318,86	316.626,26
1. Clientes por vtas. y prestación servicios	649.998,65	284.169,29
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	0,00	0,00
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00
3. Otros deudores	40.320,21	32.456,97
IV.- Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00
Instrumentos del Patrimonio	0,00	0,00
Créditos a empresas	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	0,00
Otras inversiones	0,00	0,00
V.- Inversiones financieras a corto plazo	0,00	0,00
VI.- Periodificaciones a corto plazo	677.540,98	624.038,77
VII.- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	548.356,33	1.041.455,18
Tesorería	548.356,33	1.041.455,18
Otros activos líquidos equivalentes		
TOTAL ACTIVO (A+B)	6.851.635,57	7.164.073,01

CENTEX AGRICOLA GANADERA. S. COOP.
BALANCE DE SITUACION ABREVIADO AL 30 DE JUNIO DE 2023

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	30/06/23	30/06/22
A) PATRIMONIO NETO	-289.255,18	-258.559,98
A-1) Fondos Propios	-289.255,18	-290.635,26
I.- Capital suscrito	7.332,27	7.392,37
Capital escriturado	7.332,27	7.392,37
(Capital no exigido)		
II.- Prima de emisión	0,00	0,00
III.- Reservas	6.330,75	6.330,75
IV.- (Acciones y participaciones Resultados ejerc.anteriores		
V.- Resultados ejerc.anteriores	-854.358,38	-618.915,38
VI.- Otras aportaciones de socios	550.000,00	550.000,00
VII.- Resultado del ejercicio	1.440,18	-235.443,00
VIII.- (Dividendo a cuenta)	0,00	0,00
IX.- Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	32.075,28
B) PASIVO NO CORRIENTE	5.010.956,01	5.410.956,01
I.- Provisiones a largo plazo		
II.- Deudas a largo plazo	5.010.956,01	5.410.956,01
1. Deudas con entidades de crédito	1.800.000,00	2.200.000,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo	3.210.956,01	3.210.956,01
III.- Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00
IV.- Pasivos por impuesto diferido	0,00	0,00
V.- Periodificaciones a largo plazo		
C) PASIVO CORRIENTE	2.129.934,74	2.011.676,98
I.- Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la vta		
II.- Provisiones a corto plazo		
III.- Deudas a corto plazo	1.400.000,00	1.400.000,00
1. Deudas con entidades de crédito	400.000,00	400.000,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		
3. Otras deudas a corto plazo	1.000.000,00	1.000.000,00
IV.- Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		
V.- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	729.934,74	611.676,98
1. Proveedores	342.320,51	504.986,05
2. Otros acreedores	323.670,08	68.812,70
3. Otras cuentas a pagar	63.944,15	37.878,23
VI.- Periodificaciones a corto plazo		
VII.- Deuda con características especiales a corto plazo		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	6.851.635,57	7.164.073,01

CENTEX AGRICOLA GANADERA, S. COOP.

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA A 30 DE JUNIO DE 2023

(DEBE)/HABER	30/06/23	30/06/22
1. Importe neto de la cifra de negocios	3.396.363,45	2.500.328,12
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-19.787,99	17.472,81
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	-1.103.413,68	-1.043.571,96
5. Otros ingresos de explotación	260.024,06	257.635,26
6. Gastos de personal	-428.376,82	-245.232,30
7. Otros gastos de explotación	-1.550.970,80	-1.316.525,20
8. Amortización del inmovilizado	-449.674,16	-388.570,80
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	32.075,28	46.939,13
10. Excesos de provisiones	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmov	-304,34	400,76
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00	0,00
13. Otros resultados	0,00	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	135.935,00	-171.124,18
14. Ingresos financieros	897,86	529,44
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	598,14	526,52
b) Otros ingresos financieros	299,72	2,92
15. Gastos financieros	-135.392,68	-64.848,26
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
17. Diferencias de cambio	0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)	-134.494,82	-64.318,82
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	1.440,18	-235.443,00
19. Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)	1.440,18	-235.443,00

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO ABREVIADOS DE CENTEX AGRICOLA GANADERA S.COOP. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2023

