

ANEXO II
Modelos abreviados de cuentas anuales

NOTA PREVIA: Las entidades que opten por la aplicación del PGC PYMES, aprobado por el RD 1515/2007, de 16 de noviembre elaborarán su balance, cuenta de pérdidas y ganancias y estado de cambios en el patrimonio neto siguiendo los modelos abreviados, salvo las partidas que lleven el signo (^) que en PGC PYMES no resultan aplicables. Las entidades que opten por aplicar los criterios aprobados para las Microempresas, tampoco recogerán la partida señalada con el signo (^ ^).

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019

N.º CUENTAS	ACTIVO	Notas de la memoria	2019	2018
20, (280), (290)	A) ACTIVO NO CORRIENTE		42.260,04 €	44.571,80 €
21, (281), (291), 23	I. Inmovilizado intangible.			
22, (282), (292)	II. Inmovilizado material.		40.820,04 €	43.131,80 €
	III. Inversiones inmobiliarias.			
	IV. Inversiones a largo plazo en empresas del grupo, asociadas y socios.			
	1. Créditos a largo plazo con socios.			
	2. Otras inversiones.			
2527	V. Inversiones financieras a largo plazo.		1.440,00 €	1.440,00 €
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (293), (2943), (2944), (2953), (2954)	VI. Activos por Impuesto diferido (**).			
2405, 2415, 2425, (2495), 250, 251, 252, (2527), 253, 254, 255, 257, 258, (259), 26, (2945), (2955), (297), (298)				
474				
	B) ACTIVO CORRIENTE		293.744,34 €	134.107,59 €
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Activos no corrientes mantenidos para la venta (*).			
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	II. Existencias.		32.976,16 €	28.306,32 €
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		23.520,11 €	25.636,01 €
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493)	Cientes por ventas y prestaciones de servicios.			
	Socios por desembolsos exigidos.			
	Socios deudores.			
	Otros deudores.		9.450,58 €	2.659,37 €
	IV. Inversiones a corto plazo en empresas del grupo, asociadas y socios.			
	Créditos a corto plazo con socios.			
	Otras inversiones.			
5580	V. Inversiones financieras a corto plazo.			
447	VI. Periodificaciones a corto plazo.		4.570,70 €	3.037,51 €
44, (447), 460, 470, 471, 472, 5531, 5533, 544	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		256.197,48 €	102.763,76 €
	TOTAL ACTIVO (A + B)		336.004,38 €	178.679,39 €

N.º CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	2019	2018
	A) PATRIMONIO NETO		-	-
	A-1) Fondos propios.		-	-
	I. Capital.			
	1. Capital cooperativo suscrito.			
	2. (Capital cooperativo no exigido).			
100	II. Reservas.		42.108,04 €	42.108,04 €
(1030), (1040)	1. Fondo de Reserva Obligatorio.			
	2. Fondo de Reembolso o Actualización.			
	3. Fondo de Reserva Voluntario.		42.108,04 €	42.108,04 €
	4. Otras reservas.			
112	III. Resultados de ejercicios anteriores.		-	-
11450, 11451	IV. Otras aportaciones de socios.		-	-
113	V. Resultado de la cooperativa (positivo o negativo).		74.971,43 €	38.838,48 €
1141, 1143, 115, 119	VI. (Retorno cooperativo y remuneración discrecional a cuenta entregado en el			
120, (121)	VII. Fondos capitalizados.			
118				
129				
-557				
1070, 1071				

