

**COPERGO, S.C.C.L.**

**CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2016**

## ÍNDICE

**Balances de Situación a 31 de diciembre de 2016 y 2015**

**Cuentas de Pérdidas y Ganancias correspondientes a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015**

**Estados de Cambios en el Patrimonio Neto correspondientes a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015**

**Estados de Flujos de Efectivo correspondientes a los ejercicios 2016 y 2015**

**Memoria**

1. Información general y actividad de la empresa
2. Bases de presentación de las cuentas anuales
3. Aplicación del resultado
4. Normas de registro y valoración
5. Inmovilizado intangible
6. Inmovilizado material
7. Activos financieros
8. Fondos Propios y deudas con características especiales
9. Pasivos financieros
10. Administraciones Públicas y situación fiscal
11. Ingresos y gastos
12. Provisiones y contingencias
13. Información relativa al Consejo Rector y a la alta dirección
14. Información sobre medio ambiente
15. Otra información
16. Hechos posteriores al cierre

**Modelos oficiales para el depósito en el Registro General de Cooperativas de Cataluña**

**Informe de gestión**

COPERGO, S.C.C.L. - Cuentas Anuales. Ejercicio 2016

**COPERGO, S.C.C.L.**  
**BALANCES DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
(Expresados en euros)

ACTIVO	NOTAS	2016	2015
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>57.111,84</b>	<b>54.456,02</b>
<b>Inmovilizado intangible</b>	<b>5</b>	-	<b>173,09</b>
Aplicaciones informáticas		-	173,09
<b>Inmovilizado material</b>	<b>6</b>	<b>44.205,22</b>	<b>48.881,31</b>
Instalaciones técnicas, maquinaria, utillaje, mobiliario, y otro		44.205,22	48.881,31
<b>Inversiones financieras a l/p</b>	<b>7</b>	<b>6.906,62</b>	<b>5.401,62</b>
Otras inversiones financieras a largo plazo		6.906,62	5.401,62
<b>Activos por impuesto diferido</b>	<b>10</b>	<b>6.000,00</b>	-
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.463.923,63</b>	<b>796.839,70</b>
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>7</b>	<b>1.364.260,87</b>	<b>479.639,65</b>
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		1.343.473,63	442.015,19
Personal		9.576,43	27.298,83
Activos por impuesto corriente	<b>10</b>	6.929,41	10.325,63
Otros créditos con administraciones públicas	<b>10</b>	4.281,40	-
<b>Inversiones financieras a corto plazo</b>		<b>97,19</b>	-
Otras inversiones financieras a corto plazo		97,19	-
<b>Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>3.484,59</b>	<b>2.946,16</b>
<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>7</b>	<b>96.080,98</b>	<b>314.253,89</b>
Tesorería		96.080,98	314.253,89
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.521.035,47</b>	<b>851.295,72</b>

Las Cuentas Anuales de la Sociedad Cooperativa Catalana Limitada, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances de Situación adjuntos, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias adjuntas, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo y la Memoria Anual adjunta que consta de 16 Notas.

COPERGO, S.C.C.L. - Cuentas Anuales. Ejercicio 2016

**COPERGO, S.C.C.L.**  
**BALANCES DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(Expresados en euros)

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>74.403,36</b>	<b>60.794,07</b>
<b>Fondos Propios</b>	<b>8</b>	<b>74.403,36</b>	<b>60.794,07</b>
<b>Reservas</b>		<b>60.794,07</b>	<b>55.279,85</b>
Fondo de reserva obligatorio		38.401,17	36.039,35
Fondo de reserva voluntario		22.392,90	19.240,50
<b>Resultado de la cooperativa</b>		<b>13.609,29</b>	<b>5.514,22</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>99.650,98</b>	<b>68.102,33</b>
Fondo de educación, formación y promoción a largo plazo	<b>9</b>	<b>14.752,53</b>	<b>7.882,33</b>
<b>Provisiones a largo plazo</b>	<b>12</b>	<b>30.000,00</b>	
Otras provisiones a largo plazo		30.000,00	
<b>Deudas con características especiales a largo plazo</b>	<b>8-9</b>	<b>27.900,00</b>	<b>28.750,00</b>
Capital reembolsable exigible		27.900,00	28.750,00
<b>Deudas a largo plazo</b>	<b>9</b>	<b>19.621,55</b>	<b>26.819,22</b>
Deudas con entidades de crédito a largo plazo		15.111,37	19.666,46
Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo		4.510,18	7.152,76
<b>Pasivos por impuesto diferido</b>	<b>10</b>	<b>7.376,90</b>	<b>4.650,78</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.346.981,13</b>	<b>722.399,32</b>
<b>Deudas a corto plazo</b>	<b>9</b>	<b>35.028,37</b>	<b>54.817,89</b>
Deudas con entidades de crédito		4.555,09	4.333,54
Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		2.642,57	2.493,94
Otros pasivos financieros		27.830,71	47.990,41
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>1.311.952,76</b>	<b>667.581,43</b>
Acreedores varios	<b>9</b>	49.231,54	47.584,55
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	<b>9</b>	890.448,97	278.598,14
Otras deudas con las Administraciones Públicas	<b>10</b>	372.272,25	341.398,74
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>1.521.035,47</b>	<b>851.295,72</b>

Las Cuentas Anuales de la Sociedad Cooperativa Catalana Limitada, que forman una sola unidad, corresponden estos Balances de Situación adjuntos, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias adjuntas, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo y la Memoria Anual adjunta que consta de 16 Notas.

**COPERGO, S.C.C.L.**  
**CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2016 y 2015**  
 (Expresados en euros)

	NOTAS	2016	2015
<b>Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>11.a</b>	<b>13.755.416,56</b>	<b>11.353.713,14</b>
Prestaciones de servicios		13.755.416,56	11.353.713,14
<b>Otros ingresos de explotación</b>		<b>534.915,62</b>	<b>455.559,96</b>
Ingresos por operaciones con socios		534.915,62	455.559,96
<b>Gastos de personal</b>	<b>11.c</b>	<b>(-)13.806.408,20</b>	<b>(-)11.356.248,97</b>
Sueldos, salarios y asimilados		(-)70.655,93	(-)37.923,43
Servicio de trabajo de socios		(-)13.684.834,99	(-)11.305.507,46
Cargas sociales		(-)20.917,28	(-)12.818,08
Provisiones		(-)30.000,00	-
<b>Otros gastos de explotación</b>		<b>(-)452.016,12</b>	<b>(-)438.060,27</b>
Servicios exteriores	<b>11.b</b>	(-)449.806,38	(-)433.490,36
Tributos		(-)2.209,74	(-)4.569,91
Pérdidas, deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales		-	-
<b>Amortización del inmovilizado</b>	<b>6</b>	<b>(-)11.172,33</b>	<b>(-)5.927,01</b>
<b>Fondo de Educación, Formación y Promoción</b>	<b>10</b>	<b>(-)1.668,90</b>	<b>(-)715,70</b>
<b>Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado</b>	<b>6</b>		
Resultados por enajenaciones y otras		-	-
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>19.066,63</b>	<b>8.321,15</b>
<b>Ingresos financieros</b>	<b>11.e</b>		<b>19,44</b>
De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		-	19,44
<b>Gastos financieros</b>	<b>11.e</b>	<b>(-)2.377,61</b>	<b>(-)1.183,55</b>
Por deudas con terceros		(-)2.377,61	(-)1.183,55
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>(-)2.377,61</b>	<b>(-)1.164,11</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>16.689,02</b>	<b>7.157,04</b>
Impuesto sobre beneficios	<b>10</b>	(-)3.079,73	(-)1.642,82
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>13.609,29</b>	<b>5.514,22</b>

Las Cuentas Anuales de la Sociedad Cooperativa Catalana Limitada, que forman una sola unidad, corresponden estas Cuentas de Pérdidas y Ganancias adjuntas, los Balances de Situación adjuntos, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo y la Memoria Anual adjunta que consta de 16 Notas.

**COPERGO, S.C.C.L.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**A) ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES**  
**A LOS EJERCICIOS 2016 Y 2015**  
(Expresados en euros)

	Nota	Euros	
		2016	2015
<b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>		<b>13.609,29</b>	<b>5.514,22</b>
<b>Total ingresos y gastos imputados directamente a patrimonio neto</b>		-	-
		-	-
<b>Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		-	-
		-	-
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>		<b>13.609,29</b>	<b>5.514,22</b>

**COPERGO, S.C.C.L.**  
**ESTADO ABREVIADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**B) ESTADOS TOTALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2015 Y 2016**  
 (Expresados en euros)

	Nota	Capital cooperativo	Reservas	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Remuneraciones y retornos a cuenta	Total
<b>SALDO A 1 DE ENERO DE 2015</b>			23.386,41		31.893,44		55.279,85
<b>Total ingresos y gastos reconocidos</b>					5.514,22		5.514,22
Aumentos de capital							
Reducciones de capital							
Distribución de dividendos							
Variación de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios							
Otras operaciones							
<b>Otras variaciones de patrimonio neto</b>			31.893,44		(31.893,44)		-
<b>SALDO FINAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>			55.279,85		5.514,22		60.794,07
Ajustes por errores o cambios de criterio							
<b>SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2016</b>			55.279,85		5.514,22		60.794,07
<b>Total ingresos y gastos reconocidos</b>					13.609,29		13.609,29
<b>Operaciones. con socios o propietarios</b>							
Aumentos de capital							
Reducciones de capital							
Distribución de dividendos							
Operaciones con acciones propias (netas)							
Variación de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios							
Otras operaciones							
<b>Otras variaciones de patrimonio neto</b>			5.514,22		(5.514,22)		-
<b>SALDO FINAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>			60.794,07		13.609,29		74.403,36

**COPERGO, S.C.C.L.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DE LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
 (Expresados en euros)

	NOTAS	2016	2015
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I)</b>		<b>(205.374,67)</b>	<b>5.278,52</b>
<b>Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>	<b>10</b>	<b>16.689,02</b>	<b>7.157,04</b>
<b>Ajustes al resultado</b>			
Amortización del inmovilizado	5-6	11.172,33	5.927,01
Correcciones valorativas por deterioro		-	-
Variación de provisiones	12	30.000,00	-
Imputación subvenciones		-	-
Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado		-	-
Ingresos financieros	11.e	-	(19,44)
Gastos financieros	11.e	2.377,61	1.183,55
Diferencias (netas) de cambio		-	-
Dotación al Fondo de educación, formación y promoción	11.g	1.668,90	715,70
<b>Cambios en el capital corriente</b>			
Existencias		-	-
Deudores y otras cuentas a cobrar		(877.691,81)	201.019,96
Otros activos corrientes		(635,62)	(2.946,16)
Acreedores y cuentas a pagar		626.705,53	(198.984,06)
Otros pasivos corrientes		-	-
<b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>			
Pago de intereses	11.e	(2.377,61)	(1.183,55)
Cobros de intereses	11.e	-	19,44
Pagos y cobros por impuesto sobre beneficios	10	(13.283,02)	(7.610,97)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II)</b>		<b>(10.322,09)</b>	<b>(34.827,38)</b>
<b>Pagos por inversiones</b>			
Inmovilizado material	5	(8.817,09)	(32.555,76)
Otros activos financieros		(1.505,00)	(2.721,62)
<b>Cobros por desinversiones</b>			
Inmovilizado material		-	-
Otros activos financieros		-	450,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III)</b>		<b>(2.476,15)</b>	<b>38.106,34</b>
<b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>			
Deudas con entidades de crédito		-	24.000,00
Otras		18.051,30	28.535,00
<b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>			
Deudas con entidades de crédito		(6.827,45)	(2.353,66)
Otras		(13.700,00)	(12.075,00)
<b>AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III)</b>		<b>(218.172,91)</b>	<b>8.557,48</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		314.253,89	305.696,41
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		96.080,98	314.253,89

**COPERGO, S.C.C.L.**

**MEMORIA ANUAL DEL EJERCICIO 2016**

**NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL Y ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

---

COPERGO, S.C.C.L. (de ahora en adelante la Cooperativa o la Sociedad), se constituyó en Vic el 28 de julio de 2009, mediante escritura otorgada en Vic ante el notario de la misma localidad D. Antonio de Juan Ortiz, bajo el número 1432 de protocolo.

