

**01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

**02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

**03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS**

**04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

**05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**

**06 - ACTIVOS FINANCIEROS**

**07 - PASIVOS FINANCIEROS**

**08 - FONDOS PROPIOS**

**09 - SITUACIÓN FISCAL**

**10 - INGRESOS Y GASTOS**

**11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

**12 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

**13 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

**01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

La sociedad SOCOLTIE COOP VALENCIANA, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 1983 y tiene su domicilio social y fiscal en CL BARRIO BALADRE, S/N, 46520, SAGUNTOI, VALENCIA. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Cooperativa fiscalmente no protegida.

**ACTIVIDAD:**

La Sociedad tiene como actividad principal:

trabajo asociado y del fenómeno cooperativo y sus valores como, la solidaridad, ayuda mutua, equidad, igualdad, responsabilidad y democracia. Actividad de interés social por la que constituyó un Centro Ocupacional (1984) y un Centro Especial de Empleo (1986).C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\SUP7434407.RTF

Así, SOCOLTIE está definida desde su origen por los principios del cooperativismo (interés por la comunidad, adhesión voluntaria, organización horizontal y poder de decisión en todos los socios...); por su carácter sin ánimo de lucro y por el objeto, actividades y fines de integración social y laboral de personas con diversidad funcional, dentro del ámbito mutualista (es decir, de cooperación o ayuda recíproca entre los socios hacia el objeto), con base en las relaciones societarias. Ideas como las propias de la condición sin ánimo de lucro, la del patrimonio irrepartible, el principio de puerta abierta, el rehúse de las aportaciones, entre otras, chocan frontalmente con conceptos y tópicos comunes en el mundo de las sociedades de capital y de algunas cooperativas.

En tal sentido, en línea con la actual Asociación Europea de Economía Social, SOCOLTIE se postula en defensa de valores como la primacía de la persona y del objeto social sobre el capital; la adhesión voluntaria y abierta; el control democrático de sus integrantes; la conjunción de los intereses de las personas usuarias y del interés general; la defensa y aplicación de los principios de solidaridad y responsabilidad; la autonomía de gestión e independencia respecto de los poderes públicos; y el destino de los excedentes (sin ánimo de lucro) a la consecución de los objetivos a favor del desarrollo sostenible de la entidad, del interés de los servicios para sus integrantes y del interés social.

Consecuentemente, según la reforma del Nuevo Plan de Contabilidad en el marco de las sociedades cooperativas: con el ánimo de evitar el desequilibrio patrimonial, con base en la Ley 16/2007 del 4 de Julio que ha supuesto entre otras una serie de modificaciones en la Ley 27/1999 de 16 de Julio la asamblea como máximo órgano de gobierno acuerda otorgar al Consejo Rector la facultad de rehusar el reembolso de las aportaciones al capital social.

Socoltie Cooperativa Valenciana como cooperativa de trabajo asociado se considera a su vez, Cooperativa especialmente protegida al cumplir con los requisitos expuestos en el Artículo 8 Capítulo II de Ley 20/1990 de 19 de Diciembre

**02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES****1. Imagen fiel:**

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

**2. Principios contables:**

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la sociedad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

**3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:**

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2022 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2022 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

Se compara la información de los ejercicios 2021 y 2022.

5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado cambios en criterios contables

7. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

### **03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS**

1. A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434410.RTF **4.733,67**

2. No ha habido retornos a cuenta en el ejercicio.

3. No existen limitaciones para la distribución de dividendos.

### **04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN**

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

**1. Inmovilizado intangible:**

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y o/producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y o/pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son 5 años.

Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

No existe fondo de comercio en balance de la sociedad.

**2. Inmovilizado material:**

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la sociedad, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

b) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

|   | <b>%AMORTIZACION</b> |
|---|----------------------|
| <b>Edificios y construcciones</b>           | 3                    |
| <b>Instalaciones técnicas y maquinaria</b>  | 15                   |
| <b>Mobiliario y enseres</b>                 | 10                   |
| <b>Elementos de transporte</b>              | 16                   |
| <b>Equipos para procesos de información</b> | 25                   |

c) Arrendamientos financieros

Los activos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se registran en la categoría de activo a que corresponde el bien arrendado, amortizándose según su vida útil prevista siguiendo el mismo método que para los activos en propiedad.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

Los intereses derivados de la financiación de inmovilizado mediante arrendamiento financiero se imputan a los resultados del ejercicio de acuerdo con el criterio del interés efectivo, en función de la amortización de la deuda.

Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por

deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

### **3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:**

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa.

### **4. Permutas:**

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

### **5. Instrumentos financieros:**

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

#### Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la empresa y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

#### Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la sociedad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

#### Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

#### Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se han incluido en otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

#### Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

#### Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Sociedad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

b) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

c) Inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas.

d) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

e) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

Cuando la empresa ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **6. Existencias:**

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunas.

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes estimados que serán necesarios en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Sociedad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

#### **7. Transacciones en moneda extranjera:**

No existen transacciones en moneda extranjera.

#### **8. Impuesto sobre beneficios:**

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores 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. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.



Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

**9. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa.**

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

**10. Provisiones y contingencias:**

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

**11. Gastos de personal: compromisos por pensiones:**

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

**12. Subvenciones, donaciones y legados:**

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables de gasto corriente se contabilizan como ingresos directamente imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables de destinadas a adquisición de bienes de inversión se contabilizan como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias en la proporción que se vayan amortizando dichos bienes de inversión.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

**13. Combinaciones de negocios:**

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

**14. Negocios conjuntos:**

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

**15. Transacciones entre partes vinculadas:**

Las transacciones entre partes vinculadas se detallan en el apartado nº 12 de esta memoria.

**05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**

1.a) Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

|  |   |
|--|---|
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434509.RTF | 81,89   |
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434510.RTF | Aum. amort. acum. por efecto de actualización |
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434511.RTF | as por deterioro                              |
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434512.RTF | 419.220,72                                    |
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434513.RTF | 194.025,20                                    |
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434514.RTF | as por deterioro                              |
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434515.RTF | ciones de valor por actualización             |
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434516.RTF | Aum. amort. acum. por efecto de actualización |
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434517.RTF | por deterioro                                 |

b) La sociedad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

c) Se detallan las inversiones inmobiliarias y una descripción de las mismas:

sobre activos no corrientes: C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434519.RTF

1. No existen operaciones de arrendamientos financieros y similares,as en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas: C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434488.RTF

a) Activos financieros a largo plazo:

|  |                       |
|--|-----------------------|
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434520.RTF | ciones                |
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434521.RTF | ciones                |
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434522.RTF | aciones               |
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434523.RTF | Salidas y reducciones |

b) Activos financieros a corto plazo:

|  |                                 |
|--|---------------------------------|
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434524.RTF | ntenidas hasta el vencimiento   |
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434525.RTF | mantenidas hasta el vencimiento |
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434526.RTF | antenidas hasta el vencimiento  |
| C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434527.RTF | el vencimiento                  |

c) Traspasos o reclasificaciones de activos financieros:

No existen traspasos o reclasificaciones de los activos financieros.

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable de determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

b) A continuación se informa el valor razonable por categorías de activos financieros así como las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como las consignadas directamente a patrimonio neto:

# MEMORIA 2022

## SOCOLTIE COOP VALENCIANA F46185658

---

C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\SUP7434535.RTF to

c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

#### 4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La sociedad SOCOLTIE COOP VALENCIANA no tiene vinculación con sociedades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

### **07 - PASIVOS FINANCIEROS**

#### 1. Información sobre los pasivos financieros de la sociedad:

##### a) Pasivos financieros a largo plazo:

A continuación se detallan los pasivos financieros a l/p atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena:

C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\SUP7434536.RTF 63.762,11  
 C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\SUP7434538.RTF cambios en pyg  
 C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\SUP7434539.RTF 1.560,21

##### b) Pasivos financieros a corto plazo:

C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\SUP7434543.RTF cambios en pyg  
 C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\SUP7434544.RTF cambios en pyg

#### 2. Información sobre: C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\SUP7434545.RTF 24.449,53

##### a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2022 :

|  | Vencimiento en años |   |   |   |   |          | TOTAL      |
|--|---------------------|---|---|---|---|----------|------------|
|  | 1                   | 2 | 3 | 4 | 5 | Más de 5 |            |
| Deudas con entidades de crédito                | 139.306,57          |   |   |   |   |          | 139.306,57 |
| Acreedores por arrendamiento financiero        |                     |   |   |   |   |          |            |
| Otras deudas                                   | 1.530,00            |   |   |   |   | 1.560,21 | 3.090,21   |
| Deudas con emp. grupo y asociadas              |                     |   |   |   |   |          |            |
| Acreedores comerciales no corrientes           |                     |   |   |   |   |          |            |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 32.786,14           |   |   |   |   |          | 32.786,14  |
| Proveedores                                    | 2.845,08            |   |   |   |   |          | 2.845,08   |
| Otros acreedores                               | 29.941,06           |   |   |   |   |          | 29.941,06  |
| Deuda con características especiales           |                     |   |   |   |   |          |            |
| <b>TOTAL</b>                                   | 173.622,71          |   |   |   |   | 1.560,21 | 175.182,92 |

b) No existen deudas con garantía real.

c) No existen pólizas de crédito al cierre del ejercicio.