	CAPITAL COOPERATIVO		RESERVAS	RDOS. DE EJERC.ANTER.	OTRAS APORTACION.	EXCEDENTE CENTEX	FONDOS CAPITALIZADOS	REMUNER. Y RETORN.	SUBVEN. DONAC.Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	SUSCRITO	NO EXIGIDO								
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2019/20	7.813,07		6.330,75	-76.106,45	550.000,00	51.667,56			124.323,59	664.028,52
Ingresos y Gastos reconocidos en patrimonio neto						-594.476,49			-46.939,13	-641.415,62
Operaciones con socios										
Aumentos de capital	60,10									60,10
Reducciones de capital	-60,10									-60,10
Retornos capitalizados										
Otras operaciones con socios										
Otras variaciones del patrimonio neto										
Distribución del excedente del ejercicio				51.667,56		-51.667,56			-0,02	-0,02
SALDO FINAL DEL AÑO 2020/21	7.813,07		6.330,75	-24.438,89	550.000,00	-594.476,49			77.384,44	22.612,88
Ajustes por cambios de criterio 2020/21										
Ajustes por errores 2020/21									1.629,97	1.629,97
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020/21	7.813,07		6.330,75	-24.438,89	550.000,00	-594.476,49			79.014,41	24.242,85
Ingresos y Gastos reconocidos en patrimonio neto						-235.443,00			-46.939,13	-282.382,13
Operaciones con socios										
Aumentos de capital	180,30									180,30
Reducciones de capital	-601,00									-601,00
Retornos capitalizados										
Otras operaciones con socios										
Otras variaciones del patrimonio neto										
Distribución del excedente del ejercicio						594.476,49				
SALDO FINAL DEL AÑO 2021/22	7.392,37		6.330,75	-618.915,38	550.000,00	-235.443,00			32.075,28	-258.559,98
Ajustes por cambios de criterio 2021/22										
Ajustes por errores 2020/21										
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021/22	7.392,37		6.330,75	-618.915,38	550.000,00	-235.443,00			32.075,28	-258.559,98
Ingresos y Gastos reconocidos en patrimonio neto						1.440,18				
Operaciones con socios										
Aumentos de capital	60,10									60,10
Reducciones de capital	-120,20									-120,20
Retornos capitalizados										
Otras operaciones con socios										
Otras variaciones del patrimonio neto										
Distribución del excedente del ejercicio						235.443,00				
SALDO FINAL DEL AÑO 2022/23	7.392,27		6.330,75	-854.358,38	550.000,00	1.440,18			0,00	-289.255,18




	Notas en la Memoria	30/06/2023	30/06/2022
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		1.440,18	-235.443,00
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración de instrumentos financieros			
II. Por coberturas de flujos de efectivo			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
V. Efecto impositivo			
B) Total Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		0,00	0,00
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI. Por valoración de instrumentos financieros			
VII. Por coberturas de flujos de efectivo			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-32.075,28	-46.939,13
IX. Efecto impositivo		0,00	0,00
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		-32.075,28	-46.939,13
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		-30.635,10	-282.382,13

MEMORIA EJERCICIO 22/23

CENTEX AGRICOLA GANADERA S. COOP.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

EJERCICIO 22/23

1) ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Esta Sociedad se constituyó el 9 de Mayo de 2.006, con CIF nº F31885767

Su domicilio actual se establece en Tudela, Ctra. de Corella Km.3 (Navarra)

El objeto de la Sociedad Cooperativa es:

- El ejercicio de la actividad agraria.

Con fecha 01 de Enero de 2015 esta sociedad absorbió a la empresa Comercial Agricola Ganadera de Navarra, S. Coop.

2) BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio anual terminado el 30 de junio de 2023 han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad, y se han preparado de acuerdo con el RD 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de sus operaciones y de los cambios en el patrimonio neto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por el Consejo Rector de la Sociedad, se someterán a la aprobación de la Asamblea General Ordinaria, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

b) Principios contables no obligatorios aplicados

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, el Consejo Rector ha formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable, que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La preparación de las cuentas anuales requiere la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios, estimaciones e hipótesis en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. Básicamente, estas estimaciones se refieren a la evolución de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 22/23, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

d) Agrupación de partidas.