El domicilio social se establece en Vic (Barcelona), en la calle Anselm Clavé, número 2, 2º, 2ª.

Figura inscrita en el Registro de Cooperativas de Cataluña con el número 13785, con NIF F-65156614.

La Sociedad Cooperativa tiene por objeto social el de matadero, sala de despiece, limpieza y mantenimiento de matadero en diferentes centros de trabajo distribuidos entre las comunidades autónomas de Cataluña, Aragón y Castilla la Mancha.

El Consejo Rector de la Cooperativa es el siguiente:

-Presidente	José Manuel Pérez Gómez
-Secretario	Sergio Pérez Gómez
-Vocal	Nuria Pérez Gómez

**NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

---

Estas cuentas anuales se han preparado de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 y con la Orden EHA/3360/2010, de 21 de diciembre, por la que se aprueban las normas sobre aspectos contables de las Sociedades Cooperativas así como con el resto de la legislación mercantil vigente.

Las cifras incluidas en estas cuentas anuales están expresadas en Euros, salvo que se indique lo contrario.

**2.1 Imagen fiel y marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad**

Las cuentas anuales del ejercicio adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad, y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que les resulta de aplicación, de forma que muestran la imagen fiel el patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad, de los cambios en el estado de ingresos y gastos reconocidos y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio. El marco normativo es el establecido en:

- Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- La Ley 20/1990, de 19 de diciembre, sobre el Régimen fiscal de las cooperativas.
- Plan General de Contabilidad (aprobado por el Real decreto 1514/2007, de 16 de noviembre), y sus posteriores modificaciones, en especial, las modificaciones al PGC incorporadas por el Real

Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre y el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre.

- La Orden EHA/3360/2010, de 21 de diciembre, por la que se aprueban las normas sobre los aspectos contables de las sociedades cooperativas.
- El RDL 1/2011, de 15 de febrero, de modificación de la Ley 18/2002, de 5 de julio, de Cooperativas de Cataluña.
- La Ley 12/2015, de 9 de julio de Cooperativas.
- El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

Las cuentas anuales referidas a 31 de Diciembre del 2016 han sido formuladas por el Consejo Rector de la Cooperativa y se encuentran pendientes de aprobación por la Asamblea General Ordinaria de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

## **2.2 Principios contables**

Los principios y criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la Nota 4 de esta memoria. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

## **2.3 Moneda de presentación**

De acuerdo con la normativa legal vigente en materia contable, las cuentas anuales se presentan expresadas en euros.

## **2.4 Comparación de la información**

Las cuentas anuales de la Sociedad Cooperativa se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de flujos de efectivo, del estado de cambios en el patrimonio neto, de los cambios en ingresos y gastos reconocidos y de las notas explicativas del ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2016, las correspondientes al ejercicio anterior que han sido obtenidas de la aplicación de los criterios y normas contemplados en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 y por la Orden EHA /3360/2010, de 21 de diciembre. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

En diciembre de 2016 se aprobó el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, por el que se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre. Dicho Real Decreto 602/2016 es de aplicación a los ejercicios que se inicien a partir de 1 de enero de 2016.

Las principales modificaciones introducidas por el Real Decreto 602/2016 que afectan a la Sociedad se refieren a nuevos desgloses de información en la memoria entre los que se encuentran, como más significativos, los siguientes:

- la cantidad de las primas satisfechas del seguro de responsabilidad civil de los Administradores;
- los empleados con discapacidad mayor o igual al 33%; y
- la conclusión, modificación o extinción anticipada de cualquier contrato entre una sociedad mercantil y cualquiera de sus socios o administradores o persona que actúe por cuenta de ellos, cuando se trate de una operación ajena al tráfico ordinario de la sociedad o que no se realice en condiciones normales.

Conforme a lo dispuesto en el apartado b) de la disposición adicional segunda del Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre, la nueva información que se introduce en el modelo normal de la memoria no es obligatoria para la información comparativa. En consecuencia, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2015 se presenta a efectos comparativos con la información del ejercicio 2016, excepto por la información incluida en la nota 11 d) de la memoria referente a personas empleadas con discapacidad, y en la nota 13.1 referente a primas satisfechas por la Sociedad del seguro de responsabilidad civil de los administradores. Por ello, y a los exclusivos efectos de esta información, las presentes cuentas anuales se consideran cuentas anuales iniciales en relación a la aplicación del principio de uniformidad y al requisito de comparabilidad.

## **2.5 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por el Consejo Rector para valorar algunos de los activos, pasivos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La vida útil de los activos materiales e intangibles (Notas 4 a y 4 b).
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (Nota 4 c)
- Estimación de las provisiones por insolvencias de cuentas a cobrar (Notas 4 d)
- Evaluación de litigios, compromisos, activos contingentes al cierre. (Nota 4 e)

## **2.6 Principio de empresa en funcionamiento**

Las cuentas anuales han estado formuladas asumiendo el principio de empresa en funcionamiento, es decir, asumiendo que la actividad de la Sociedad continua.

## **2.7 Agrupación de partidas**

Determinadas partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo pueden presentarse de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

## **2.8 Cambios en criterios contables**

Durante el ejercicio no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

## **2.9 Corrección de errores**

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio anterior.

## **NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DEL RESULTADO**

---

La propuesta de distribución del excedente del ejercicio 2016, que efectuará el Consejo Rector para ser sometida a la aprobación de la Asamblea General de Socios, es la que se muestra a continuación:

	Euros	
	2016	2015
Excedente del ejercicio	13.609,29	5.514,22
<b>BASE REPARTO</b>	<b>13.609,29</b>	<b>5.514,22</b>
A Fondo de Reserva Obligatorio	5.507,38	2.361,82
A Fondo de Reserva Voluntario	8.101,91	3.152,40
<b>TOTAL APLICADO</b>	<b>13.609,29</b>	<b>5.514,22</b>

No existe ninguna limitación para la aplicación de los resultados, a excepción de las dotaciones obligatorias al fondo de reserva obligatorio.

Durante los ejercicios 2016 y 2015 se efectuó una distribución complementaria de “retornos cooperativos” a cuenta del resultado de dichos ejercicios por un importe total de 15.703,98 y 8.949,86 euros respectivamente. Dicho retorno complementario consistió en la entrega de efectivo con un límite de 30 y 20 euros respectivamente por socio, siempre y cuando éstos siguieran formando parte de la cooperativa a 31 de diciembre.

El criterio de reparto se realizó en proporción a su aportación en el resultado obtenido por la cooperativa durante dichos ejercicios, calculada ésta sobre la base del porcentaje anual de tiempo trabajado por cada socio en ella.

#### **NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

Los principales criterios de registro y valoración utilizados por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales, de acuerdo con lo establecido por el Plan General de Contabilidad, son los siguientes que se describen a continuación:

##### **a) Inmovilizado intangible**

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción.

Después de su reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil), y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado.

##### **a.1) Aplicaciones informáticas**

La Sociedad registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas informáticos. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método lineal a razón del 33% anualmente, en función de los años de vida útil estimada para dichos activos. El cargo en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2016 ha sido de 173,09 euros. (625,12 euros en el ejercicio 2015).

### **b) Inmovilizado material**

El inmovilizado material se encuentra valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

En el coste de los activos que necesitan más de un año para estar en condiciones de uso se incluyen los gastos financieros devengados antes de su puesta en condiciones de funcionamiento que cumplan con los requisitos para su capitalización. Durante el ejercicio no se han activado importes por este concepto.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio que se producen.

La amortización se calcula aplicando el método lineal sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de amortización.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias, y equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada de los activos. Los porcentajes anuales de amortización aplicados sobre los respectivos valores de coste son los siguientes:

	% Amort
Mobiliario i enseres	10%
Elementos de transporte	16%
Equipos para procesos de la información	25%

El cargo en la cuenta de pérdidas y ganancias, para el ejercicio 2016, en concepto de amortización del inmovilizado material ha sido de 10.999,24 Euros. (5.301,89Euros en el ejercicio 2015)

Se considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos, calculándose éste último en base a lo que se menciona en la Nota 4 c) de esta memoria.

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o del retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias.

### **c) Deterioro de valor del inmovilizado material e intangible**

En la fecha de cada balance de situación, o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Cooperativa revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo, que sean independientes de otros activos, la Sociedad calculará el importe recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso. Cuando el valor contable es mayor que el importe recuperable se produce una pérdida por deterioro. El valor en uso, es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando tipos de interés de mercado sin riesgo, ajustados por los riesgos específicos asociados al activo. Para aquellos activos que no generan flujos de efectivo, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen dichos activos.

Cuando la pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.

Durante el ejercicio 2016 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado material e intangible.

#### **d) Instrumentos financieros**

##### Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, y se registran inicialmente a su valor razonable incluyendo, en general, los costes de la operación.

Los activos financieros mantenidos por la Sociedad se clasifican como:

- Créditos y cuentas a cobrar:

Corresponden a créditos (comerciales o no comerciales) originados por la Sociedad a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente, y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Posteriormente se valoran a su coste amortizado reconociendo en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo. Las correspondientes pérdidas por deterioro se dotan en función del riesgo que presentan las posibles insolvencias con respecto a su cobro.

- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento:

Depósitos, fianzas y valores representativos de deuda cuyos cobros son de cuantía fija o determinable, cuyo vencimiento está fijado y sobre los cuales la Sociedad manifiesta su intención de mantenerlos hasta su vencimiento. Estas inversiones se valoran posteriormente a su coste amortizado y los intereses devengados en el periodo, se calculan aplicando el método del tipo de interés efectivo.