#### 3. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio:

No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago.

### **08 - FONDOS PROPIOS**

1. La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" es la siguiente:

instancia que limiten la disponibilidad de las reservas. C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\SUP7434417.RTF

3. Durante el ejercicio, no se han realizado transacciones con acciones/participaciones propias.

**09 - SITUACIÓN FISCAL**

**Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:** En el presente ejercicio el importe registrado por gasto por impuesto sobre beneficios asciende a 1.340,27 €.

A continuación se detallan las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio:

No existen correcciones temporarias.

- a) La antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles es la siguiente:
- b) Cales  
registrados.C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434495.RTF C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434499.RTF C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434553.RTF

**10 - INGRESOS Y GASTOS**

1. A continuación se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

- Aprovechamientos:

C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434555.RTF de las cuales:

- Las cargas sociales de la partida de "Gastos de personal" se desglosan de la siguiente forma:

C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434557.RTF a) Seguridad Social a cargo de la empresa

- El desglose de "Otros gastos de explotación" corresponden a:

C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\\$\$SUP7434558.RTF a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales

2. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.
3. No existen resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros resultados".

**11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

Si existen subvenciones recibidas durante el ejercicio

- Subvenciones corrientes por parte de entidades oficiales por los siguientes importes:

40.000,00 € € Ayuntamiento de Sagunto

409.716,50 € Generalitat Valenciana de las cuales hay pendiente de cobro un importe de 154.529,20 €

Si existen donaciones varias por un importe de 12.041,00 €

**12 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

1. Las operaciones con partes vinculadas son las siguientes:

-Retribuciones brutas percibidas por los trabajadores cooperativistas y sus familiares por el desarrollo de las tareas propias de la cooperativa sin ser consideradas retribuciones de personal directivo por un importe de 255.624,70 €

-Cuenta corriente son AMPA Socoltie con un saldo de (-1.530,00 €)

Estas cuentas no devengan intereses según lo acordado entre las partes.

2. Las remuneraciones al personal de alta dirección son las siguientes:

ón establecida en el art. 229.2 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, se hace constar

que los miembros del Consejo de Administración han comunicado a la Sociedad su participación o desempeño de cargos en distintas sociedades, según se recoge a continuación: C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\SUP7434564.RTF C:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\SUP7434563.RTF

**ISIÓN DE GASES DE EFECTO****INVERNADEROC:\Users\Administrador\AppData\Local\Temp\SUP7434489.RTF**1. Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

2. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

|                                   |           |           |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
|                                   |           |           |
| b) Resto de gastos de explotación | 77.191,52 | 63.699,20 |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
|   | 78.611,85 | 75.123,18 |
| b) Aportaciones y dotaciones para pensiones |           |           |
| c) Otras cargas sociales                    |           |           |

|   |          |          |
|---|----------|----------|
|   |          |          |
| - nacionales                                    |          |          |
| - adquisiciones intracomunitarias               |          |          |
| - importaciones                                 |          |          |
| b) Variación de existencias                     |          |          |
| Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles | 5.810,60 | 3.879,87 |
| a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:  | 6.790,60 | 4.134,87 |
| - nacionales                                    | 6.790,60 | 4.134,87 |
| - adquisiciones intracomunitarias               |          |          |
| - importaciones                                 |          |          |
| b) Variación de existencias                     | -980,00  | -255,00  |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
|  |           |           |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pyg |           |           |
| Otros  |           |           |
| TOTAL  | 19.947,46 | 24.449,53 |

|       |  |  |
|-------|--|--|
|       |  |  |
| Otros |  |  |
| TOTAL |  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|--|--|--|