Las partidas agrupadas en el balance, cuenta de pérdidas y ganancias y en el estado de cambios en el patrimonio neto se encuentran desagregadas en la memoria.

e) Elementos recogidos en varias partidas.

No existen elementos recogidos en varias partidas.

f) Cambios en criterios contables.

No se han producido durante el ejercicio 2022 cambios en los criterios contables.

g) Corrección de errores.

No se han realizado correcciones de errores durante el ejercicio 2022.

3) DISTRIBUCION DE RESULTADOS

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio formulada por el Consejo Rector y que se someterá a la aprobación en la Asamblea General es la siguiente:

<u>EXCED. EJERCICIO.....</u>	<u>1.440,18 €</u>
A Fondo de Reserva Obligatoria	0,00 €
A Fondo de Reserva Voluntaria.....	0,00 €
A Resultados negativos de ejercicios anteriores.....	1.440,18 €

4) NORMAS DE VALORACION

Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, establecidos en la legislación vigente y, en particular, se han aplicado las siguientes normas de valoración:

a) Inmovilizado Intangible

Se han valorado al precio de adquisición.

Los Administradores consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos

La amortización de los elementos del inmovilizado inmaterial se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en la nota 5 de esta memoria se muestran las variaciones que se han producido en el inmovilizado inmaterial.

Los coeficientes de amortización utilizados en el cálculo de la depreciación experimentada por los elementos que componen el Inmovilizado Inmaterial es del 20%, en 5 años.

b) **Inmovilizado Material**

Se han valorado al precio de adquisición.

La Sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Los Administradores consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en la nota 5 de esta memoria se muestran las variaciones que se han producido en el inmovilizado material.

Los coeficientes de amortización utilizados en el cálculo de la depreciación experimentada por los elementos que componen el Inmovilizado Material son los siguientes:

	<u>Coeficientes</u>	<u>Años</u>
Construcciones	6,66%	15
Instalaciones técnicas	2,90%	34
Maquinaria e Instalaciones	10%	10
Mobiliario	10%	10
Equipos Informáticos	25%	4
Elementos Transporte	15%-25%	6,6-10

c) **Inversiones Inmobiliarias.**

No existen.

d) **Permutas.**

No existen.

e) **Activos y Pasivos Financieros**

Activos financieros.

Los activos financieros se han calificado y valorado según la norma 9º de registro y valoración del RD 1514/2007, de 16 de Noviembre, clasificándose y valorándose los mismos de la siguiente forma:

Cuentas a cobrar: Los créditos comerciales se encuentran valorados por el precio de la transacción.

Se clasifican en a corto plazo o largo plazo dependiendo de que su vencimiento sea inferior o igual a un año o superior a un año.

No existen activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados.

Pasivos financieros.

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su precio de transacción y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

Se clasifican en a corto plazo o largo plazo dependiendo de que su vencimiento sea inferior o igual a un año o superior a un año.

f) Existencias

El criterio de valoración de los bienes comprendidos en las existencias es a precio de adquisición o valor neto de realización. No se capitalizan gastos financieros.

g) Moneda Extranjera

La Sociedad no ha efectuado operaciones de transacción en moneda extranjera.

h) Subvenciones

Las subvenciones de capital no reintegrables que tiene la sociedad se recogen por el importe recibido, traspasando anualmente a Ingresos por Subvenciones, en proporción a la amortización practicada.

i) Impuesto sobre beneficios

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

j) **Ingresos y Gastos**

Se han aplicado los siguientes principios:

- Los servicios y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan, con independencia del momento monetario o movimiento financiero derivado de ellos.
- Siguiendo el criterio de prudencia, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios una vez realizados, mientras que los gastos y pérdidas previsibles, se contabilizan, por devengo, tan pronto son conocidas.
- Se sigue el criterio de correlación de ingresos y gastos.
- Los importes de Impuestos que recaen sobre servicios o adquisiciones, excluido el Impuesto de Valor añadido (I.V.A.) se registran como mayor valor de los mismos.

k) **Provisiones para pensiones y obligaciones similares**

La Sociedad no tiene obligaciones contraídas por este concepto.

l) **Otras provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal, contractual, implícita o tácita, como resultado de un suceso pasado; es probable que exista una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros para cancelar tal obligación; y se puede realizar una estimación fiable del importe de la obligación.