- Activos mantenidos para negociar:

Activos cuya adquisición se origina con el propósito de venderlos a corto plazo. Su valoración posterior se realiza por su valor razonable, y los cambios en dicho valor razonable se imputan directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Activos disponibles para la venta:

Se clasifican en esta categoría aquellos activos financieros representativos de deuda e instrumentos de patrimonio en otras empresas que no se han clasificado en ninguna de las demás categorías de activos. Se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los gastos de la transacción que les son directamente atribuibles. Su valoración posterior se realiza a valor razonable sin deducir los gastos previstos de transacción en la venta. Las variaciones por cambios de valor razonable se imputan directamente al patrimonio neto, hasta el momento en que se produce la baja del activo o su deterioro, fecha en que se traspasa a pérdidas y ganancias.

Al menos al cierre del ejercicio, la sociedad realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, consiste en registrar las provisiones por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas a cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en ventas en firme de activos o en cesiones de créditos comerciales en operaciones de "factoring" en las que la empresa no retiene ningún riesgo de crédito ni de interés.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos o el "factoring con recurso".

Patrimonio neto

Los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados, y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en los activos de la empresa que los emite una vez deducidos todos sus pasivos.

Los instrumentos de capital emitidos por la propia Sociedad se registran en el patrimonio neto por el importe recibido, neto de los gastos de emisión.

En el patrimonio neto, no se reconoce el capital social de la Cooperativa, puesto que de acuerdo con los estatutos sociales el reembolso de las aportaciones al capital social no puede ser rehusada por el Consejo Rector, con lo cual éste tiene la naturaleza de pasivo financiero.

Instrumentos de pasivo

Los principales pasivos financieros se registran inicialmente por el efectivo recibido, neto de los costes incurridos en la transacción. En ejercicios posteriores se valorarán de acuerdo con su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo.

La empresa clasifica los pasivos financieros como:

- Préstamos y partidas a pagar:

Los préstamos y otro endeudamiento bancario que devengan intereses, se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de pérdidas y ganancias, utilizando el método del interés efectivo, y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el periodo en que se producen.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como cualquier otra deuda cuyo importe se espera pagar a corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

**e) Provisiones**

Al tiempo de formular las cuentas anuales, los miembros del Consejo Rector diferencian entre:

- Provisiones: Pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación, y
- Pasivos contingentes: Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales de la Cooperativa recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que es probable que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

Las provisiones, que se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las origina y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable, se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas, procediéndose a su reversión, total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

**f) Clasificación de saldos entre corriente y no corriente**

La Sociedad presenta sus activos y pasivos clasificados de acuerdo con el criterio de corrientes y no corrientes atendiendo a su actividad principal, la prestación de servicios de despiece, limpieza i mantenimiento de matadero, cuya actividad se estima que tiene un ciclo medio de explotación inferior a un año. Para el resto de activos y pasivos derivados del resto de actividades, sus saldos se clasifican en corrientes atendiendo a que tienen un vencimiento inferior a doce meses, mientras que se consideran como no corrientes los que tienen un plazo de vencimiento superior a los doce meses.

### **g) Impuesto sobre Sociedades**

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 y después de aplicar las bonificaciones y deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. Se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando corresponde a transacciones que se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

El efecto impositivo de las diferencias temporarias se incluye en los correspondientes epígrafes de "Activos por impuesto diferido" y "Pasivos por impuesto diferido" del balance de situación.

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, siempre y cuando pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la entidad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

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.

El cargo en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2016 por este concepto, ha sido de 3.079,73 euros (1.642,82 euros en el ejercicio 2015).

### **h) Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que representan, y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar, y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como del IVA y otros impuestos relacionados con las ventas. Se incluyen como mayor valor de los ingresos los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, debido a que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo

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, con independencia de su transmisión jurídica.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen igualmente considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

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 exactamente los futuros recibos en efectivo estimados a lo largo de la vida prevista del activo financiero con el importe en libros neto de dicho activo.

#### **i) Indemnizaciones por despido**

De acuerdo con la reglamentación de trabajo vigente, la Sociedad está obligada a indemnizar a los trabajadores con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto del ejercicio en el que se adopta la decisión del despido. El balance de situación adjunto no incluye ningún tipo de provisión por este concepto, debido a que la Dirección de la Sociedad considera, en la actualidad, que no se producirán situaciones anormales de despido de personal en el futuro.

#### **j) Operaciones con empresas del grupo, asociadas y multigrupo**

A efectos de presentación de las cuentas anuales, se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio, por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se halle bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo, en el sentido señalado anteriormente, alguna o algunas de las empresas que lo forman, incluida la entidad o persona física dominante, ejerza sobre tal influencia significativa. Se presumirá que existe influencia significativa cuando se posea al menos el 20% de los derechos de voto de otra sociedad.

Se entenderá por empresa multigrupo aquella que esté gestionada conjuntamente por la empresa o alguna o algunas empresas del grupo en caso de existir éste, incluidas las entidades o personas físicas dominantes, y uno o varios terceros ajenos al grupo de empresas.

La Sociedad realiza sus operaciones con partes vinculadas a valores de mercado. Los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados, por lo que el Órgano de Administración de la Sociedad considera que no existen riesgos significativos en este aspecto, de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

#### **k) Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que, a partir de las condiciones de los mismos, se deduzcan que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

### Arrendamiento financiero

En las operaciones de arrendamiento financiero en las que la Sociedad actúa como arrendatario, se presenta el coste de los activos arrendados en el balance según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Dicho importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas de carácter contingente se reconocen como gasto del ejercicio en que se incurren.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

### Arrendamiento operativo.

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo en los que la Sociedad actúa como arrendatario, se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del bien arrendado.

## **NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE**

La composición, así como el movimiento del inmovilizado intangible, su correspondiente amortización acumulada para los ejercicios 2016 y 2015, así como la información más significativa que afecta a éste epígrafe, se detalla a continuación:

### Ejercicio 2016:

Inmovilizado intangible	Euros				
	31-12-15	Altas	Trasposos	Bajas	31-12-16
<b>Coste</b>					
Aplicaciones informáticas	1.894,31	-	-	-	1.894,31
	<b>1.894,31</b>	-	-	-	<b>1.894,31</b>
<b>Amortización Acumulada</b>					
Aplicaciones informáticas	(1.721,22)	(173,09)	-	-	(1.894,31)
	<b>(1.721,22)</b>	<b>(173,09)</b>	-	-	<b>(1.894,31)</b>
<b>VALOR NETO</b>	<b>173,09</b>				<b>-</b>

Ejercicio 2015:

Inmovilizado intangible	Euros				
	31-12-14	Altas	Trasposos	Bajas	31-12-15
<b>Coste</b>					
Aplicaciones informáticas	1.894,31	-	-	-	1.894,31
	<b>1.894,31</b>	-	-	-	<b>1.894,31</b>
<b>Amortización Acumulada</b>					
Aplicaciones informáticas	(1.096,10)	(625,12)	-	-	(1.721,22)
	<b>(1.096,10)</b>	<b>(625,12)</b>	-	-	<b>(1.721,22)</b>
<b>VALOR NETO</b>	<b>798,21</b>				<b>173,09</b>

**NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL**

La composición, así como el movimiento del inmovilizado material, su correspondiente amortización acumulada para los ejercicios 2016 y 2015, así como la información más significativa que afecta a éste epígrafe, se detalla a continuación:

Ejercicio 2016:

Inmovilizado material	Euros				
	31-12-15	Altas	Trasposos	Bajas	31-12-16
<b>Coste</b>					
Mobiliario	1.863,93	-	-	-	1.863,93
Equipos proceso información	4.708,08	2.652,00	-	-	7.360,08
Elementos de transporte	58.425,55	3.671,15	-	-	62.096,70
	<b>64.997,56</b>	<b>6.323,15</b>	-	-	<b>71.320,71</b>
<b>Amortización Acumulada</b>					
Mobiliario	(251,88)	(186,33)	-	-	(438,21)
Equipos proceso información	(1.106,48)	(1.024,27)	-	-	(2.130,75)
Elementos de transporte	(14.757,89)	(9.788,64)	-	-	(24.546,53)
	<b>(16.116,25)</b>	<b>(10.999,24)</b>	-	-	<b>(27.115,49)</b>
<b>VALOR NETO</b>	<b>48.881,31</b>				<b>44.205,22</b>

Ejercicio 2015:

Inmovilizado material	Euros				
	31-12-14	Altas	Trasposos	Bajas	31-12-15
<b>Coste</b>					
Mobiliario	1.863,93	-	-	-	1.863,93
Equipos proceso información	2.730,83	1.977,25	-	-	4.708,08
Elementos de transporte	27.847,04	30.578,51	-	-	58.425,55
	<b>32.441,80</b>	<b>32.555,76</b>	-	-	<b>64.997,56</b>
<b>Amortización Acumulada</b>					
Mobiliario	(65,55)	(186,33)	-	-	(251,88)
Equipos proceso información	(446,45)	(660,03)	-	-	(1.106,48)
Elementos de transporte	(10.302,36)	(4.455,53)	-	-	(14.757,89)
	<b>(10.814,36)</b>	<b>(5.301,89)</b>	-	-	<b>(16.116,25)</b>
<b>VALOR NETO</b>	<b>21.627,44</b>				<b>48.881,31</b>

### Adiciones

Durante los ejercicios 2016 y 2015, las adiciones corresponden a inversiones realizadas en equipos informáticos, mobiliario de oficina y elementos de transporte externo.

### Retiros y traspasos

Durante los ejercicios 2016 y 2015 no se han producido bajas de inmovilizado.

### Elementos totalmente amortizados

A 31 de diciembre de 2016 y 2015 no existen en el inmovilizado material de la sociedad cooperativa elementos totalmente amortizados.

### Garantías

La compañía no mantiene en propiedad elementos de su inmovilizado material que se encuentren afectos a garantías con terceros, cuya naturaleza difiera del arrendamiento financiero que se menciona a más adelante en esta memoria.

### Política de seguros

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material.