**MEMORIA 2022**

**SOCOLTIE COOP VALENCIANA**

**F46185658**

|       |  |  |
|-------|--|--|
| Otros |  |  |
| TOTAL |  |  |

|  |          |          |
|--|----------|----------|
| Pasivos a valor razonable con cambios en pyg |          |          |
| Otros  |          |          |
| TOTAL  | 1.560,21 | 1.560,21 |

|       |  |  |
|-------|--|--|
| Otros |  |  |
| TOTAL |  |  |

|  |            |           |
|--|------------|-----------|
| Pasivos a valor razonable con cambios en pyg |            |           |
| Otros  |            |           |
| TOTAL  | 139.306,57 | 63.762,11 |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|  |  |  |

|                                   |           |           |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Préstamos y partidas a cobrar     | -3.740,86 | -1.610,71 |
| Activos disponibles para la venta |           |           |
| Derivados de cobertura            |           |           |
| TOTAL                             | -3.740,86 | -1.610,71 |

|                                   |           |           |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Préstamos y partidas a cobrar     | -3.740,86 | -1.610,71 |
| Activos disponibles para la venta |           |           |
| Derivados de cobertura            |           |           |
| TOTAL                             | -3.740,86 | -1.610,71 |

|                                   |  |  |
|-----------------------------------|--|--|
| Préstamos y partidas a cobrar     |  |  |
| Activos disponibles para la venta |  |  |
| Derivados de cobertura            |  |  |
| TOTAL                             |  |  |

|                                   |  |  |
|-----------------------------------|--|--|
| Préstamos y partidas a cobrar     |  |  |
| Activos disponibles para la venta |  |  |
| Derivados de cobertura            |  |  |
| TOTAL                             |  |  |

|                                   |  |  |
|-----------------------------------|--|--|
| (-) Traspasos y otras variaciones |  |  |
| SALDO FINAL                       |  |  |

|                                   |  |  |
|-----------------------------------|--|--|
|                                   |  |  |
| (-) Salidas y reducciones         |  |  |
| (-) Traspasos y otras variaciones |  |  |
| SALDO FINAL                       |  |  |

|                                   |  |  |
|-----------------------------------|--|--|
|                                   |  |  |
| (-) Salidas y reducciones         |  |  |
| (-) Traspasos y otras variaciones |  |  |
| SALDO FINAL                       |  |  |

|                                   |  |  |
|-----------------------------------|--|--|
|                                   |  |  |
| (-) Salidas y reducciones         |  |  |
| (-) Traspasos y otras variaciones |  |  |
| SALDO FINAL                       |  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
| (-) Reversión de correc. valorativas por deterioro |  |  |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos   |  |  |
| SALDO FINAL BRUTO                                  |  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos       |  |  |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos |  |  |
| SALDO FINAL BRUTO                                |  |  |

|                   |  |  |
|-------------------|--|--|
|                   |  |  |
| (-) Salidas       |  |  |
| SALDO FINAL BRUTO |  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
| (-) Reversión de correc. valorativas por deterioro |  |  |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos   |  |  |
| SALDO FINAL BRUTO                                  |  |  |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
|   |            |            |
| (+) Aumento por dotaciones                        | 5.412,20   | 5.797,96   |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización |            |            |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos        |            |            |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos  |            |            |
| SALDO FINAL BRUTO                                 | 205.235,36 | 199.823,16 |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
|   |            |            |
| (+) Entradas                                | 536,36     |            |
| (+) Correcciones de valor por actualización |            |            |
| (-) Salidas                                 |            |            |
| SALDO FINAL BRUTO                           | 419.757,08 | 419.220,72 |

**MEMORIA 2022**

**SOCOLTIE COOP VALENCIANA**

**F46185658**

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
| (-) Reversión de correc. valorativas por deterioro |  |  |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos   |  |  |
| <b>SALDO FINAL BRUTO</b>                           |  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos       |  |  |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos |  |  |
| <b>SALDO FINAL BRUTO</b>                         |  |  |

|   |       |       |
|---|-------|-------|
|   |       |       |
| (+) Entradas                                |       |       |
| (+) Correcciones de valor por actualización |       |       |
| (-) Salidas                                 |       |       |
| <b>SALDO FINAL BRUTO</b>                    | 81,89 | 81,89 |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|  |  |  |

| <b>DISTRIBUCIÓN</b>                         | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|---|------------------|------------------|
| A fondo de reserva obligatorio              | 2.978,39         | 4.173,13         |
| A fondo de educación, formación y promoción | 744,60           | 1.043,28         |
| A fondo de reserva voluntario               | 9.828,67         | 9.517,26         |
| <b>Total distribuido</b>                    | <b>13.551,66</b> | <b>14.733,67</b> |