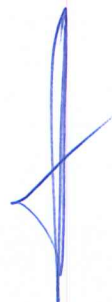
Las provisiones se revierten contra resultados cuando es probable que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

5) **INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**

INMOVILIZADO MATERIAL

Los importes y las variaciones experimentadas durante los ejercicios económicos terminados al 30 de junio de 2022 y al 30 de junio de 2023 con las partidas que componen el inmovilizado son los siguientes

	Saldo			Saldo
	30.06.22	Adic.23	Trasp.23	30.06.23
<u>Elementos brutos</u>				
Construcciones	1.802.959,26	0,00	0,00	1.802.959,26
Maq. e Inst. y Utillaje	2.491.258,75	0,00	0,00	2.491.258,75
Mobiliario	5.743,69	5.037,11	0,00	10.780,80
Equipos procesos inform.	11.984,07	0,00	0,00	11.984,07
Elementos de transporte	247.215,76	10.330,58	400,00	257.146,34
Otro inmov. Material	1.260.653,08	420.509,19	0,00	1.681.162,27
Inmoviliz en curso	222.347,39	3.720,00	222.347,39	3.720,00
SUMA	6.042.162,00	439.596,88	222.747,39	6.259.011,49



	Saldo 30.06.22	Adic.23	Trasp.23	Saldo 30.06.23
<u>Amortización acumulada</u>				
A.A. Construcciones	1.222.708,63	122.803,78	0,00	1.345.512,41
A.A. Maq. e Inst. y Utillaje	1.074.672,95	163.737,11	0,00	1.238.410,06
A.A. Mobiliario	5.127,67	498,28	0,00	5.625,95
A.A. Equipos proc.inform.	11.984,07	0,00	0,00	11.984,07
A.A. Elementos Transp.	202.107,79	29.545,00	95,67	231.557,12
A.A. Otro inmov. Material	449.188,55	133.090,00	0,00	582.278,55
A. A. Inmóvil en curso	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	2.965.789,66	449.674,17	95,67	3.415.368,16

	Saldo 30.06.22	Adic.23	Trasp.23	Saldo 30.06.23
<u>Elementos netos</u>				
Construcciones	580.250,63	0,00	122.803,78	457.446,85
Maq. e Inst. y Utillaje	1.416.585,80	0,00	163.737,11	1.252.848,69
Mobiliario	616,02	5.037,11	498,28	5.154,85
Equipos proc. Inform.	0,00	0,00	0,00	0,00
Elementos de transporte	45.107,97	9.930,58	29.449,33	25.589,21
Otro inmov. Material	811.464,53	420.509,19	133.090,00	1.098.883,73
Inmoviliz en curso	222.347,39	3.720,00	222.347,39	3.720,00
SUMA	3.076.372,34	439.196,88	671.925,89	2.843.643,33

INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los importes y las variaciones experimentadas durante los ejercicios económicos terminados al 30 de junio de 2021 y al 30 de junio de 2022 con las partidas que componen el inmovilizado son los siguientes

	Saldo 30.06.22	Adic.23	Trasp.23	Saldo 30.06.23
<u>Elementos brutos</u>				
Aplica. Informáticas	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
SUMA	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00

	Saldo 30.06.22	Adic.23	Trasp.23	Saldo 30.06.23
<u>Amortización Acumulada</u>				
Aplica. Informáticas	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
SUMA	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00

	Saldo 30.06.22	Adic.23	Trasp.23	Saldo 30.06.23
<u>Elementos netos</u>				
Aplica. Informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00

6) **ACTIVOS FINANCIEROS**

a) **Inversiones financieras a l/p**

Este saldo corresponde a las aportaciones efectuadas por la Cooperativa en otras Sociedades.