### Arrendamientos financieros

La Cooperativa mantiene en la actualidad activos que se encuentran sujetos a contratos de arrendamiento financiero. El detalle a 31 de diciembre de 2016 y 2015 es el que se muestra a continuación:

ELEMENTOS DE TRANSPORTE	2016	2015
Coste del bien en origen	13.127,10	13.127,10
Carga financiera inicial	1.989,31	1.989,31
Duración del contrato (meses)	60	60
Período transcurrido (meses)	30	18
Cuotas satisfechas:		
- Ejercicios anteriores	4.460,58	1.486,86
- Ejercicio actual	2.973,72	2.973,72
Importe cuotas pendientes a 31-12	7.682,11	10.655,83
Valor de la opción de compra	247,81	247,81

### Información por clase de activos

ACTIVO	Valor razonable del activo o valor actual de pagos mínimos	V.R y/o V.A	Fecha de Adquisición	Duración del Contrato	Importe mínimo de las cuotas satisfechas	Importe mínimo de las cuotas pendientes
Elementos de transporte	13.127,10	V.R=V.A	31-07-14	5 años	7.434,30	7.682,11
<b>TOTAL</b>	<b>13.127,10</b>				<b>7.434,30</b>	<b>7.682,11</b>

**Conciliación entre los pagos futuros y el valor actual**

	Importe total de los pagos	Valor Actual de los pagos	Valor total de los pagos hasta 1 año	Valor actual de los pagos hasta 1 año	Valor total de los pagos hasta 5 años	Valor actual de los pagos hasta 5 años	Tipo de descuento del contrato
<b>ACTIVO</b>							
Elementos de transporte	7.682,11	7.131,82	2.973,72	2.884,61	4.460,58 247,81	4.033,00 214,21	0,47118% (mensual)
<b>TOTAL</b>	<b>7.682,11</b>	<b>7.131,82</b>	<b>2.973,72</b>	<b>2.884,61</b>	<b>4.708,39</b>	<b>4.247,21</b>	

**Arrendamientos operativos**

Al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 la Sociedad tiene contratadas con el arrendador cuotas de arrendamiento de acuerdo con los contratos actualmente en vigor.

No existen cuotas contingentes de importe significativo, ya que dichas cuotas están vinculadas a las actualizaciones anuales de renta en función del IPC, y a las características de la rescisión de los contratos operativos en lo que respecta al periodo mínimo exigido contractualmente para rescindirlos anticipadamente, y que está fijado en dos meses de preaviso para el local de oficinas.

En cuanto a los arrendamientos de vivienda para los socios de la Cooperativa desplazados a un centro de trabajo lejos de su vivienda habitual, se establecen contratos cuya vigencia de obligado cumplimiento es anual.

**NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS.**

La sociedad clasifica sus activos financieros de acuerdo con las siguientes clases y categorías:

Ejercicio 2016

Clases Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo	
	Créditos	Total	Créditos	Total
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	-	-	-	-
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	6.906,62	6.906,62	-	-
Créditos y partidas a cobrar	-	-	1.356.631,84	1.356.631,84
Activos disponibles para la venta	-	-	-	-
Otros activos líquidos equivalentes	-	-	96.080,98	96.080,98
<b>TOTAL</b>	<b>6.906,62</b>	<b>6.906,62</b>	<b>1.452.712,82</b>	<b>1.452.712,82</b>

El epígrafe "Créditos y partidas a cobrar" a la fecha del balance de situación corresponde principalmente a importes a cobrar procedentes de clientes por importe de 1.343.473,63 euros para el ejercicio 2016 y 442.015,19 euros para el ejercicio 2015.

En epígrafe de "Clientes" figuran incluidos, a 31 de Diciembre de 2016 y a 31 de diciembre de 2015, saldos de dudoso cobro por importe de 2.745,86 euros totalmente deteriorados.

COPERGO, S.C.C.L. - Cuentas Anuales. Ejercicio 2016

El Consejo Rector considera que el importe en libros de las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

El epígrafe "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" incluye la tesorería de la Sociedad y depósitos bancarios a corto plazo con un vencimiento igual o inferior a tres meses. El importe en libros de estos activos se aproxima a su valor razonable.

Los tipos de interés que devenga el efectivo y los otros activos líquidos equivalentes mantienen una relación específica con los tipos de interés de mercado para cada tipo de posición específica

#### Ejercicio 2015

Clases Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo	
	Créditos	Total	Créditos	Total
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	-	-	-	-
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	5.401,62	5.401,62	-	-
Créditos y partidas a cobrar	-	-	472.260,18	472.260,18
Activos disponibles para la venta	-	-	-	-
Otros activos líquidos equivalentes	-	-	314.253,89	314.253,89
<b>TOTAL</b>	<b>5.401,62</b>	<b>5.401,62</b>	<b>786.514,07</b>	<b>786.514,07</b>

#### **NOTA 8. FONDOS PROPIOS Y DEUDAS CON CARACTERÍSTICAS ESPECIALES**

##### **Capital escriturado**

A 31 Diciembre del 2016, el capital mínimo establecido en el artículo 19 de los estatutos sociales está representado por ciento treinta dos participaciones nominativas de veinticinco euros de valor nominal cada una de ellas, totalmente suscritas y desembolsadas por los tres socios fundadores en el mismo acto fundacional.

El detalle y la evolución de los Fondos Propios se correspondiente a los ejercicios 2016 y 2015, se informan a continuación:

#### Ejercicio 2016:

Tipo	Saldo inicial	Variación capital	Aplicación resultados	Resultados ejercicio	Saldo final
Capital social mínimo fijado en Estatutos	3.300,00	-	-	-	3.300,00
Otras aportaciones de socios al capital social	25.450,00	(850,00)	-	-	24.600,00
<b>Deudas con características especiales</b>	<b>28.750,00</b>	<b>(850,00)</b>	-	-	<b>27.900,00</b>
Fondo de reserva obligatorio	36.039,35	-	2.361,82	-	38.401,17
Fondo de reserva voluntario	19.240,50	-	3.152,40	-	22.392,90
Excedente cooperativo	5.514,22	-	(5.514,22)	13.609,29	13.609,29
<b>Fondos Propios</b>	<b>60.794,07</b>	-	-	<b>13.609,29</b>	<b>74.403,36</b>

Ejercicio 2015:

Tipo	Saldo inicial	Variación capital	Aplicación resultados	Resultados ejercicio	Saldo final
Capital social mínimo fijado en Estatutos	3.300,00	-	-	-	3.300,00
Otras aportaciones de socios al capital social	9.300,00	16.150,00	-	-	25.450,00
<b>Deudas con características especiales</b>	<b>12.600,00</b>	<b>16.150,00</b>	-	-	<b>28.750,00</b>
Fondo de reserva obligatorio	23.634,06	-	12.405,29	-	36.039,35
Fondo de reserva voluntario	(247,65)	-	19.488,15	-	19.240,50
Excedente cooperativo	31.893,44	-	(31.893,44)	5.514,22	5.514,22
<b>Fondos Propios</b>	<b>55.279,85</b>	-	-	<b>5.514,22</b>	<b>60.794,07</b>

La Cooperativa tiene limitaciones en cuanto a la disponibilidad de las reservas de acuerdo con lo que dispone el artículo 22 de los estatutos, así como por las limitaciones legales en lo que respecta a la disponibilidad del fondo de reserva obligatorio.

**Socios de la cooperativa**

Movimientos de los socios	Inicio ejercicio	Variaciones en el ejercicio	Final ejercicio
Número de socios	749	(58)	691

El artículo 6 de los estatutos sociales establece como requisito de admisión para ser socio de pleno derecho de la cooperativa, el superar un periodo de prueba de 6 meses, por lo mientras tanto éstos se encuentran en periodo de prueba.

**NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS**

La sociedad clasifica sus pasivos financieros de acuerdo con las siguientes clases y categorías:

Ejercicio 2016

Clases Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo			Instrumentos financieros a corto plazo		
	Deudas con entidades de crédito	Otros	Total	Deudas con entidades de crédito	Otros	Total
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	-	-	-	-	-	-
Otros	-	30.000,00	30.000,00	-	-	-
Débitos y partidas a pagar	15.111,37	47.162,71	62.274,08	4.555,09	970.153,79	974.708,88
<b>TOTAL</b>	<b>15.111,37</b>	<b>77.162,71</b>	<b>92.274,08</b>	<b>4.555,09</b>	<b>970.153,79</b>	<b>974.708,88</b>

En el epígrafe "Débitos y partidas a pagar" a corto plazo existe un préstamo concedido en fecha 30 de diciembre de 2013, cuyo saldo pendiente al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 ascendía a 27.830,71 euros y de 47.830,71 euros, respectivamente.

Ejercicio 2015

Clases Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo			Instrumentos financieros a corto plazo		
	Deudas con entidades de crédito	Otros	Total	Deudas con entidades de crédito	Otros	Total
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
<b>Débitos y partidas a pagar</b>	19.666,46	43.785,09	63.451,55	4.333,54	376.667,04	381.000,58
<b>TOTAL</b>	<b>19.666,46</b>	<b>43.785,09</b>	<b>63.451,55</b>	<b>4.333,54</b>	<b>376.667,04</b>	<b>381.000,58</b>

No existen deudas con garantía real.

No existen líneas de descuento ni pólizas de crédito al cierre de los ejercicios 2016 y 2015.

El cuadro de vencimientos previsto para las deudas a largo, se detalla a continuación, en Euros:

Año	Préstamos bancarios	Arrendamientos financieros	Total
2018	4.788,08	2.800,07	7.588,15
2019	5.032,95	1.710,11	6.743,06
2020	5.290,34		5.290,34
<b>Total</b>	<b>15.111,37</b>	<b>4.510,18</b>	<b>19.621,55</b>

La composición y características de las deudas a corto plazo, al cierre de los ejercicios 2016 y 2015, son las siguientes, en Euros:

	2016	2015
Préstamos bancarios	4.555,09	4.333,54
Acreedores por arrendamiento financiero	2.642,57	2.493,94
Otras deudas a corto plazo con terceros	27.830,71	47.990,41
<b>Total</b>	<b>35.028,37</b>	<b>54.817,89</b>

## NOTA 10. ADMINISTRACIONES PÚBLICAS Y SITUACIÓN FISCAL

Los saldos a cobrar y a pagar mantenidos con las Administraciones Públicas son los siguientes, en Eur

Corriente	2016		2015	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
Impuesto sobre Sociedades neto de retenciones y pagos a cuenta efectuados	6.929,41	-	10.325,63	-
Retenciones a cuenta del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	-	115.664,93	-	98.506,32
Organismos de la Seguridad Social	4.281,40	1.528,26	-	1.362,52
H P. deudora/acreedora por IVA	-	255.079,06	-	241.529,90
<b>TOTAL</b>	<b>11.210,81</b>	<b>372.272,25</b>	<b>10.325,63</b>	<b>341.398,74</b>

### Situación fiscal

Los impuestos a los que la Sociedad se encuentra sujeta, se encuentran abiertos a inspección por parte de las autoridades fiscales, los últimos cuatro ejercicios.

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. En consecuencia, con motivo de eventuales inspecciones, podrían surgir pasivos adicionales a los registrados por la Sociedad.

No obstante, la Dirección de la misma considera que estos pasivos, en caso de producirse, no serían significativos en relación con los fondos propios y con los resultados anuales obtenidos.

### Impuesto sobre Sociedades

El Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en base al resultado contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del citado impuesto.

