

CUENTAS ANUALES 2022
PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,
S.C.L.

Estados Financieros
PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS, S.C.L.

Balance de Situación

ACTIVO	Nota	2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		369.451,99	399.145,32
I. Inmovilizado intangible	5	1.829,43	1.797,39
II. Inmovilizado material	5	336.225,92	367.689,19
VI. Activos por Impuesto diferido		31.396,64	29.658,74
B) ACTIVO CORRIENTE		288.446,38	183.845,47
I. Existencias		3.291,96	2.373,92
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6	106.331,97	104.266,68
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		93.971,37	83.893,00
4. Otros deudores		12.360,60	20.373,68
IV. Inversiones financieras a corto plazo	6	10.827,99	10.827,99
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		167.994,46	66.376,88
TOTAL ACTIVO (A+B)		657.898,37	582.990,79
PASIVO	Nota	2022	2021
A) PATRIMONIO NETO		587.217,72	523.506,27
A-1) Fondos propios	7	452.186,19	406.196,58
II. Reservas		395.378,77	225.402,94
1. Fondo de Reserva Obligatorio		174.908,76	123.028,85
3. Fondo de Reserva Voluntario		216.731,06	98.635,14
4. Otras reservas		3.738,95	3.738,95
III. Resultados de ejercicios anteriores		0,00	50.791,08
V. Resultado de la cooperativa (positivo o negativo)		56.807,42	130.002,56
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	135.031,53	117.309,69
B) PASIVO NO CORRIENTE		27.177,17	27.730,88
I. Fondo de Educación, Formación y Promoción a largo plazo	9	22.032,17	22.585,88
IV. Deudas a largo plazo		5.145,00	5.145,00
3. Otras deudas a largo plazo		5.145,00	5.145,00
C) PASIVO CORRIENTE		43.503,48	31.753,64
II. Deudas con características especiales a corto plazo	7	5.529,96	5.529,96
1. "Capital" reembolsable exigible		5.529,96	5.529,96
V. Deudas a corto plazo	6	9.306,07	-442,24
3. Otras deudas a corto plazo		9.306,07	-442,24
VII. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	6	28.667,45	26.665,92
1. Socios proveedores		9.588,05	7.194,38
2. Proveedores		5.283,54	3.807,85
3. Otros acreedores		13.795,86	15.663,69
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		657.898,37	582.990,79

Estados Financieros
PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS, S.C.L.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

	Nota	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios		762.338,30	701.087,79
4. Aprovisionamientos	11	-522.828,87	-566.152,03
a) Consumos de existencias de socios		-390.221,85	-365.761,09
b) Otros aprovisionamientos		-132.607,02	-200.390,94
5. Otros ingresos de explotación		186.133,47	252.359,39
a) Ingresos por operaciones con socios		69.699,05	48.262,00
b) Otros ingresos		116.434,42	204.097,39
6. Gastos de personal		-124.566,10	-115.571,46
b) Otros gastos de personal		-124.566,10	-115.571,46
7. Otros gastos de explotación		-200.966,78	-134.809,20
8. Amortización del inmovilizado		-77.767,58	-62.964,14
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	12	34.393,74	36.110,44
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-385,91	-1.332,03
12. Fondo de Educación, Formación y Promoción		-1.282,17	-3.605,87
a) Dotación		-1.282,17	-3.605,87
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		55.068,10	105.122,89
13. Ingresos financieros		1,16	0,10
b) Otros ingresos financieros		1,16	0,10
16. Diferencias de cambio		0,26	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)		1,42	0,10
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		55.069,52	105.122,99
18. Impuestos sobre beneficios		1.737,90	24.879,57
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+18)		56.807,42	130.002,56

MEMORIA PYMES
EJERCICIO 2022
PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,
SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La actividad principal u objeto empresarial de PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS, SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA (en adelante la Cooperativa) es:

1. Adquirir, elaborar, producir, fabricar, reparar, mantener, desguazar instrumentos, útiles de pesca, maquinaria, instalaciones, sean o no frigoríficas, embarcaciones de pesca, animales, embriones, y ejemplares para la reproducción, pasto y cualesquiera otros productos, materiales y elementos necesarios convenientes para la Cooperativa y para las actividades profesionales o de las explotaciones de sus Socios.
2. Conservar, tipificar, distribuir y comercializar, incluso hasta el consumidor, productos procedentes de las Cooperativa y de la actividad profesional y de las explotaciones de los socios.
3. En general cualesquiera otras actividades que sean necesarias o convenientes o que faciliten el mejoramiento económico, técnico, laboral o ecológico de la actividad profesional o de las explotaciones de los socios.

Según se establece en el artículo 1 de sus Estatutos, según versión elevada a público el 25 de septiembre de 2003, se trata de una Cooperativa del Mar.

NOTA 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Imagen fiel.

- Las cuentas anuales del ejercicio terminado el **31 de diciembre de 2022** han sido obtenidas de los registros contables de la Entidad, y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad de PYMES, aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre, así como, a las normas sobre los aspectos contables de las sociedades cooperativas, aprobadas por la Orden EHA/3360/2010, de 21 de diciembre, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.
- Las cuentas anuales de la Entidad del ejercicio **2022** están pendientes de aprobación por la Asamblea General y se estima que serán aprobadas sin modificaciones.

MEMORIA PYMES
EJERCICIO 2022
PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,
SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

- No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales.

Principios contables no obligatorios aplicados.

- Los principios y criterios contables aplicados para la formulación de las cuentas anuales de la Entidad se resumen en la Nota 4 de la memoria, no habiendo aplicado ninguno que no fuera obligatorio.

Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

- Al cierre del ejercicio se utilizan estimaciones para la formulación de las cuentas anuales como son: cálculo del deterioro de activos, estimaciones de vida útil de activos, imputación de subvenciones a resultados, entre otras. Debido a acontecimientos futuros, es posible que información adicional a la existente en el momento de formular las cuentas anuales requieran modificar estas estimaciones en ejercicios futuros.
- No se han producido durante el ejercicio cambios significativos en las estimaciones contables.

Comparación de la información.

- Las cifras del ejercicio son comparativas con las del ejercicio anterior, no habiéndose producido reclasificaciones ni cambios con respecto a las que figuran en las Cuentas Anuales del ejercicio anterior

Elementos recogidos en varias partidas.

- No hay elementos de esta naturaleza.

Cambios en criterios contables.

- No hay cambios de criterios.

Corrección de errores.

- No hay elementos de esta naturaleza dignos de mención.

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2022

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,

SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

NOTA 3 INTERESES DE CAPITAL Y DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

3.1 Intereses de capital

- No existen remuneraciones de las aportaciones de capital social y de los fondos subordinados de las cooperativas.

3.2 La propuesta de distribución de resultado es la siguiente:

Base de reparto:	2022	2021
Excedente del ejercicio	56.807,41	130.002,56
Total	56.807,41	130.002,56
Distribución:		
A Fondo de reserva obligatorio	20.482,82	32.729,22
A Fondo de reserva voluntario	36.324,59	97.273,34
A resultados negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Total	56.807,41	130.002,56

- El FEP dotado, previo al excedente del ejercicio, ascendió a 1.282,17€ (3.605,87€ en 2021).

