

CUENTAS ANUALES 2019
PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,
S.C.L.

Listado Estados Contables de
PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS, S.C.L.

Balance de Situación

ACTIVO	Nota	2019	2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE		240.659,09	133.888,87
I. Inmovilizado intangible		92,39	92,39
II. Inmovilizado material		240.566,70	133.796,47
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
IV. Inversiones a largo plazo en empresas del grupo, asociadas y socios		0,00	0,00
1. Créditos a largo plazo con socios		0,00	0,00
2. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo		0,00	0,00
VI. Activos por Impuesto diferido		0,00	0,01
B) ACTIVO CORRIENTE		152.638,43	134.709,86
I. Existencias		3.034,45	1.901,79
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		62.982,42	59.251,38
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		59.533,59	59.217,94
2. Socios por desembolsos exigidos		0,00	0,00
3. Socios deudores		0,00	0,00
4. Otros deudores		3.448,83	33,44
III. Inversiones a corto plazo en empresas del grupo, asociadas y socios		0,00	0,00
1. Créditos a corto plazo con socios		0,00	0,00
2. Otras inversiones		0,00	0,00
IV. Inversiones financieras a corto plazo		1.000,00	1.000,00
V. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		85.621,56	72.556,69
TOTAL ACTIVO (A+B)		393.297,52	268.598,73

Listado Estados Contables de
PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS, S.C.L.

PASIVO	Nota	2019	2018
A) PATRIMONIO NETO		345.471,15	219.273,32
A-1) Fondos propios		228.820,56	155.302,61
I. Capital		0,00	0,00
1. Capital cooperativo suscrito		0,00	0,00
2. (Capital cooperativo no exigido)		0,00	0,00
II. Reservas		95.647,27	95.647,27
1. Fondo de Reserva Obligatorio		75.979,25	75.979,25
2. Fondo de Reembolso o Actualización		0,00	0,00
3. Fondo de Reserva Voluntario		15.929,07	19.668,02
4. Otras reservas		3.738,95	0,00
III. Resultados de ejercicios anteriores		59.655,34	0,00
IV. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
V. Resultado de la cooperativa (positivo o negativo)		73.517,95	59.655,34
VI. (Retorno coop. y remuneración discrecional a cta. entregado en el ejercicio)		0,00	0,00
VII. Fondos capitalizados		0,00	0,00
VIII. Otros instrumentos de patrimonio neto		0,00	0,00
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		116.650,59	63.970,71
B) PASIVO NO CORRIENTE		25.981,50	29.283,19
I. Fondo de Educación, Formación y Promoción a largo plazo		20.836,50	18.472,83
II. Deudas con características especiales a largo plazo		0,00	6.010,36
1. "Capital" reembolsable exigible		0,00	6.010,36
2. Fondos especiales calificados como pasivos		0,00	0,00
3. Acreedores por fondos capitalizados a largo plazo		0,00	0,00
III. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
IV. Deudas a largo plazo		5.145,00	4.800,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo		5.145,00	4.800,00
V. Deudas a largo plazo con empresas del grupo, asociadas y socios		0,00	0,00
1. Deudas con empresas del grupo		0,00	0,00
2. Deudas con empresas asociadas		0,00	0,00
3. Deudas con socios		0,00	0,00
VI. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
VII. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		21.844,87	20.042,22
I. Fondo de Educación, Formación y Promoción a corto plazo		0,00	0,00
II. Deudas con características especiales a corto plazo		6.010,36	0,00
1. "Capital" reembolsable exigible		6.010,36	0,00
2. Fondos especiales calificados como pasivos		0,00	0,00
3. Acreedores por fondos capitalizados a largo plazo		0,00	0,00
III. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
IV. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
V. Deudas a corto plazo		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo		0,00	0,00
VI. Deudas a corto plazo con empresas del grupo, asociadas y socios		0,00	0,00
1. Deudas con empresas del grupo		0,00	0,00
2. Deudas con empresas asociadas		0,00	0,00
3. Deudas con socios		0,00	0,00
VII. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		15.834,51	20.042,22
1. Socios proveedores		0,00	4,86
2. Proveedores		17.631,09	13.967,54
3. Otros acreedores		-1.796,58	6.069,82
VIII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		393.297,52	268.598,73

Listado Estados Contables de
PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS, S.C.L.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