La conciliación del resultado contable antes de impuestos correspondiente a los ejercicios 2016 y 2015, con la base imponible prevista del impuesto sobre sociedades es como sigue, en Euros:

#### Ejercicio 2016:

	<b>Rtdo coop</b>	<b>Rtdo extracoop</b>	<b>Total</b>
Resultado coop. antes de impuestos y de fondo de formación	18.357,92	-	18.357,92
Dotación al fondo de educación	(1.668,90)	-	(1.668,90)
Resultado contable antes de impuestos	16.689,02	-	16.689,02
• Diferencias permanentes			
Aumentos: Art 15 Ley 27/2014, de 27 de noviembre	1.213,00	-	1.213,00
Disminuciones: Art. 16.5 Ley 20/1990	(2.503,35)	-	(2.503,35)
• Diferencias temporarias			
Aumentos: Art 102 L.I.S	4.294,81	-	4.294,81
Disminuciones			
Libertad de amortización Art 102 L.I.S	(17.925,38)	-	(17.925,38)
Otras provisiones no deducibles. Art 14 L.I.S	30.000,00	-	30.000,00
<b>Base imponible previa</b>	<b>31.768,10</b>	<b>-</b>	<b>31.768,10</b>
• Compensación de bases imponibles negativas	-	-	-
<b>Base imponible (= resultado fiscal)</b>	<b>31.768,10</b>	<b>-</b>	<b>31.768,10</b>
Cuota íntegra resultado cooperativo (20%)	6.353,62	-	6.353,62
Cuota íntegra resultado extracooperativo (30%)	-	-	-
• Menos: Bonificaciones sociedades cooperativas			-
• Cuota líquida			6.353,62
• Menos: Pagos a cuenta y retenciones			(13.283,02)
<b>Hacienda Pública por impuesto sobre Sociedades</b>			<b>(6.929,40)</b>

Ejercicio 2015:

	Rtdo coop	Rtdo extracoop	Total
Resultado coop. antes de impuestos y de fondo de formación	7.872,74	-	7.872,74
Dotación al fondo de educación	(715,70)	-	(715,70)
Resultado contable antes de impuestos	7.157,04	-	7.157,04
• Diferencias permanentes			
Aumentos: Art 15 Ley 27/2014, de 27 de noviembre	2.130,64	-	2.130,64
Disminuciones: Art. 16.5 Ley 20/1990	(1.073,56)	-	(1.073,56)
• Diferencias temporarias			
Aumentos: Art 102 L.I.S	2.569,44	-	2.569,44
Disminuciones			
Libertad de amortización Art 102 L.I.S	(10.783,56)	-	(10.783,56)
<b>Base imponible previa</b>	-	-	-
• Compensación de bases imponibles negativas	-	-	-
<b>Base imponible (= resultado fiscal)</b>	-	-	-
Cuota íntegra resultado cooperativo (20%)	-	-	-
Cuota íntegra resultado extracooperativo (30%)	-	-	-
• Menos: Bonificaciones sociedades cooperativas			-
• Cuota líquida			-
• Menos: Pagos a cuenta y retenciones			(7.610,97)
<b>Hacienda Pública por impuesto sobre Sociedades</b>			<b>(7.610,97)</b>

(\*) 50% Dotación obligatoria FRO (Art. 16.5 Ley 20/1990)

La conciliación entre la cuota líquida y el gasto por Impuesto sobre Sociedades es la siguiente, en Euros:

	2016	2015
• Resultado contable antes de impuestos	16.689,02	7.157,04
• Resultado contable ajustado	15.398,67	8.214,12
• Gasto por Impuesto de Sociedades al 20%	3.079,73	1.642,82
• Bonificaciones Sociedades Cooperativas (Ley 20/1990)	-	-
• Total gasto por impuesto de sociedades	3.079,73	1.642,82
Diferencia entre la cuota líquida y el gasto por impuesto. Impuesto Diferido generado/(aplicado) por:		
<u>Con origen en el ejercicio</u>		
- Libertad de amortización	(3.585,08)	(2.156,71)
<u>Con origen en ejercicios anteriores</u>		
- Libertad de amortización	858,96	513,89
- Otras provisiones fiscalmente no deducibles	6.000,00	

No existen créditos fiscales derivados de bases imponibles negativas pendientes de compensar.

**Tipo de tributación:**

La Cooperativa cumple con los requisitos legales para tributar en el impuesto sobre sociedades por el tipo de impositivos correspondiente a cooperativas protegidas del 20% y aplicar las deducciones que por ello le corresponden.

Para los resultados extra-cooperativos y los rendimientos de carácter patrimonial, la cooperativa tributa al tipo impositivo general del 30% del impuesto sobre sociedades.

**Incentivos fiscales:**

Los incentivos fiscales aplicados relativos al 50% de dotación al Fondo de Reserva Obligatorio según lo que dispone la Ley 20/1990, de 19 de diciembre, sobre el Régimen Fiscal de las Cooperativas, son los siguientes:

Ejercicio	Importe
2016	2.503,35
2015	1.073,56
2014	5.536,50
2013	407,80
2012	4.578,29
<b>Total</b>	<b>14.099,50</b>

**Activos y pasivos por impuestos sobre beneficios diferidos**

La diferencia entre la carga fiscal imputada a los ejercicios 2016, 2015 y en los ejercicios precedentes, y la carga fiscal ya pagada, o que habrá de pagarse por esos ejercicios, se registra en las cuentas "Activos por impuesto sobre beneficios diferido" o "Pasivos por impuesto sobre beneficios diferido", según corresponda.

A 31 de diciembre de 2016 y 2015, los saldos registrados en el epígrafe de pasivos por impuesto diferido presentan el siguiente detalle:

**Ejercicio 2016:**

Tipo	Saldo inicial	Aumento	Aplicación	Traspaso	Saldo final
Libertad de amortización fiscal	4.650,78	3.585,08	(858,96)	-	7.376,90
<b>TOTAL</b>	<b>4.650,78</b>	<b>3.585,08</b>	<b>(858,96)</b>	<b>-</b>	<b>7.376,90</b>

**Ejercicio 2015:**

Tipo	Saldo inicial	Aumento	Aplicación	Traspaso	Saldo final
Libertad de amortización fiscal	3.007,96	2.156,71	(513,89)	-	4.650,78
<b>TOTAL</b>	<b>3.007,96</b>	<b>2.156,71</b>	<b>(513,89)</b>	<b>-</b>	<b>4.650,78</b>

A 31 de diciembre de 2016 y 2015, los saldos registrados en el epígrafe de activo por impuesto diferido presentan el siguiente detalle:

**Ejercicio 2016:**

Tipo	Saldo inicial	Aumento	Aplicación	Traspaso	Saldo final
Otras provisiones fiscalmente no deducibles (Art 14 LIS)	-	6.000,00	-	-	6.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>6.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.000,00</b>

**NOTA 11. INGRESOS Y GASTOS (cifras en euros)**

**a) Información segmentada sobre el importe neto de la cifra de negocios.**

La totalidad de la cifra neta de negocios corresponde a operaciones efectuadas en el desarrollo de su actividad en distintos centros de trabajo.

	2016	2015
Cataluña	6.570.442,95	6.602.562,64
Aragón	6.646.739,97	4.331.036,01
Castilla la Mancha	538.233,64	420.114,49
<b>Total</b>	<b>13.755.416,56</b>	<b>11.353.713,14</b>

**b) Servicios exteriores.**

	2016	2015
Alquileres	42.854,89	30.575,81
Reparación y mantenimiento	10.782,39	3.178,14
Servicios profesionales independientes	217.745,38	220.166,80
Transportes	-	-
Primas de seguros	3.861,60	488,24
Servicios bancarios	73,24	98,41
Publicidad y propaganda	366,00	-
Suministros	10.728,42	9.459,31
Otros gastos	163.394,46	169.523,65
<b>Total</b>	<b>449.806,38</b>	<b>433.490,36</b>

**c) Sueldos y salarios y cargas sociales.**

	2016	2015
Sueldos y salarios	70.655,93	37.923,43
Servicios de trabajo socios cooperativistas	13.684.834,99	11.305.507,46
Provisiones	30.000,00	-
Seguridad social empresa	20.917,28	12.818,08
<b>Total</b>	<b>13.806.408,20</b>	<b>11.356.248,97</b>

**d) Personal.**

No se han satisfecho indemnizaciones por despido durante los ejercicios 2016 y 2015.

La distribución de la plantilla media de personal durante los ejercicios 2016 y 2015 distribuida por sexos y categorías profesionales, ha sido la siguiente:

	Número medio de empleados					
	2016			2015		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Administración	1,28	2,33	3,61	-	4,00	4,00
Encargados Centros de trabajo	13,58	3,57	17,15	14,10	1,00	15,10
Socios cooperativistas trabajadores	482,96	164,71	647,67	442,86	125,76	568,62
<b>Total</b>	<b>497,82</b>	<b>170,61</b>	<b>668,43</b>	<b>456,96</b>	<b>130,76</b>	<b>587,72</b>

El número medio de empleados en el ejercicio actual con discapacidad mayor o igual al 33%, es el siguiente:

	2016		
	Hombres	Mujeres	Total
Administración	0,69	-	0,69
Encargados Centros de trabajo	-	-	-
Socios cooperativistas trabajadores	-	-	-
<b>Total</b>	<b>0,69</b>	<b>-</b>	<b>0,69</b>

A 31 de diciembre de 2016 el detalle de personal distribuido por sexos y categorías profesionales es el siguiente:

	Número de empleados					
	2016			2015		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Administración	2	3	5	-	4	4
Encargados Centros de trabajo	13	4	17	11	1	12
Socios cooperativistas trabajadores	496	173	669	570	163	733
<b>Total</b>	<b>511</b>	<b>180</b>	<b>691</b>	<b>581</b>	<b>168</b>	<b>749</b>

**e) Resultado financiero.**

	2016	2015
<b>Ingresos financieros</b>		
De valores negociables y otros instrumentos financieros		
-En terceros	-	19,44
<b>Gastos financieros</b>	(2.377,61)	(1.183,55)
Por deudas con terceros		
<b>Diferencias de cambio</b>	-	-
<b>Total</b>	<b>(2.377,61)</b>	<b>(1.164,11)</b>

**f) Transacciones efectuadas con partes vinculadas.**

No existen operaciones con partes vinculadas distintas de las retribuciones satisfechas a los socios cooperativistas por el desempeño de su trabajo personal al frente de la Cooperativa.

Las remuneraciones al personal de alta dirección coinciden con las retribuciones satisfechas a los miembros del Consejo Rector, puesto que los miembros de dicho órgano son los que colegiadamente toman a mensualmente todas las decisiones directivas a través de sus Juntas Rectoras.

**g) Otra información.**

De acuerdo con la normativa legal se ha dotado un 10% de los excedentes del ejercicio al Fondo de Educación, Formación y Promoción, según se indica a continuación.