NOTA 4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Inmovilizado intangible

- El inmovilizado intangible se encuentra valorado a su coste de adquisición y se muestra en el balance de situación neto de su correspondiente amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro que se hayan producido.
- No existen elementos de inmovilizado intangible que debido al período de construcción hayan requerido la activación de los intereses financieros relacionados con la financiación exterior específica.
- La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el valor de coste deducido su valor residual.
- Las vidas útiles (expresadas en porcentajes) estimadas por cada uno de los elementos del inmovilizado material se resumen a continuación:

<u>Elementos</u>	<u>%</u>
Aplicaciones informáticas	33%

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2022

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,

SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

Concesiones administrativas -

- A la fecha de cierre de cada ejercicio la Entidad evalúa la existencia de indicios de deterioro de los elementos del inmovilizado. De existir estos indicios, se compara el valor en libros de cada uno de los elementos del inmovilizado con su valor recuperable, siendo éste el mayor entre su valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso. En el supuesto de que el valor recuperable sea inferior al valor en libros del elemento del inmovilizado, se reduce su valor en libros hasta alcanzar el valor recuperable. En aquellos casos en que se produzca la reversión de la pérdida por deterioro, el restablecimiento de los valores no superará el valor en libros que habrían tenido los elementos de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Inmovilizado material

- El inmovilizado material se encuentra valorado a su coste de adquisición y se muestra en el balance de situación neto de su correspondiente amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro que se hayan producido.
- No existen elementos de inmovilizado material que debido al período de construcción hayan requerido la activación de los intereses financieros relacionados con la financiación exterior específica.
- Los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil de un elemento del inmovilizado material y su productividad o su capacidad económica, se reconocen como mayor valor del inmovilizado material, dándose de baja el correspondiente valor del elemento sustituido si es el caso.
- Los trabajos efectuados por la empresa para su inmovilizado se valoran a coste de producción incluyendo el coste externo de materiales.
- Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen directamente como gastos del ejercicio.
- No existen costes de desmantelamiento o retiro, así como de rehabilitación del lugar donde se asienta el activo, ya que la Entidad no tiene este tipo de obligaciones.
- La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el valor de coste deducido su valor residual.

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2022

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,

SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

- Las vidas útiles (expresadas en porcentajes) estimadas por cada uno de los elementos del inmovilizado material se resumen a continuación:

<u>Elementos</u>	<u>%</u>
Construcciones	10%
Instalaciones	10%
Maquinaria	10%
Mobiliario y enseres	10%
Equipo para proceso de datos	25%
Elementos de Transporte	16%

- A la fecha de cierre de cada ejercicio la Entidad evalúa la existencia de indicios de deterioro de los elementos del inmovilizado. De existir estos indicios, se compara el valor en libros de cada uno de los elementos del inmovilizado con su valor recuperable, siendo éste el mayor entre su valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso. En el supuesto de que el valor recuperable sea inferior al valor en libros del elemento del inmovilizado, se reduce su valor en libros hasta alcanzar el valor recuperable. En aquellos casos en que se produzca la reversión de la pérdida por deterioro, el restablecimiento de los valores no superará el valor en libros que habrían tenido los elementos de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Inversiones inmobiliarias

- No existen.

Permutas

- No existen.

Activos financieros y pasivos financieros

- Los activos financieros, a efectos de su valoración, se clasificarán en alguna de las siguientes categorías:

1. Activos financieros a coste amortizado.
2. Activos financieros mantenidos para negociar.
3. Activos financieros a coste.

MEMORIA PYMES
EJERCICIO 2022
PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,
SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

Activos financieros a coste amortizado:

En esta categoría se recogen:

- Créditos por operaciones comerciales.
 - Otros activos financieros a coste amortizado, es decir, aquellos activos financieros que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.
- Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se clasifican como:
1. Pasivos financieros a coste amortizado.
 2. Pasivos financieros mantenidos para negociar.

Pasivos financieros a coste amortizado:

En esta categoría se recogen:

- Débitos por operaciones comerciales (proveedores y acreedores varios).
- Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial.

Valores de capital propio en poder de la empresa.

- No existen.

Existencias

- Las existencias de mercaderías se valoran al precio de adquisición. El precio de adquisición incluye el precio consignado en factura, más todos los gastos adicionales incurridos hasta situarlas en almacén.

Transacciones en moneda extranjera

- No existen.