111	VIII. Otros instrumentos de patrimonio neto.		
133, 1340, 137	A-2) Ajustes por cambios de valor (*).		
130, 131, 132	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		
148	B) PASIVO NO CORRIENTE	240.941,14 €	240.941,14 €
150, (1530), 1540, (56850)	I. Fondo de Educación, Formación y Promoción a largo plazo.		
1711, 1712, 1713	II. Deudas con características especiales a largo plazo.	240.941,01 €	240.941,14 €
1714	1. «Capital» reembolsable exigible.	240.941,14 €	240.941,14 €
14, (148)	2. Fondos especiales calificados como pasivos.		
1605, 170	3. Acreedores por fondos capitalizados a largo plazo.		
1625, 174	III. Provisiones a largo plazo.		
1615, 1635, 171, (1710), (1711), (1712), (1715), (1713), (1714),	IV. Deudas a largo plazo.		
172, 173, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 185, 189	1. Deudas con entidades de crédito.		
1603, 1613, 1623, 1633	2. Acreedores por arrendamiento financiero.		
1604, 1614, 1624, 1634	3. Otras deudas a largo plazo.		
1710, 1715	V. Deudas a largo plazo con empresas del grupo, asociadas y socios.		
479	1. Deudas con empresas del grupo.		
181	2. Deudas con empresas asociadas.		
5298	3. Deudas con socios.		
5020	VI. Pasivos por impuesto diferido (**).		
5211, 5212, 5213, 5214	VII. Periodificaciones a largo plazo.		
585, 586, 587, 588, 589	C) PASIVO CORRIENTE	169.005,86 €	86.652,30 €
499, 529, (5298)	I. Fondo de Educación, Formación y Promoción a corto plazo.		
5105, 520, 527	II. Deudas con características especiales a corto plazo.		
5125, 524	1. «Capital» reembolsable exigible.		
(1034), (1044), (190), (192), 194, 500, 501, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, (5210), (5211), (5212), (5213), (5214), 522, 523, 525, 528,	2. Fondos especiales calificados como pasivos.		
551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569	3. Acreedores por fondos capitalizados a largo plazo.		
5103, 5113, 5123, 5133, 5143, 5523, 5563	III. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.		
5104, 5114, 5124, 5134, 5144, 5524, 5564	IV. Provisiones a corto plazo.		
507, 5210, 526	V. Deudas a corto plazo.	100.000,00 €	
4007	1. Deudas con entidades de crédito.	100.000,00 €	
400, 401, 403, 404, 405, (406)	2. Acreedores por arrendamiento financiero.		
41, 438, 465, 466, 475, 476, 477	3. Otras deudas a corto plazo.	69.005,86 €	86.652,30 €
485, 568	VI. Deudas a corto plazo con empresas del grupo, asociadas y socios.		
	1. Deudas con empresas del grupo.		
	2. Deudas con empresas asociadas.		
	3. Deudas con socios.		
	VII. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	69.005,86 €	86.652,30 €
	1. Socios proveedores.		
	2. Proveedores.		
	3. Otros acreedores.	69.005,86 €	86.652,30 €
	VIII. Periodificaciones a corto plazo.		
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	336.004,38 €	178.679,39 €

IE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL DE 2019

N.º CUENTAS	Nota	(Debe) Haber	
		2019	2018
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	1. Importe neto de la cifra de negocios.	276.422,30 €	280.699,47 €
(6930), 71*, 7930	2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.*		
73	3. Trabajos realizados por la cooperativa con su estructura interna.		
(605), 6063, 6083, 6093, 617*	4. Aprovisionamientos.		1.910,00 €
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (617)* (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consumos de existencias de socios.		
	b) Otros aprovisionamientos.		
	5. Otros ingresos de explotación.	900.000,00 €	860.000,00 €
756	a) Ingresos por operaciones con socios.		