	Nota	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios		555.283,82	433.779,86
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la cooperativa con su estructura interna		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos		-377.756,16	-302.923,52
a) Consumos de existencias de socios		-178.498,34	-139.366,83
b) Otros aprovisionamientos		-199.257,82	-163.556,69
5. Otros ingresos de explotación		111.372,50	108.463,89
a) Ingresos por operaciones con socios		24.443,93	27.134,75
b) Otros ingresos		86.928,57	81.329,14
6. Gastos de personal		-81.652,45	-77.886,33
a) Servicios de trabajo de socios		0,00	0,00
b) Otros gastos de personal		-81.652,45	-77.886,33
7. Otros gastos de explotación		-115.935,22	-82.146,76
8. Amortización del inmovilizado		-37.387,52	-23.680,63
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		18.188,71	14.047,29
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		9.745,42	-117,61
12. Fondo de Educación, Formación y Promoción		-2.363,67	-1.910,64
a) Dotación		-2.363,67	-1.910,64
b) Subvenciones, donaciones y ayudas y sanciones		0,00	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		79.495,43	67.625,55
13. Ingresos financieros		0,00	0,90
a) De socios		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros		0,00	0,90
14. Gastos financieros		-3,56	-17,63
a) Intereses y retorno obligatorio de aportaciones al capital social y de otros		0,00	0,00
b) Otros gastos financieros		-3,56	-17,63
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
16. Diferencias de cambio		0,00	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)		-3,56	-16,73
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		79.491,87	67.608,82
18. Impuestos sobre beneficios		-5.973,92	-7.953,48
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+18)		73.517,95	59.655,34

MEMORIA PYMES
EJERCICIO 2019
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 2019** 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 **2019** están pendientes de aprobación por la Asamblea General y se estima que serán aprobadas sin modificaciones.

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2019

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, 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 2019

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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Base de reparto:</u>		
Excedente del ejercicio	73.517,95	59.655,34
<u>Total</u>	73.517,95	59.655,34
<u>Distribución:</u>		
A Fondo de reserva obligatorio	25.091,17	21.958,43
A Fondo de reserva voluntario	48.426,78	37.696,91
A resultados negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00
<u>Total</u>	73.517,95	59.655,34

El FEP dotado, previo al excedente del ejercicio, ascendió a 2.363,67€ (1.910,64€ en 2018).

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%
Concesiones administrativas	-

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2019

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS, SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

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

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2019

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS, SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

<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.

Activos financieros a coste amortizado:

En esta categoría se recogen:

- Créditos por operaciones comerciales.

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2019

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS, SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

- 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.
- 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

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2019

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS, SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

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.
- 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,

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2019

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS, SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

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

Negocios conjuntos

- No existen.

MEMORIA PYMES
EJERCICIO 2019
PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,
SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

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
31/12/2017	23.096,73	379.198,99	86.039,01	169.763,75	658.098,48
Altas	9.778,95	27.737,94	13.716,90	0,00	51.233,79
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2018	32.875,68	406.936,93	99.755,91	169.763,75	709.332,27
Altas	0,00	12.725,78	8.370,90	123.315,65	144.412,33
Bajas	0,00	0,00	0,00	-123.170,99	-123.170,99
31/12/2019	32.875,68	419.662,71	108.126,81	169.908,41	730.573,61
A.A.	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y maquinaria	Otras instalac., utillaje y mob	Otro inmovilizado	Total
31/12/2017	10.732,49	327.742,70	55.691,91	157.688,08	551.855,18
Dotaciones	1.599,94	11.410,04	6.430,87	4.239,78	23.680,63
Trasposos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2018	12.332,43	339.152,74	62.122,78	161.927,86	575.535,81
Dotaciones	2.381,38	13.841,86	7.800,78	13.363,49	37.387,51
Trasposos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00	0,00	-122.916,41	-122.916,41
31/12/2019	14.713,81	352.994,60	69.923,56	52.374,94	490.006,91
VNC	18.161,87	66.668,11	38.203,25	117.533,47	240.566,70

- 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:

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2019

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS, **SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA**

COSTE	Aplicaciones informáticas	Total
31/12/2017	287,80	287,80
Altas	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00
31/12/2018	287,80	287,80
Altas	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00
31/12/2019	287,80	287,80
A.A.	Aplicaciones informáticas	Total
31/12/2017	149,11	149,11
Dotaciones	46,30	46,30
Trasposos	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00
31/12/2018	195,41	195,41
Dotaciones	0,00	0,00
Trasposos	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00
31/12/2019	195,41	195,41
VNC	92,39	92,39

NOTA 6 ACTIVOS FINANCIEROS

➤ A 31 de diciembre de 2019 el detalle de los activos financieros (excluida la tesorería) es el siguiente:

	2019		2018	
	Créditos, derivados y otros L/P	Créditos, derivados y otros C/P	Créditos, derivados y otros L/P	Créditos, derivados y otros C/P
	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2018
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizable	0,00	63.982,42	0,00	60.121,69
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	63.982,42	0,00	60.121,69

➤ No existen deterioros de valor reconocidos de ningún activo financiero

NOTA 7 PASIVOS FINANCIEROS

➤ A 31 de diciembre de 2019 el detalle de los pasivos financieros es el siguiente:

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2019

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS, SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

	2019			2018		
	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	10.810,36	10.810,36
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	10.810,36	4.800,00
CORTO PLAZO						
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	15.834,51	15.834,51	0,00	20.042,22	20.042,22
Pasivos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	15.834,51	15.834,51	0,00	20.042,22	20.042,22