Impuesto sobre beneficios

- El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio corresponde al impuesto corriente más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2022

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,

SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

- Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda, el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.
- Al cierre del ejercicio la Entidad revisa los impuestos diferidos registrados llevándose a cabo las correcciones a los mismos que sean necesarias. Según los artículos 7 y 9 de la ley 20/1990, de 19 de diciembre sobre Régimen Fiscal de las Cooperativas, se trata de una cooperativa no protegida. Esto supone que se aplicará el tipo de gravamen general por todas sus operaciones.

Ingresos y gastos

- Los ingresos y gastos se reconocen en función del devengo y no de la corriente efectiva de cobros y pagos.
- Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación prestada y representan los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de la actividad, menos todos los descuentos e impuestos relacionados con las ventas.
- Las ventas de bienes se reconocen cuando se han transferido al comprador todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes.
- Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de cobro y el tipo de interés efectivo aplicable, que es el tipo que iguala los cobros futuros en efectivo estimados a lo largo de la vida prevista del activo financiero con el importe en libros del activo.

Provisiones y contingencias

- Las provisiones son obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Las provisiones se registran por el valor actual del importe estimado que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación en el futuro.

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2022

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,

SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

- Los pasivos contingentes son obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no, uno o más sucesos futuros independientes de la voluntad de la Entidad. Los pasivos contingentes, así como las provisiones cuyo importe no puede estimarse de forma fiable o que no sea muy probable que para su cancelación la Entidad debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, no se reconocen contablemente si no que se desglosan en la memoria.

Subvenciones, donaciones y legados

- Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán inicialmente, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado.
- A estos efectos, se considerará no reintegrable cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la empresa, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre la recepción de la subvención, donación o legado.
- A efectos de su imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, habrá que distinguir entre los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados recibidos por la entidad.
 - i. Cuando se concedan para financiar gastos específicos se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando. En este sentido, las subvenciones de explotación, relacionadas principalmente con la organización de cursos, se imputan a resultados atendiendo al porcentaje de terminación de los cursos, reconociendo ingresos diferidos por la diferencia entre el total de la subvención obtenida y la parte de dicha subvención destinada a financiar cursos impartidos durante el ejercicio.
 - ii. Cuando se concedan para adquirir activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2022

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,

SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

Negocios conjuntos

- No existen.

Transacciones entre partes vinculadas

- Las transacciones entre partes vinculadas se realizan a valor de mercado, bajo la consideración de que la cooperativa tiene como finalidad la de buscar economías de escalas para sus asociados, que no difiere del valor en que se realizan las transacciones similares con terceras partes no relacionadas.

NOTA 5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

- Los importes y variaciones experimentadas por las partidas que componen el coste del inmovilizado material, su amortización acumulada y su deterioro son los que se indican a continuación:

COSTE	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y maquinaria	Otras instalac., utillaje y mob	Otro inmovilizado	Total
31/12/2020	36.038,68	437.734,58	183.865,14	169.966,14	827.604,54
Altas	0,00	48.799,97	21.222,42	75.849,36	145.871,75
Bajas	0,00	-321.681,02	-46.880,36	-30.756,49	-399.317,87
31/12/2021	36.038,68	164.853,53	158.207,20	215.059,01	574.158,42
Altas	0,00	10.414,15	7.687,60	29.468,90	47.570,65
Bajas	-1.383,00	-11.884,28	-22.399,05	-19.139,69	-54.806,02
31/12/2022	34.655,68	163.383,40	143.495,75	225.388,22	566.923,05
A.A.	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y maquinaria	Otras instalac., utillaje y mob	Otro inmovilizado	Total
31/12/2020	17.241,79	368.653,61	80.499,31	73.842,53	540.237,24
Dotaciones	2.913,16	17.901,73	17.585,35	24.081,35	62.481,59
Trasposos	0,00	-1.042,49	711,20	3.399,56	3.068,27
Bajas	0,00	-321.681,02	-46.880,36	-30.756,49	-399.317,87
31/12/2021	20.154,95	63.831,83	51.915,50	70.566,95	206.469,23
Dotaciones	2.747,04	20.784,86	17.720,56	36.210,90	77.463,36
Trasposos	0,00	464,55	107,04	87,42	659,01
Bajas	-1.383,00	-12.109,44	-22.216,75	-18.185,28	-53.894,47
31/12/2022	21.518,99	72.971,80	47.526,35	88.679,99	230.697,13
VNC	13.136,69	90.411,60	95.969,40	136.708,23	336.225,92