Dotación al fondo de educación y promoción	Actual	Anterior
Resultado contable antes de impuestos	16.689,02	7.157,04
Porcentaje de dotación al fondo de educación y promoción	10%	10%
Dotación del ejercicio al fondo de educación y promoción	1.668,90	715,70

Adicionalmente, durante el ejercicio 2016, la Cooperativa ha destinado al Fondo de Educación, Formación y Promoción el importe íntegro correspondiente a las sanciones impuestas a los socios, por importe de 5.201,30 euros.

Durante el mes de febrero de 2017, el Consejo Rector acordó destinar 5.500 euros del Fondo de Educación, Formación y Promoción a la entidad benéfica INTERMÓN OXFAM para su destino a cualquiera de los siguientes proyectos:

- Programas de desarrollo.
- Emergencias.
- Comercio Justo.
- Campañas de Educación.
- Derechos de la Mujer.

**NOTA 12 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

La composición, así como el movimiento de las provisiones a largo plazo para los ejercicios 2016 y 2015, así como la información más significativa que afecta a éste epígrafe, se detalla a continuación:

	Euros				
	31-12-15	Altas	Trasposos	Bajas	31-12-16
Provisiones para riesgos y gastos	-	30.000,00	-	-	30.000,00
<b>VALOR NETO</b>	-	<b>30.000,00</b>	-	-	<b>30.000,00</b>

En fecha 15 de julio de 2015, la inspección de trabajo visitó el centro de trabajo de Guijuelo en Salamanca y se iniciaron actuaciones para comprobar si la situación en la que se encontraban algunos trabajadores de COPERGO, S.C.C.L que prestaban servicios para la empresa INTERNATIONAL CASING PRODUCTS, S.L podía calificarse como una relación societaria o bien en base a los hechos debía considerarse como una relación laboral, por lo que debería encuadrarse en el Régimen General de la Seguridad Social, conforme a su artículo 97.1 del REL 1/1994, de 20 de junio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley General de la Seguridad Social.

De acuerdo con la documentación aportada por Inspección de trabajo, y una vez analizadas las pruebas y alegaciones de la defensa de la Cooperativa, con fecha 8 de febrero de 2017, el Juzgado de lo Social número 2 de Salamanca emitió sentencia en la que concluye que en la relación entre la empresa y la cooperativa no concurren los requisitos de una verdadera relación societaria sino que la relación debe ser calificada como laboral por cuenta ajena, con lo cual se condena a la cooperativa al pago de las cuotas sociales devengadas entre los meses de enero a diciembre del año 2015 por los socios trabajadores cuya relación laboral es calificada como de Régimen General, y cuyo importe asciende a

COPERGO, S.C.C.L. - Cuentas Anuales. Ejercicio 2016

---

67.615,55 euros.

Actualmente dicho procedimiento se encuentra pendiente de resolución del recurso de suplicación presentado por la Cooperativa.

Asimismo, y relacionado con el procedimiento anterior, en fecha 1 de marzo de 2017 fue presentada por parte de EGARSAT MUTUA COLABORADORA contra COPERGO, S.C.C.L demanda en materia de responsabilidad empresarial por lo que la mutua entiende como falta de alta en la seguridad social del socio Mohammed Boukhmis, el cual durante la actuación inspectora se encontraba de baja por contingencia común y que a raíz de la sentencia de fecha 8 de febrero de 2017 debía haber estado de alta en el Régimen General de la Seguridad Social y no en el Régimen Especial de Trabajadores Autónomos. Consecuentemente, la mutua en su escrito de demanda procede a declarar responsable a Copergo, S.C.C.L en cuanto al abono de la prestación económica derivada del proceso de incapacidad temporal del socio Sr. Boukhmis por un importe estimado de 5.960,89 euros.

### **NOTA 13 INFORMACIÓN RELATIVA AL CONSEJO RECTOR Y A LA ALTA DIRECCIÓN**

---

#### 13.1 Retribuciones a los miembros del Órgano de Administración y a la Alta Dirección.

Para la Sociedad Cooperativa COPERGO, S.C.C.L. los miembros del Consejo Rector coinciden con los miembros de la alta dirección, según los criterios establecidos en la Ley 35/2003, de 4 de noviembre, en su artículo 11.3.

La retribución a los miembros del Consejo Rector de la Sociedad Cooperativa durante los ejercicios 2016 y 2015 por todos los conceptos retributivos, ha sido de 140.923,11 y 129.486,13 euros, respectivamente.

Durante el ejercicio 2016, la Sociedad no mantiene contratada ninguna póliza de responsabilidad civil para los miembros del Consejo Rector de la Sociedad.

A 31 de Diciembre de 2016 y 2015, los miembros del Consejo Rector de la entidad no mantienen posiciones de activo o pasivo con la Sociedad.

#### 13.2 Información en relación a situaciones de conflicto de interés por parte del Consejo Rector.

Al cierre del ejercicio 2016, el Consejo Rector de la sociedad no ha comunicado situación alguna de conflicto, directo o indirecto, que personalmente o bien personas vinculadas a él, según se define en la Ley de Sociedades de Capital, pudieran tener con el interés de la Sociedad.

### **NOTA 14. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE**

---

#### a) Sistemas, equipos e instalaciones.

No existen sistemas, equipos, o instalaciones significativas incorporadas al inmovilizado material cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente.

COPERGO, S.C.C.L. - Cuentas Anuales. Ejercicio 2016 \_\_\_\_\_

b) Gastos del ejercicio.

Durante el ejercicio actual y anterior, no se ha producido ningún gasto relativo a la partida de naturaleza medioambiental.

c) Riesgos y gastos cubiertos.

No existen provisiones derivadas de litigios en curso, indemnizaciones u otros relativos a actuaciones medioambientales.

d) Otras contingencias.

No se han producido contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente que conlleven efectos en el patrimonio o en el resultado.

## NOTA 15. OTRA INFORMACIÓN

---

### 15.1 Honorarios de auditoria

Los honorarios satisfechos para la realización de la auditoria correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2016 ascienden a 6.000,00 euros. (5.000,00 euros en el ejercicio 2015).

Durante los ejercicios 2016 y 2015, el auditor de cuentas no ha prestado a la sociedad otros servicios distintos a los de auditoria de cuentas.

### 15.2 Información sobre los aplazamientos de pago a proveedores

A continuación se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

	2016	2015
Periodo medio de pago a proveedores	28	30
Ratio de operaciones pagadas	29	28
Ratio de operaciones pendientes de pago	22	44
	<b>Importe (miles de euros)</b>	<b>Importe (miles de euros)</b>
Total pagos realizados	521	468
Total pagos pendientes	45	49

Para el cálculo del periodo medio de pago a proveedores se han tenido en cuenta los pagos realizados en los ejercicios 2016 y 2015 por operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios, así como los importes por estas operaciones pendientes de liquidar al cierre de los ejercicios 2016 y 2015.

COPERGO, S.C.C.L. - Cuentas Anuales. Ejercicio 2016

---

Se consideran proveedores, a los exclusivos efectos de dar la información prevista en esta Resolución, a los acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes o servicios, incluidos en las partidas "Proveedores", "Proveedores empresas del grupo y asociadas" y "Acreedores varios" del pasivo corriente del balance de situación.

Se entiende por "Periodo medio de pago a proveedores" el plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación.

El plazo máximo legal aplicable en el ejercicio 2016 según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, es de 60 días

### 15.3 Modificación o resolución de contratos

De acuerdo con lo establecido en el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, no se ha producido la conclusión, modificación o extinción anticipada de ningún contrato entre la Sociedad y cualquiera de sus socios o miembros del Consejo Rector o persona que actúe por cuenta de ellos, que afecte a operaciones ajenas al tráfico ordinario de la Sociedad o que no se haya realizado en condiciones normales.

### **NOTA 16. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

---

El pasado mes de marzo de 2017, el Parlament de Catalunya aprobó La Ley 5/2017, de 28 de marzo de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público.

Según esta ley, las Cooperativas de trabajo asociado de más de 25 socios trabajadores cuya actividad principal consista en la realización, mediante subcontratación mercantil de obras, suministros o servicios de toda o de una parte de la propia actividad principal de una empresa o empresas o grupos empresariales contratistas, o bien que desarrollen una actividad económica de mercado para un cliente con una dependencia igual o superior a un 75% de la facturación anual de la Cooperativa, los estatutos o bien el Reglamento de Régimen Interno deben garantizar y recoger obligatoriamente, como mínimo, las condiciones siguientes:

- a. Las condiciones de trabajo, especialmente en lo que se refiere a la jornada laboral y las retribuciones,
- b. La protección social de los socios trabajadores,

Asimismo, dicha ley establece que las condiciones de trabajo, deben ser, como mínimo, efectivamente equivalentes a las que se reconozcan en los convenios colectivos laborales que son aplicables a los trabajadores por cuenta ajena del sector o centro de trabajo de la empresa principal para la cual presten servicios. Por lo que se refiere a la protección social, debe ser equivalente a la de los trabajadores incluidos en el Régimen General de la Seguridad Social.

**COPERGO, S.C.C.L**

**MODELOS OFICIALES PARA EL DEPÓSITO EN EL REGISTRO GENERAL DE  
COOPERATIVAS DE CATALUÑA**



---

## **Model per a la presentació**

### **dels comptes anuals**

---



## Model de comptes anuals normals

### 1. Balanç de situació

Societat		Exercici		
COPERGO, S.C.C.L		2016		
Núm. de compte	Actiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		57.111,84	54.456,02
	<b>I. Immobilitzat intangible</b>	5		173,09
201, (2801), (2901)	1. Desenvolupament		0,00	
202, (2802), (2902)	2. Concessions			
203, (2803), (2903)	3. Patents, llicències, marques i similars			
204	4. Fons de comerç			
206, (2806), (2906)	5. Aplicacions informàtiques		0,00	173,09
205, 209, (2805), (2905)	7. Altre immobilitzat intangible			
	<b>II. Immobilitzat material</b>	6	44.205,22	48.881,31
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i construccions			
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919)	2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		44.205,22	48.881,31
23	3. Immobilitzat en curs i avançaments			
	<b>III. Inversions immobiliàries</b>			
220, (2920)	1. Terrenys			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
	<b>IV. Inversions a llarg termini en empreses del grup, associades i socis</b>			
2403, 2404, 2493, 2494, (293)	1. Instruments de patrimoni			
	2. Crèdits a empreses			
2423, (2953)	<b>a) Del grup</b>			
2424, (2954)	<b>b) Associades</b>			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valors representatius de deute			
	4. Derivats			
	5. Altres actius financers			
2527	<b>6. Crèdits a socis</b>			
	<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	7	6.906,62	5.401,62
2405, (2495), 250, (259,)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, (2527), 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255	4. Derivats			
258, 26	5. Altres actius financers		6.906,62	5.401,62
474	<b>VI. Actius per impost diferit</b>	10	6.000,00	0,00
	<b>B) ACTIU CORRENT</b>		1.463.923,63	796.839,70
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Actius no corrents mantinguts per a la venda</b>			
	<b>II. Existències</b>			
30, (390)	1. Comercials			
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres provisionaments			
33, 34, (393), (394)	3. Productes en curs			
35, (395)	4. Productes acabats			
36, (396)	5. Subproductes, residus i materials recuperats			
407	6. Avançaments a proveïdors			
	<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	7	1.346.260,87	479.639,65
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clients per vendes i prestacions de serveis		1.343.473,63	442.015,19
	2. Clients, empreses del grup, associades i socis deutors			
433, (4933)	a) Empreses del grup			