	<u>30/06/23</u>	<u>30/06/22</u>
1.- Aportación AN s. coop.	1.000,00	1.000,00
2.- Aportación C.R.N.	360,66	360,66
3.- Aportación Almazara del Ebro	22.383,78	16.400,18
4.- Partici. Especificas AN S. Coop	2.704,55	2.704,55
5.- Partici, Riberega, S. Coop.	2.010.956,01	2.010.956,01
6.- Partici. Cap. Cerespaña	10.000,00	10.000,00
	<u>2.047.405,00</u>	<u>2.041.421,40</u>

b) **Fianza**

Constituye a fianzas por alquileres.
IBERDROLA: 75,04 €

Inversiones financieras a l/p

Clases Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo						Instrumentos financieros a corto plazo				Total			
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		22/23	21/22
	22/23	21/22	22/23	21/22	22/23	21/22	22/23	21/22	22/23	21/22	22/23	21/22		
Activos financieros mantenidos para negociar														
Activos financieros a coste amortizado											1.960.512,20	2.046.204,23	1.960.512,20	2.046.204,23
Activos financieros a coste	2.047.480,04	2.041.496,44											2.047.405,00	2.041.421,40
Total	2.047.480,04	2.041.496,44									1.960.512,20	2.046.204,23	4.007.917,20	4.087.625,63

7) **PASIVOS FINANCIEROS**

El saldo de las cuentas el epígrafe “Deudas a largo plazo “y “Deudas a corto plazo” al cierre del ejercicio 22/23 es el siguiente:

Clases Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo						financieros a corto plazo				Total			
	Deudas con entidades de Crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		Deudas con entidades de Crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		22/23	21/22
	22/23	21/22	22/23	21/22	22/23	21/22	22/23	21/22	22/23	21/22	22/23	21/22		
Pasivos financieros a coste amortizado	1.800.000,00	2.200.000,00	0	0	3.210.956,01	3.210.956,01	400.000,00	400.000,00	0	0	1.729.934,74	1.611.676,98	7.140.890,75	7.422.632,99
Pasivos financieros mantenidos para negociar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	1.800.000,00	2.200.000,00	0	0	3.210.956,01	3.210.956,01	400.000,00	400.000,00	0	0	1.729.934,74	1.611.676,98	7.140.890,75	7.422.632,99

8) PATRIMONIO NETO Y FONDOS PROPIOS

La composición y el movimiento del patrimonio neto se presentan en el estado abreviado de cambios en el patrimonio neto.

El capital social estará constituido por las aportaciones obligatorias de los socios, más las voluntarias que se incorporen a aquel.

	CAPITAL COOPERATIVO		RESERVAS	RDOS. DE EJERC. ANTER.	OTRAS APORTACION.	EXCEDENTE CENTEX	FONDOS CAPITALIZADOS	REMUNER. Y RETORN.	SUBVEN. DONAC. Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	SUSCRITO	NO EXIGIDO								
SALDO FINAL DEL AÑO 2021/22	7.392,37		6.330,75	-618.915,38	550.000,00	-235.443,00			32.075,28	-258.559,98
Ajustes por cambios de criterio 2021/22										
Ajustes por errores 2020/21									32.075,28	-258.559,98
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021/22	7.392,37		6.330,75	-618.915,38	550.000,00	-235.443,00			-32.075,28	-30.635,10
Ingresos y Gastos reconocidos en patrimonio neto						1.440,18				
Operaciones con socios										60,10
Aumentos de capital	60,10									-120,20
Reducciones de capital	-120,20									
Retornos capitalizados										
Otras operaciones con socios										
Otras variaciones del patrimonio neto										
Distribución del excedente del ejercicio				-235.443,00		235.443,00				
SALDO FINAL DEL AÑO 2022/23	7.332,27		6.330,75	-654.358,38	550.000,00	1.440,18			0,00	-289.255,18

El capital social mínimo inicial se fija en tres mil euros, debiendo poseer cada socio al menos un título, cuyo desembolso se realizará en su totalidad en el momento del ingreso y sin que la participación máxima de un socio pueda exceder del 25% del capital social.