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2022

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,

SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

- Los importes y variaciones experimentadas por las partidas que componen el coste del inmovilizado intangible, su amortización acumulada y su deterioro son los que se indican a continuación:

COSTE	Aplicaciones informáticas	Total
31/12/2020	412,80	287,80
Altas	2.171,01	125,00
Bajas	-148,80	0,00
31/12/2021	2.435,01	2.435,01
Altas	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00
31/12/2022	2.435,01	2.435,01
A.A.	Aplicaciones informáticas	Total
31/12/2020	198,00	195,41
Dotaciones	635,03	2,59
Trasposos	-46,61	0,00
Bajas	-148,80	0,00
31/12/2021	637,62	637,62
Dotaciones	304,22	304,22
Trasposos	48,75	48,75
Bajas	-385,01	-385,01
31/12/2022	605,58	605,58
VNC	1.829,43	1.829,43

NOTA 6 ACTIVOS FINANCIEROS

- A 31 de diciembre de 2022 el detalle de los activos financieros (excluida la tesorería) es el siguiente:

	2022		2021	
	Créditos, derivados y otros L/P	Créditos, derivados y otros C/P	Créditos, derivados y otros L/P	Créditos, derivados y otros C/P
Activos financieros mantenidos para negoc	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizable	0,00	115.359,96	0,00	113.294,67
Activos financieros a coste	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00
TOTAL	0,00	117.159,96	0,00	115.094,67

- Existen deterioros de valor de créditos comerciales reconocidos con el siguiente movimiento:

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2022

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,

SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

	Importes
31/12/2020	25.062,22
Dotaciones	0,00
Trasposos	0,00
Bajas	-21.747,76
31/12/2021	3.314,46
Dotaciones	0,00
Trasposos	0,00
Bajas	-973,70
31/12/2022	2.340,76

NOTA 7 PASIVOS FINANCIEROS

➤ A 31 de diciembre de 2022 el detalle de los pasivos financieros es el siguiente:

	2022			2021		
	Deudas con entidades de créditos	Derivados y otros	Total	Deudas con entidades de créditos	Derivados y otros	Total
LARGO PLAZO						
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	5.145,00	5.145,00	0,00	5.145,00	5.145,00
Pasivos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	5.145,00	4.800,00	0,00	5.145,00	4.800,00
CORTO PLAZO						
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	37.973,52	37.973,52	0,00	26.223,68	26.223,68
Pasivos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	37.973,52	37.973,52	0,00	26.223,68	26.223,68

- Todos los pasivos financieros, excepto las fianzas recibidas y el capital social con carácter de pasivo financiero, tienen su vencimiento previsto para el próximo ejercicio.
- No existen deudas con garantía hipotecaria.