Núm. de compte	Actiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
434, (4934)	b) Empreses associades			
447	c) Socis deutors			
44, (447), 5531, 5533	3. Deutors diversos			
460, 544	4. Personal		9.576,43	27.298,83
4709	5. Actius per impost corrent	10	6.929,41	10.325,63
4700, 4708, 471, 472	6. Altres crèdits amb les administracions públiques	10	4.281,40	0,00
5580	7. Socis per desemborsaments exigits			
	<b>IV. Inversions a curt termini en empreses del grup, associades i socis</b>			
5303, 5304, (5393), (5394), (593),	1. Instruments de patrimoni			
	2. Crèdits a empreses			
5323, 5343, (5953)	a) Empreses del grup			
5324, 5344, (5954)	b) Empreses associades			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
	4. Derivats			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Altres actius financers			
5427	6. Crèdits a socis			
	<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>		97,19	0,00
5305, 540, (549), (5395),	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, (5427), 543, 547, (5955) (598)	2. Crèdits a empreses			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597),	3. Valors representatius de deute			
5590, 5593	4. Derivats			
545, 548, 551, 5525, 565, 566, 5355	5. Altres actius financers		97,19	0,00
480, 567	<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		3.484,59	2.946,16
	<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	7	96.080,98	314.253,89
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tresoreria		96.080,98	314.253,89
576	2. Altres actius líquids equivalents			
	<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		1.521.035,47	851.295,72

Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>			
	<b>A) PATRIMONI NET</b>			
	<b>A-1) Fons propis</b>	8	74.403,36	60.794,07
	<b>I. Capital</b>		74.403,36	60.794,07
100	1. Capital subscrit cooperatiu			
(1030), (1040)	2. (Capital no exigit)			
	<b>II. Reserves</b>		60.794,07	55.279,85
112	1. Fons de reserva obligatori		38.401,17	36.039,35
11450, 11451	2. Fons de reemborsament o actualització			
113	3. Fons de reserva voluntari		22.392,90	19.240,50
1141	4. Reserves estatutàries			
1143, 115, 119	5. Altres reserves			
	<b>III. Resultats d'exercicis anteriors</b>			
120	1. Romanent			
121	2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)			
118	<b>IV. Altres aportacions de socis</b>			
129	<b>V. Resultat de la cooperativa (positiu o negatiu)</b>		13.609,29	5.514,22
(557)	<b>VI. Remuneracions al capital a compte i retorn cooperatiu lliurats en l'exercici</b>			
1070, 1071	<b>VII. Fons capitalitzats</b>			
111	<b>VIII. Altres instruments de patrimoni net</b>			
	<b>A-2) Ajustos per canvis de valor</b>			
133	I. Actius financers disponibles per a la venda			
1340	II. Operacions de cobertura			
137	III. Altres			
130, 131, 132	<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>			

99.650,98

68.102,33



Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>			
148	<b>I. Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini</b>	9	14.752,53	7.882,33
	<b>II. Deutes amb característiques especials a llarg termini</b>	8-9	27.900,00	28.750,00
150, (1530), 1540, (55850)	1. «Capital» reembossable exigible		27.900,00	28.750,00
1711, 1712, 1713	2. Fons especials qualificats com a passius			
1714	3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini			
	<b>III. Provisions a llarg termini</b>	12	30.000,00	0,00
140	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
145	2. Actuacions mediambientals			
146	3. Provisions per reestructuració			
141, 142, 143, 147	4. Altres provisions		30.000,00	0,00
	<b>IV. Deutes a llarg termini</b>	9	19.621,55	26.819,22
177, 178, 179	1. Obligacions i altres valors negociables			
1605, 170	2. Deutes amb entitats de crèdit		15.111,37	19.666,46
1625, 174	3. Creditors per arrendament financer		4.510,18	7.152,76
176	4. Derivats			
1615, 1635, 171, (1710), (1711), (1712), (1713), (1714), (1715), 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Altres passius financers			
	<b>V. Deutes a llarg termini amb empreses del grup, associades i socis</b>			
1603, 1613, 1623, 1633	1. Deutes amb empreses del grup			
1604, 1614, 1624, 1634	2. Deutes amb empreses associades			
1710, 1715	3. Deutes amb socis			
479	<b>VI. Passius per impost diferit</b>	10	7.376,90	4.650,78
181	<b>VII. Periodificacions a llarg termini</b>			
	<b>C) PASSIU CORRENT</b>		1.346.981,13	722.399,32
5298	<b>I. Fons d'educació, formació i promoció, curt termini</b>			
	<b>II. Deutes amb característiques especials a curt termini</b>			
5020	1. «Capital» reembossable exigible			
5211, 5212, 5213	2. Fons especials qualificats com a passius			
5214	3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini			
585, 586, 587, 588, 589	<b>III. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda</b>			
529, 499, (5298)	<b>IV. Provisions a curt termini</b>			
	<b>V. Deutes a curt termini</b>	9	35.028,37	54.817,89
500, 501, 505, 506	1. Obligacions i altres valors negociables			
5105, 520, 527	2. Deutes amb entitats de crèdit		4.555,09	4.333,54
5125, 524	3. Creditors per arrendament financer		2.642,57	2.493,94
5595, 5598	4. Derivats			
(1034), (1044), (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, (5210), (5211), (5212), (5213), (5214), 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	5. Altres passius financers		27.830,71	47.990,41
	<b>VI. Deutes a curt termini amb empreses del grup, associades i amb socis</b>			
5103, 5113, 5123, 5133, 5143, 5523, 5563	1. Deutes amb empreses del grup			
5104, 5114, 5124, 5134, 5144, 5524, 5564	2. Deutes amb empreses associades			
507, 5210, 526	3. Deutes amb socis			
	<b>VII. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>		1.311.952,76	667.581,43
400, (4007), 401, 405, (406)	1. Proveïdors			



Generalitat de Catalunya  
Departament d'Empresa i Ocupació

Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	2. Proveïdors, empreses del grup i associades			
4007	a) Socis proveïdors			
403, 404	b) Proveïdors, empreses del grup i associades			
41	3. Creditors diversos	9	49.231,54	47.584,55
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	9	890.448,97	278.598,14
4752	5. Passius per impost corrent			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les administracions públiques	10	372.272,25	341.398,74
438	7. Avançaments de clients			
485, 568	VIII. Periodificacions a curt termini			
	TOTAL DE PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.521.035,47	851.295,72



*[Handwritten signatures]*

*[Handwritten signature]*

## 2. Compte de pèrdues i guanys

Societat

Exercici

Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
	<b>1. Import net de la xifra de negocis</b>	11.a	13.755.416,56	11.353.713,14
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Vendes			
705	b) Prestacions de serveis		13.755.416,56	11.353.713,14
71*, (6930), 7930	<b>2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació*</b>			
73	<b>3. Treballs realitzats per la cooperativa per al seu actiu</b>			
	<b>4. Aprovisionaments</b>			
(600), 610*, 6060, 6080, 6090	a) Consum de mercaderies			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles			
(605), 6063, 6083, 6093, 617*	c) Consum d'existències de socis			
(607)	d) Treballs realitzats per altres empreses			
(6931), 7931, (6932), 7932, (6933), 7933	e) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments			
	<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>		534.915,62	455.559,96
75, (756), (7570), (7571), (7572), (7573)	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
740, 747	b) Subvencions explotació incorporades al resultat de l'exercici			
756	c) Ingressos per operacions amb socis		534.915,62	455.559,96
	<b>6. Despeses de personal</b>	11.c	(-) 13.806.408,20	(-) 11.356.248,97
(640), (641), (6450)	a) Sous, salaris i assimilats		(-) 70.655,93	(-) 37.923,43
647	b) Serveis de treball de soci		(-) 13.684.834,99	(-) 11.305.507,46
(642), (643), (649)	c) Càrregues socials		(-) 20.917,28	(-) 12.818,08
(644), (6457), 7950, 7957	d) Provisions		(-) 30.000,00	
	<b>7. Altres despeses d'explotació</b>		(-) 452.016,12	(-) 438.060,27
(62)	a) Serveis exteriors	11.b	(-) 449.806,38	(-) 433.490,38
(631), (634), 636, 639,	b) Tributs		(-) 2.209,74	(-) 4.569,91
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials			
(651), (659), (654)	d) Altres despeses de gestió corrent			
(68)	<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	6	(-) 11.172,33	(-) 5.927,01
746	<b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</b>			
7951, 7952, 7955, 7956	<b>10. Excessos de provisions</b>			
	<b>11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat*</b>			
790, 791, 792, (690), (691), (692)	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
	<b>12. Fons d'Educació, Formació i Promoció</b>	10	(-) 1.668,90	(-) 715,70
(657)	a) Dotació		(-) 6.870,20	(-) 1.025,70
7570, 7571, 7572, 7573	b) Subvencions, donacions i ajuts i sancions		5.201,30	310,00
	<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>		19.066,63	8.321,15
	<b>13. Ingressos financers</b>	11.e	0,00	19,44
	a) De participacions en instruments de patrimoni			
7600, 7601,	a1) En empreses del grup i associades			
7602, 7603,	a2) En tercers			
	b) De valors negociables i altres instruments financers			



Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) D'empreses del grup i associades			
7612, 7613, 76202, 76203, 769, 767, 76212, 76213	b2) De tercers		0,00	19,44
	b3) De socis			
	<b>14. Despeses financeres</b>	<b>11.e</b>	<b>(-) 2.377,61</b>	<b>(-) 1.183,55</b>
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb empreses del grup i associades			
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (669), (6656), (6657)	b) Per deutes amb tercers		(-) 2.377,61	(-) 1.183,55
(660)	c) Per actualització de provisions			
(6647)	d) Interessos i retorn obligatori de les aportacions al capital social i d'altres fons qualificats amb característica de deute			
	<b>15. Variació de valor raonable en instruments financers*</b>			
(6630), (6631), (6633), 7630, 7631, 7633	a) Cartera de negociació i altres			
(6632), 7632	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda			
(668), 768	<b>16. Diferències de canvi*</b>			
	<b>17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers*</b>			
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), (675), 766, 773, 775	b) Resultats per alienacions i altres			
	<b>A.2) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)</b>		(-) 2.377,61	(-) 1.164,11
	<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)</b>		16.689,02	7.157,04
(6300)*, 6301*, (633), 638	<b>18. Impostos sobre beneficis *</b>	<b>10</b>	(-) 3.079,73	(-) 1.642,82
	<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 18)</b>		13.609,29	5.514,22
	<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>			
	<b>19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos *</b>			
	<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A4 + 19)</b>		13.609,29	5.514,22

\* El signe pot ser positiu o negatiu.