8.1.- Fondo de reserva obligatorio

El fondo de reserva obligatorio destinado a la consolidación, desarrollo y garantía de la cooperativa, es irrepartible entre los socios.

Necesariamente se destinarán a este fondo:

- El porcentaje sobre los excedentes cooperativos y de los beneficios extracooperativos y extraordinarios que fije la Asamblea General, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 26 de los Estatutos.
- Las deducciones sobre las aportaciones obligatorias al Capital Social en la baja no justificada de socios.
- Las cuotas de ingreso de socios cuando las establezca la Asamblea General
- Los resultados de las operaciones reguladas en el art. 79.3 de la Ley de cooperativas.

8.2.- Fondo de Educación y Promoción

El Fondo de Educación y Promoción se destinará a actividades que cumplan algunas de las siguientes finalidades:

- La formación y educación de los socios y trabajadores en los principios cooperativos, así como la difusión de las características del cooperativismo en el medio social en que se desenvuelve la actividad de esta Cooperativa.
- La promoción de las relaciones intercooperativas.
- La promoción cultural y profesional del entorno local o de la comunidad en general.

Necesariamente se destinará a este Fondo:

- El porcentaje sobre los excedentes netos que acuerde la Asamblea General, conforme a lo establecido en el número 2 del artículo 26 de los Estatutos.
- Las sanciones económicas que imponga la cooperativa a sus socios.
- Las cantidades que, con cargo a los excedentes disponibles, acuerde discrecionalmente la Asamblea General.
- Las subvenciones, donaciones y cualquier clase de ayuda recibida de los socios o de terceros, para el cumplimiento de los fines del mismo.

El Fondo de Educación y Formación es inembargable e irrepartible entre los socios, incluso en el caso de liquidación de la cooperativa y sus dotaciones deberán figurar en el pasivo del Balance con separación de otras partidas.

El importe del fondo que no se haya aplicado o comprometido, deberá materializarse dentro del ejercicio económico siguiente a aquel en que se haya efectuado la dotación, en cuentas de ahorro o en títulos de la Deuda Pública, cuyos rendimientos financieros se aplicarán al mismo fin. Dichos depósitos o títulos no podrán ser pignoralos ni afectados a préstamos o cuentas de crédito.

En principio y atendiendo a la Ley Foral de Cooperativas 14/2006, la cooperativa no alcanza los porcentajes mínimos para destinar un importe de los excedentes al Fondo de Educación y Promoción.

8.3.- Otras aportaciones de Socios

Corresponde a una aportación de Deuda Permanente Subordinada por importe de 550.000,00 Euros.

8.4- Préstamo Participativo

Con fecha 27 de junio de 2022 se constituye un préstamo participativo con AN S. Coop por importe de 400.000,00 Euros.



9) SITUACIÓN FISCAL

- No existen diferencias temporarias deducibles e imputables en el balance al cierre del ejercicio.
- No se han aplicado incentivos fiscales por los que se hayan asumido compromisos en relación con los mismos.
- No existen contabilizadas provisiones por contingencias de carácter fiscal, al no considerar los Administradores que existen pasivos fiscales por los ejercicios sujetos a comprobación.

Administraciones públicas

El desglose del saldo de esta cuenta del balance de situación al 30 de junio de 2023 adjunto se indica a continuación:

Concepto	Euros
Hacienda Pública deudora IVA	39.126,56
Organismos Seguridad Social, Deudor	1.080,00
HP retenciones y pagos en cuenta	113,65

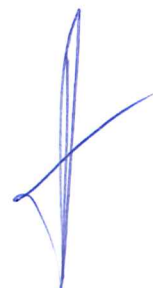
10) INGRESOS Y GASTOS

-Desglose de Compras y Variación de existencias:

	Ptos. Curso	Mercaderías	Materias Auxiliares	Trabajos realiz. Otr. Empresas	TOTAL
Compras	0,00	0,00	585.927,92	517.485,76	1.103.413,68
Variación existencias	0,00	0,00	19.787,99	0,00	19.787,99
Aprovisionamientos	0,00	0,00	605.715,91	517.485,76	1.123.201,67

- Desglose Otros Gastos de Explotación:

621	ARRENDAMIENTOS	167.074,61
622	REPARAC. Y CONSERV.	320.217,65
623	SERV.PROFESIONALES	670.034,58
624	TRANSPORTES	0,00
625	PRIMA DE SEGUROS	98.605,31
628	SUMINISTROS	272.518,90
629	OTROS SERVICIOS	21.452,12
678	GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00
631	IMPUESTOS Y TASAS	1.067,63
TOTAL:		1.550.970,80



- Desglose de Gastos de Personal

Sueldos y salarios	367.360,82 €
Seguridad Social	60.209,37 €
Otros gastos sociales	806,63 €

No existen ventas ni prestación de servicios producidos por permutas.
No existen resultados originados fuera de la Actividad Normal de la Empresa.

11) **SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

La información sobre las subvenciones recibidas por la Sociedad, las cuales forman parte del Patrimonio Neto, así como de los resultados imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias procedentes de las mismas, es la siguiente:

Al cierre del ejercicio 22/23 la sociedad había cumplido con todos los requisitos necesarios para la percepción y disfrute de las subvenciones detalladas anteriormente.

Organismo	Saldo inicial	Aumentos	Traspaso a resultados	Efecti Impositivo Traspasado	Saldo final
Gobierno de Navarra	32.075,28	0	32.075,28	0	0,00
Total	32.075,28	0	32.075,28	0	0,00

12) **OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

La Compañía no ha concedido anticipos ni créditos al conjunto de miembros del órgano de la Administración, ni ha contraído obligaciones de ningún tipo en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del órgano de la Administración.

La Compañía no ha pagado cantidad alguna a los miembros del Consejo Rector en concepto de sueldos, dietas o similares.

13) **OTRA INFORMACIÓN**

Número medio de personas empleadas en el ejercicio, expresadas por categorías:

Peones	11,33
Tractoristas-Maquinistas	5,42
Administración	1,00
Técnicos de Campo	0,00
Capataz	1,58
Total:	19,33



Aspectos críticos de la valoración y estimación de las incertidumbres y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables

- a) La preparación de las cuentas anuales requiere la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios, estimaciones e hipótesis en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Cooperativa. En este sentido, el aspecto que han implicado un mayor grado de juicio, complejidad o en los que las hipótesis y estimaciones son significativas para la preparación de las cuentas anuales es la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinadas inversiones financieras.

Asimismo, a pesar de que las estimaciones realizadas por el Consejo Rector de la Cooperativa se han calculado en función de la mejor información disponible al 30 de junio de 2023 es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva.

Las medidas económicas adoptadas por los gobiernos para acelerar la recuperación económica y los conflictos geopolíticos entre Occidente, China y Rusia están condicionando el devenir de la economía Mundial.

En marzo de 2022, Rusia invadió Ucrania, Occidente, apoya al Gobierno Ucraniano y como medida de presión hacia Rusia, ha establecido sanciones y ha intentado aislar internacionalmente la economía rusa. Rusia, es el principal productor de gas y un importante productor de petróleo mundial.

Esta situación está afectando de forma significativa a la economía europea provocando un incremento de los precios de las materias primas y de la energía y la posterior actualización de los salarios están ocasionando una subida de la inflación. Para luchar contra la inflación los Bancos Centrales han comenzado a elevar los tipos de interés.

Respecto al ejercicio 2023/24, esperamos un incremento de los gastos de forma generalizada y que afectan directamente a la actividad principal de la empresa debido a las subidas de luz, carburantes, inputs (fitos, abonos, repuestos...) y salarios, este hecho se deberá evaluar exhaustivamente para minimizar la repercusión de esta crisis en el patrimonio y situación financiera de la Cooperativa.