740, 747, 75, (756), (7570), (7571), (7572), (7573)	b) Otros ingresos.	900.000,00 €	860.000,00 €
-647	6. Gastos de personal.	- 924.970,63 €	- 922.037,02 €
(64), 647, 7950, 7957	a) Servicios de trabajo de socios.		
(62), (631), (634), 636, 639, (65), (657), (694), (695), 794, 7954	b) Otros gastos de personal.	- 924.970,63 €	- 922.037,02 €
-68	7. Otros gastos de explotación.	- 167.135,71 €	- 147.869,71 €
746	8. Amortización del inmovilizado.	- 5.080,18 €	- 4.430,51 €
7951, 7952, 7955, 7956	9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.		
(670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	10. Excesos de provisiones.		
-657	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.*		
7570, 7571, 7572, 7573	12. Fondo de Educación, Formación y Promoción.		
	a) Dotación.		
760, 761, 762, 767, 769	b) Subvenciones, donaciones y ayudas y sanciones.		
-6647	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	79.235,78 €	64.452,23 €
(660), (661), (662), (664), 6647, (665), (669)	13. Ingresos financieros.	28,80 €	28,80 €
(663), 763	a) De socios.		
(668), 768	b) Otros ingresos financieros.	28,80 €	28,80 €
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	14. Gastos financieros.	- 951,59 €	- 922,22 €
(6300)*, 6301*, (633), 638	a) Intereses y retorno obligatorio de las aportaciones al capital social y de otros fondos calificados con características de deuda.		
	b) Otros gastos financieros.	- 951,59 €	- 922,22 €
	15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.*		
	16. Diferencias de cambio.*		
	17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.*	- 3.341,56 €	- 24.720,33 €
	RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)	- 4.264,35 €	- 25.613,75 €
	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	74.971,43 €	38.838,48 €
	18. Impuestos sobre beneficios.*		
	E) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+18)	74.971,43 €	38.838,48 €

* Su signo puede ser positivo o negativo.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL ... DE 2019

A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL ... DE 2019

N.º CUENTAS	Notas en la memoria	2019	2018
(800), (89), 900, 991, 992	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	74.971,43 €	38.838,48 €
(810), 910	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
94	I. Por valoración instrumentos financieros.		
(85), 95	II. Por coberturas de flujos de efectivo.		
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	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 en el patrimonio neto		
(802), 902, 993, 994	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		
(812), 912	VI. Por valoración de instrumentos financieros.		
-84	VII. Por coberturas de flujos de efectivo.		
8301*, (836), (837)	VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		
	IX. Efecto impositivo.		
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	74.971,43 €	38.838,48 €

* Su signo puede ser positivo o negativo.

NOTA: El estado de cambios en el patrimonio neto de las empresas que opten por el PGC PYMES solo está integrado por el documento B.

B) ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL... DE 2019

	Capital cooperativo				Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Retornos y remuneraciones a cuenta)	Fondos capitalizados	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor*	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Suscrito	No exigido												
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2018					42.108,04 € -	224.135,82 € -	5.724,75 €	38.838,48 €						- 148.914,05 €
I. Ajustes por cambios de criterio 200X-2 y anteriores.														
II. Ajustes por errores 200X-2 y anteriores.														
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2018					42.108,04 € -	224.135,82 € -	5.724,75 €	38.838,48 €						- 148.914,05 €
I. Total ingresos y gastos reconocidos.**						38.838,48 €		36.132,95 €						74.971,43 €
II. Operaciones con socios y participes.														
1. Aumentos de capital.														
2. (-) Reducciones de capital.														
3. Otras operaciones con socios y participes.														
III. Otras variaciones del patrimonio neto.														
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2019					42.108,04 € -	185.297,34 € -	5.724,75 €	74.971,43 €						- 73.942,62 €

* En el modelo PYMES esta columna no se incorpora.

** En el modelo PYMES el epígrafe I. Total ingresos y gastos reconocidos se sustituye por los siguientes:

- I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.
- II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto.

EL PRESIDENTE

D. FERNANDO VECINO MORALES

LA VICEPRESIDENTA

Dª JOSEFA SUÁREZ HERNÁNDEZ

EL SECRETARIO

D. JULIO GOYA AGUILAR

VOCAL PRIMERO

D. ENZO SCALA RUSSO

VOCAL SEGUNDO

D. ANTONIO SUÁREZ NAVARRO