NOTA 8 FONDOS PROPIOS

- El capital social mínimo fijado en los estatutos es de 1.682,83€, estando totalmente desembolsado. El capital tiene la consideración contable de pasivo financiero.
- El movimiento de las partidas que componen este epígrafe es el siguiente:

Descripción	Saldo a	Aumentos	Disminuciones	Saldo a	Aumentos	Disminuciones	Saldo a
	31/12/2020			31/12/2021			31/12/2022
Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FRO	123.028,85	0,00	0,00	123.028,85	51.879,91	0,00	174.908,76
FRV	98.505,86	129,28	0,00	98.635,15	130.082,99	-11.987,07	216.731,07
Reserva de capitalización	3.738,95	0,00	0,00	3.738,95	0,00	0,00	3.738,95
Remanente	0,00	50.791,08	0,00	50.791,08	0,00	-50.791,08	0,00
Resultados negativos de ejerc. ant.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdidas y ganancias	50.791,08	130.002,56	-50.791,08	130.002,56	56.807,42	-130.002,56	56.807,42
TOTALES	276.064,73	180.922,93	-50.791,08	406.196,58	238.770,32	-192.780,71	452.186,19

- La entidad no ha acordado aún el otorgamiento al consejo rector la potestad de bloqueo de las devoluciones de capital que permitiría clasificar contablemente el importe de capital

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2022

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,

SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

como parte integrante de los fondos propios. Es por lo que el capital social de la entidad figura clasificado como deudas con características especiales a corto plazo por importe de 5.529,96 (5.769,96€, en 2021).

NOTA 9 FONDO DE EDUCACIÓN, FORMACIÓN Y PROMOCIÓN

➤ Los importes y variaciones experimentadas por esta partida se indican a continuación:

	Importe
31/12/2020	20.820,01
Dotaciones	3.605,87
Aplicaciones	1.840,00
31/12/2021	22.585,88
Dotaciones	1.282,17
Aplicaciones	1.835,88
31/12/2022	22.032,17

➤ La entidad ha realizados aplicaciones del FEFP durante el ejercicio;

Aplicaciones al FEFP del ejercicio: conceptos en que se materializan	Importe
Formación socios y empleados	1.835,88
Total aplicaciones del ejercicio	1.835,88

NOTA 10 SITUACIÓN FISCAL

➤ Al **31 de diciembre de 2022** la Entidad tiene pendientes de inspección por parte de las autoridades fiscales los cuatro años no prescritos.

➤ La liquidación del impuesto sobre sociedades del ejercicio es:

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2022

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,

SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

NOTA 12 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

➤ El movimiento de las subvenciones de capital recibidas ha sido el siguiente:

CUENTAS	FECHA INVERSIÓN	DESCRIPCIÓN	PRECIO DE ADQ.	% DE AMORT.	CUENTAS	Subvención total (inicial)	Imputación ejercicios anteriores	Imputación rdos.	Saldo final
				25%	13002017	16.940,30	15.989,34	950,96	0,00
Total		Subvención 13002017 (16.940,30€)	0,00		Total	16.940,30	15.989,34	950,96	0,00
21300012	30/06/2017		538,00	25%	13002018	450,75	450,75	0,00	0,00
21200005	18/08/2017		1.200,00	20%	13002018	1.005,40	838,47	166,93	0,00
21300013	20/09/2017		761,65	25%	13002018	638,14	650,81	-12,67	0,00
21300014	20/09/2017		514,40	25%	13002018	430,98	439,55	-8,57	0,00
21300015	31/10/2017		771,24	25%	13002018	646,17	640,85	5,32	0,00
21300016	30/11/2017		1.362,24	25%	13002018	1.141,33	1.108,50	32,83	0,00
21400008	30/11/2017		6.450,50	20%	13002018	5.404,45	4.199,18	1.080,89	124,38
21100004	14/12/2017		1.383,00	20%	13002018	1.158,72	891,42	231,74	35,56
21300017	26/01/2018		680,00	25%	13002018	569,73	531,10	38,63	0,00
21400009	25/07/2018		9.669,10	12%	13002018	8.101,10	3.145,45	972,13	3.983,52
21300021	28/09/2018		10.931,10	10%	13002018	9.158,44	2.800,23	915,84	5.442,38
21100005	04/10/2018		9.366,95	10%	13002018	7.847,95	2.386,64	784,79	4.676,52
Total		Subvención 13002018 (36.553,16€)	43.628,18		Total	36.553,16	18.082,95	4.207,85	14.262,36
21600008	25/04/2018		538,00	10%	13002019	486,67	282,26	48,67	155,75
21300020	30/04/2018		1.200,00	12%	13002019	1.085,51	382,39	130,26	572,86
21300019	31/05/2018		761,65	12%	13002019	688,98	620,20	68,79	0,00
21300022	28/09/2018		514,40	10%	13002019	465,32	394,37	46,53	24,43
21600009	07/11/2018		771,24	10%	13002019	697,66	304,75	69,77	323,14
21600024	31/12/2018		1.362,24	20%	13002019	1.232,28	1.130,46	101,81	0,00
21700009	14/03/2019		6.450,50	25%	13002019	5.835,09	2.717,20	1.458,77	1.659,13
21300020	03/06/2019		1.383,00	20%	13002019	1.251,05	675,90	250,21	324,95
21500001	17/07/2019		680,00	12%	13002019	615,12	371,84	73,81	169,47
21300025	30/07/2019		9.669,10	12%	13002019	8.746,62	2.019,27	1.049,59	5.677,76
Total		Subvención 13002019 (21.104,32€)	23.330,13		Total	21.104,32	8.898,64	3.298,21	8.907,47
21300011	15/10/2020		5.136,05	12%	13012019	4.926,58	1.064,14	591,19	3.271,25
21500008	29/10/2020		46.744,13	12%	13012019	44.837,69	9.684,94	5.380,52	29.772,23
Total		Subvención 13012019 (49.764,27€)	51.880,18		Total	49.764,27	10.749,08	5.971,71	33.043,48
21800003	07/06/2019		30.432,09	16%	13002020	30.432,09	8.764,44	4.869,13	16.798,52
Total		Gastos corriente en 2021	6.503,60	100%	13002020	6.503,60	6.503,60	0,00	0,00
Total		Subvención 13002020 (36.935,69€)	36.935,69		Total	36.935,69	15.268,04	4.869,13	16.798,52
21800007	31/12/2021		26.568,59	16%	13012021	25.000,00	0,00	4.000,00	21.000,00
Total		Subvención 13012021 (25.000,00€)	26.568,59		Total	25.000,00	0,00	4.000,00	21.000,00
21800005	22/11/2021		41.133,65	16%	13010022	20.729,02	0,00	3.316,64	17.412,38
21500014	30/12/2022		7.389,83	10%	13010022	3.724,05	0,00	372,41	3.351,64
Total		Subvención 13010022 (24.453,07€)	48.523,48		Total	24.453,07	0,00	3.689,05	20.764,02
21800008	29/12/2022		24.113,90	16%	13012022	24.113,90	0,00	3.858,22	20.255,68
Total		Gastos corriente en 2021	3.548,61	100%	13012022	3.548,61	0,00	3.548,61	0,00
Total		Subvención 13012022 (27.662,51€)	27.662,51		Total	27.662,51	0,00	7.406,83	20.255,68
			258.528,76			238.413,32	68.988,05	34.393,74	135.031,53

NOTA 13 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

➤ Al ser la entidad una cooperativa de prestación de servicios a los marineros y pescadores, las operaciones vinculadas con los asociados son habituales y normales. No obstante, dichas operaciones tienen como premisa fundamental la de compensar los gastos y/o pagos soportados por la cooperativa a través de las diferentes aportaciones de los socios.

MEMORIA PYMES
EJERCICIO 2022
PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,
SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

NOTA 14 OTRA INFORMACIÓN

- Durante el ejercicio no se ha satisfecho cantidad alguna a los miembros del Consejo Rector, ni se han realizado anticipos ni créditos, así mismo tampoco se han contraído obligaciones en materia de pensiones ni seguros de vida respecto a los mismos.

NOTA 15 ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido acontecimientos posteriores al cierre con influencia significativa en las cuentas anuales.

Melenara, a 31 de marzo de 2023.