- Todos los pasivos financieros, excepto las fianzas recibidas y en capital social reembolsable, 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
	31/12/2017			31/12/2018			31/12/2019
Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FRO	63.894,77	12.084,48	0,00	75.979,25	21.958,43	0,00	97.937,67
FRV	11.395,16	8.272,86	0,00	19.668,02	37.696,91	0,00	57.364,94
Reserva de capitalización	0,00	0,00	0,00	0,00	3.738,95		
Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados negativos de ejerc. ant.	-29.116,62	29.116,62	0,00	0,00		0,00	0,00
Pérdidas y ganancias	49.473,96	59.655,34	-49.473,96	59.655,34	73.517,95	-59.655,34	73.517,95
TOTALES	95.647,27	109.129,30	-49.473,96	155.302,61	136.912,24	-59.655,34	228.820,56

- 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 como parte integrante de los fondos propios. Es por ello que el capital social de la entidad figura clasificado como deudas con características especiales a corto plazo (6.010,36€).

NOTA 9 FONDO DE EDUCACIÓN, FORMACIÓN Y PROMOCIÓN

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

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2019

PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS, SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

	Importe
31/12/2017	16.562,19
Dotaciones	1.910,64
Aplicaciones	0,00
31/12/2018	18.472,83
Dotaciones	2.363,67
Aplicaciones	0,00
31/12/2019	20.836,50

➤ La entidad no ha realizados aplicaciones del FEFP durante el ejercicio.

NOTA 10 SITUACIÓN FISCAL

- Al 31 de diciembre de 2019 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:

RESULTADO COOPERATIVO ANTES DE IMPUESTOS				47.273,42			
RESULTADO EXTRACOOPERATIVO ANTES DE IMPUESTOS				32.218,45			
				COOPERATIVOS		EXTRACOOPERATIVOS	
				POSITIVAS	NEGATIVAS	POSITIVAS	NEGATIVAS
(-)	RESERVA PARA INVERSIONES EN CANARIAS			0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-)	OTROS AJUSTES EXTRACONTABLES						
P (+)	Gastos no deducibles			16.531,87		1.246,23	
P (-)	50% dotación FRO (cooperativas)				4.490,98		8.054,61
(-)	RESERVA DE CAPITALIZACIÓN				0,00		0,00
				16.531,87	4.490,98	1.246,23	8.054,61
BASE IMPONIBLE COOPERATIVO				59.314,31			
BASE IMPONIBLE EXTRACOOPERATIVO				25.410,07			
CUOTA ÍNTEGRA PREVIA						21.181,10	
(-)	COMPENSACIÓN CUOTAS POR PDAS. COOPERATIVAS					0,00	
CUOTA ÍNTEGRA						21.181,10	
(-)	DEDUCCIÓN DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL					0,00	
(-)	BONIFICACIONES					0,00	
CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA						21.181,10	
(-)	DEDUCCION POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNA					0,00	
(-)	DEDUCCIONES POR INVERSIONES Y CREACIÓN DE EMPLEO					15.207,18	
CUOTA LÍQUIDA POSITIVA						5.973,92	
(-)	RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA					7.143,08	
CUOTA DEL EJERCICIO A INGRESAR O A DEVOLVER						-1.169,16	
(-)	PAGOS FRACCIONADOS					326,40	
CUOTA DIFERENCIAL						-1.495,56	
(+)	INCREMENTO POR PÉRDIDAS DE BENEFICIOS FISCALES DE EJERC. ANT.					0,00	
(+)	INTERESES DE DEMORA					0,00	
LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER						-1.495,56	

MEMORIA PYMES
EJERCICIO 2019
PLAYA DE MELENARA DE MARINEROS,
SOCIEDAD COOPERATIVA LIMITADA

NOTA 11 INGRESOS Y GASTOS

➤ Desglose de la partida de aprovisionamientos:

	2019	2018
Compra mercaderías	323.699,45	243.076,39
Compras de otros aprovisionamientos	55.189,37	56.348,08
Trabajos realizadas por otras empresas	0,00	0,00
V.E.	-1.132,66	-2.911,16
	377.756,16	296.513,31

➤ Las operaciones con socios son:

	Compras		Ventas	
	2019	2018	2019	2018
Socios	178.498,34	139.366,83	24.443,93	27.134,75

NOTA 12 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

	Importes
Subvención de capital	256.073,61
Imputación resultado 2010	78.061,00
Imputación resultado 2011	45.000,00
Imputación resultado 2012	25.000,00
Imputación resultado 2013	25.000,00
Imputación resultado 2014	25.000,00
Altas 2014	16.940,30
Imputación resultado 2015	11.560,93
Imputación resultado 2016	11.560,93
Imputación resultado 2017	10.366,21
Altas 2018	32.872,07
Imputación resultado 2018	10.366,20
Altas 2019	70.868,59
Imputación resultado 2018	18.188,71
Saldo a 31/12/19	116.650,59

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 2019
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 2020.