### 3. Estat de fluxos d'efectiu

	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
<b>A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>		(-) 205.374,67	5.278,52
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	10	16.689,02	7.157,04
2. Ajustos del resultat			
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5-6	11.172,33	5.927,01
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)			
c) Variació de provisions (+/-)	12	30.000,00	
d) Imputació de subvencions (-)			
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)	11.e	0,00	(-) 19,44
h) Despeses financeres (+)	11.e	2.377,61	1.183,55
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Dotació al FEFP (+)	11.g	1.668,90	715,70
l) Altres ingressos i despeses (-/+)			
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>			
a) Existències (+/-)			
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		(-) 877.691,81	201.019,96
c) Altres actius corrents (+/-)		(-) 635,62	(-) 2.946,16
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		626.705,53	(-) 198.984,06
e) Altres passius corrents (+/-)			
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració</b>			
a) Pagaments d'interessos i remuneracions al capital (-)	11.e	(-) 2.377,61	(-) 1.183,55
b) Cobraments de dividends i retorns (+)			
c) Cobraments d'interessos i remuneracions al capital (+)	11.e	0,00	19,44
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)			
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	10	(-) 13.283,02	(-) 7.610,97
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/- 1+/-2+/-3+/-4)</b>			
<b>B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		(-) 10.322,09	(-) 34.827,38
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>			
a) Empreses del grup, associades i socis			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material	5	(-) 8.817,09	(-) 32.555,76
d) Inversions immobiliàries			
e) Altres actius financers		(-) 1.505,00	(-) 2.721,62
f) Actius no corrents mantinguts per a venda			
g) Altres actius			
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>			
a) Empreses del grup, associades i socis			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Altres actius financers			
f) Actius no corrents mantinguts per a venda			
g) Altres actius		0,00	450,00
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)</b>			
<b>C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		(-) 2.476,15	38.106,34
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>			
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)			
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)			
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)			
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>			
a) Emissió:			
1. Obligacions i altres valors negociables (+)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	24.000,00



	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
3. Deutes amb empreses del grup, associades i socis (+)			
4. Altres deutes (+)		18.051,30	28.535,00
b) Devolució i amortització de:			
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdits (-)		(-) 6.827,45	(-) 2.353,66
3. Deutes amb empreses del grup, associats i socis (-)			
4. Altres deutes (-)		(-) 13.700,00	(-) 12.075,00
11. Pagaments per retorns i remuneracions d'altres instruments de patrimoni:			
a) Retorns (-)			
b) Remuneració a altres instruments de patrimoni (-)			
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10+/-11)			
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (A+B+C+D)		(-) 218.172,91	8.557,48
Efectiu o equivalent al començament de l'exercici		314.253,89	305.696,41
Efectiu o equivalent al final de l'exercici		96.080,98	314.253,89



#### 4. Estat de canvis de patrimoni net

##### A. Estat d'ingressos i despeses reconegudes

Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	<b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>		13.609,29	5.514,22
	I. Per valoració dels instruments financers			
(800), (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos / despeses			
(810), 910	II. Per cobertura de fluxos d'efectiu			
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu			
	<b>B) TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III+ IV + V)</b>			
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
	VI. Per valoració dels instruments financers			
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos i despeses			
(812), 912	VII. Per cobertures de fluxos d'efectius			
(84)	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
8301*, (836), (837)	IX. Efecte impositiu			
	<b>C) TOTAL DE TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)</b>			
	<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+ B + C)</b>		13.609,29	5.514,22

\* El signe pot ser positiu o negatiu.



*[Handwritten signatures in blue ink]*

B. Estat total de canvis en el patrimoni net	Capital cooperatiu		Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions dels socis	Resultat de l'exercici	Remuneracions i retorns a compte	Fons capitalitzats	Altres instruments de patrimoni net	Ajustos per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Subscrit	No exigit										
<b>A. SALDO FINAL DE L'ANY 20XX-2</b>			23.386,41			31.893,44						55.279,85
I. Ajustos per canvis de criteri 20xx-2 i anteriors												
II. Ajustos per errors 20xx-2 i anteriors												
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX-1</b>			23.386,41			31.893,44						55.279,85
I. Total d'ingressos i despeses reconeguts						5.514,22						5.514,22
II. Operacions amb socis i particips												
1. Augment de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)												
4. (-) Distribucions de retorns i remuneració discrecional												
5. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis												
6. Altres operacions amb socis i particips												
III. Altres variacions del patrimoni net			31.893,44			(-) 31.893,44						60.794,07
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX-1</b>			55.279,85			5.514,22						60.794,07
I. Ajustos per canvis de criteri 20xx-1												
II. Ajustos per errors 20XX-1												
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX</b>			55.279,85			5.514,22						60.794,07
I. Total ingressos i despeses reconeguts						13.609,29						13.609,29
II. Operacions amb socis i particips												
1. Augments del capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)												
4. (-) Distribucions de retorns i remuneració discrecional												
5. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis												
6. Altres operacions amb socis i particips												
III. Altres variacions del patrimoni net			5.514,22			(-) 5.514,22						74.403,36
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX</b>			60.794,07			13.609,29						74.403,36

**COPERGO, S.C.C.L**  
**INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2016**

**COPERGO, S.C.C.L.**

**INFORME DE GESTIÓN  
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO  
ANUAL FINALIZADO AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1.- Evolución de los negocios y situación de la Sociedad.

Como bien puede apreciarse de la consulta del Balance y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, que sometemos a aprobación de la Asamblea, la Sociedad ha desarrollado normalmente su actividad durante el año 2016, con un crecimiento de la cifra de negocios en torno al 21,15%, en línea con los objetivos previstos.

El aumento de la cifra de negocios se debe tanto a una mayor demanda por parte de los clientes habituales de la Sociedad como a la captación de nuevos clientes y apertura de nuevos centros de trabajo en Cataluña.

Este aumento de actividad se ha atendido gracias a la entrada de un mayor número de socios cooperativistas, que consecuentemente repercute en un aumento proporcional a la cifra de ventas de los gastos de personal del 21,58%.

Los otros gastos de explotación han experimentado un crecimiento mucho más moderado y se sitúan en torno al 3,18% puesto que se ha llegado ya a un punto de equilibrio entre la dimensión de la compañía y su estructura de gastos operativos. Las partidas más significativas de gasto habidas en el epígrafe de servicios exteriores siguen siendo aquellas vinculadas con el material de trabajo que se entrega a los socios para que puedan desarrollar su trabajo cooperativo en cada centro de trabajo, el servicio de lavandería, la prevención de riesgos laborales y los servicios jurídicos.

El excedente de la cooperativa ha tenido una evolución positiva lo que permitió aumentar en diciembre el importe del retorno cooperativo complementario abonado a los socios en formaban parte de la Cooperativa en dicha fecha.

El excedente cooperativo final está previsto destinarlo a capitalizar a la compañía por cuanto no se prevé repartir entre los socios.

Los resultados positivos y la mejora de los principales ratios de Balance, permiten afrontar con garantías el crecimiento de la actividad, necesaria para el mantenimiento y la creación de puestos de trabajo para nuevos socios cooperativistas y para un crecimiento sostenible.

Se considera que no existen riesgos e incertidumbres significativos que puedan afectar a la evolución futura de la Sociedad, aunque las últimas actuaciones de inspección de las autoridades laborales nos exigen ser cautelosos en nuestra toma de decisiones futuras.

## 2.- Exposición al riesgo de crédito

Los principales activos financieros de la Sociedad son saldos de caja y depósitos bancarios, deudores comerciales y otras cuentas a cobrar e inversiones financieras que representan exposición de la Sociedad al riesgo de crédito.

La Sociedad no tiene riesgo de crédito significativo en cuanto a tesorería ya que las instituciones en las que se producen colocaciones son entidades de elevada solvencia, en las que el riesgo de contraparte no es significativo.

El riesgo de crédito de la sociedad es atribuible, principalmente, a sus deudas por operaciones comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de deterioros para insolvencias, estimadas por el Órgano de Administración y la Dirección de la Sociedad en función de la experiencia de ejercicios anteriores y de su valoración del entorno económico actual.

La Sociedad tiene una concentración significativa de riesgo de crédito en lo que respecta a clientes, aunque éstos se caracterizan por ser de gran solvencia y su periodo de cobro es prácticamente al contado.

## 3.- Exposición al riesgo de liquidez

A 31 de Diciembre de 2016, la Sociedad dispone de efectivo y otros activos líquidos equivalentes por importe de 96 miles de Euros y el fondo de maniobra positivo asciende a 117 miles de Euros.

La compañía no tiene líneas de crédito abiertas y únicamente dispone de endeudamiento a largo plazo sujeto a unos plazos periódicos y estables de reembolso.

## 4.- Exposición al riesgo de cambio

La sociedad no realiza operaciones con moneda extranjera por lo que no se encuentra sujeta a riesgos de tipo de cambio de divisas.

## 5.- Actividades en materia de Investigación y Desarrollo.

La Sociedad no ha efectuado acciones específicas encaminadas hacia la Investigación y Desarrollo.

## 6.- Adquisiciones de participaciones propias.

La Sociedad no ha efectuado durante el ejercicio ninguna operación de autocartera, ni posee participaciones propias al finalizar dicho ejercicio.

## 7.- Periodo medio de pago a proveedores.

De acuerdo con la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre)

preparada conforme a la resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales asciende a 28 días.

El plazo máximo legal aplicable en el ejercicio 2016 según la Ley 13/2010, de 5 de julio que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, es de 60 días.

Durante el próximo ejercicio, el Consejo Rector tomará las medidas oportunas para mantener el periodo medio de pago a proveedores en los niveles permitidos por la Ley, excepto en aquellos casos en que existan acuerdos específicos con proveedores que fijen un plazo mayor.

8.- Acontecimientos importantes posteriores al cierre del ejercicio.

Con posterioridad a 31 de Diciembre de 2016 no ha habido ningún otro hecho económico-financiero que tenga efecto relevante sobre las cuentas anuales de la Sociedad emitidas en esta fecha y que no haya sido mencionado adecuadamente en las correspondientes notas de la memoria.

Los acontecimientos posteriores significativos son los que ya han sido mencionados en las notas 12 y 16 de esta memoria



\_\_\_\_\_  
Dº Sergio Pérez Gómez  
Secretario del Consejo Rector



\_\_\_\_\_  
Dª Núria Pérez Gómez  
Vocal



\_\_\_\_\_  
Dº José Manuel Pérez Gómez  
Presidente del Consejo Rector

Vic, a 31 de Marzo de 2017