



SALVADOR MONTÉS CARNÉ
AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES ROAC nº 15711

INFORME DE AUDITORIA

INDEPENDIENTE DE LAS CUENTAS
ANUALES ABREVIADAS

Ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2024

COOP 57, S.C.C.L.

Mayo 2025



SALVADOR MONTÉS CARNÉ
AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES ROAC nº 15711

ÍNDEX:

1.- INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT

2.- COMPTES ANUALS ABREUJATS TANCATS AL 31 DE DESEMBRE DE 2024

- Balanç de Situació Abreujat
- Compte de Pèrdues i Guanys Abreujat
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net Abreujat
- Memòria Abreujada



SALVADOR MONTÉS CARNÉ
AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES ROAC n° 15711

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A l'atenció dels membres del Consell Rector i de l'Assemblea General de **COOP 57, S.C.C.L.**
per encàrrec del president del Consell Rector:

Opinió

He auditat els comptes anuals abreujats de la cooperativa **COOP 57, SCCL**, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2024, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la meua opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **COOP 57, SCCL** a 31 de desembre de 2024, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria abreujada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

He dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les meves responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats* del meu informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la meua opinió.



SALVADOR MONTÉS CARNÉ
AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES ROAC n° 15711

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells aspectes que, segons el meu judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la meva opinió sobre aquests, i no expreso una opinió per separat d'aquests riscos.

Deteriorament de la cartera de préstecs i partides a cobrar

L'import dels préstecs a cobrar ascendeix a 45 milions d'euros aproximadament, al tancament de l'exercici, xifra que representa el 69% del total d'actius del balanç de la cooperativa. La cooperativa estima el deteriorament de valor de la cartera de préstecs i partides a cobrar tan de manera col·lectiva com individualitzada. La determinació d'aquest deteriorament és una estimació significativa en la preparació dels comptes anuals abreujats adjunts la qual té un elevat component de judici per part de l'òrgan de govern de la cooperativa. Per aquest motiu considerem que existeix un risc significatiu, i per tant ha suposat un aspecte rellevant per a la nostra auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han estat, d'entre d'altres:

En relació a la provisió genèrica, hem realitzat una re-execució del càlcul realitzat per la cooperativa. I pel que fa al deteriorament de les operacions de manera individual, hem avaluat l'adequació de la seva classificació comptable i de la provisió registrada per a una mostra significativa del total de la població.

Verificació del grau de compliment de les estimacions de les pèrdues per deteriorament realitzades en períodes anteriors amb les efectivament incorregudes.

Avaluació de si el desglossament en els comptes anuals es suficient i adequat.

Responsabilitat dels membres del Consell Rector en relació amb els comptes anuals abreujats

Els membres del Consell Rector son responsables de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de **COOP 57, SCCL**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, els membres del Consell Rector són responsables de la valoració de la capacitat de **COOP 57, SCCL** per a continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte



SALVADOR MONTÉS CARNÉ
AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES ROAC n° 15711

si els membres del Consell Rector tenen la intenció de liquidar la cooperativa o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitat de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la meva opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- ✓ Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- ✓ Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- ✓ Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Consell Rector.
- ✓ Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Consell Rector, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de **COOP 57, SCCL** per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el



SALVADOR MONTÉS CARNÉ
AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES ROAC n° 15711

nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressen una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Cooperativa deixi de ser una empresa en funcionament.

- ✓ Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els membres del Consell Rector de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als membres del Consell Rector de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el meu informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

SALVADOR MONTÉS CARNÉ
Nº ROAC: 15.711

Barcelona, 28 de maig de 2025

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

Salvador Montés
Carné

2025 Núm. 20/25/13333

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

Llistat Estats Comptables de
COOP 57, S.C.C.L.

Balanç de Situació

ACTIU	Nota	2024	2023
A) ACTIU NO CORRENT		30.856.951,54	26.552.850,46
I. Immobilitzat intangible	5	7.931,39	4.956,53
II. Immobilitzat material	5	80.997,66	61.619,96
III. Inversions immobiliàries	5	2.381.826,75	2.247.940,90
IV. Inversions en empreses del grup, associades i socis a llarg termini	8	0,00	0,00
1. Crèdits a llarg termini amb socis		0,00	0,00
2. Altres inversions		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini	8	28.345.395,78	24.204.213,13
VI. Actius per impost diferit		40.799,96	34.119,94
B) ACTIU CORRENT		34.458.965,47	32.989.375,70
I. Existències		0,00	0,00
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8	826.175,05	1.144.126,36
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		7.949,29	6.529,02
2. Socis per desemborsaments exigits		45.330,09	52.287,85
3. Socis deutors		0,00	0,00
4. Altres deutors		772.895,67	1.085.309,49
III. Inversions a curt termini en empreses del grup, associades i socis	8	0,00	0,00
1. Crèdits a curt termini amb socis		0,00	0,00
2. Altres inversions		0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini		21.105.638,68	20.015.569,37
V. Periodificacions a curt termini		299,81	1.016,78
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		12.526.851,93	11.828.663,19
TOTAL ACTIU (A+B)		65.315.917,01	59.542.226,16



Llistat Estats Comptables de
COOP 57, S.C.C.L.

PASSIU	Nota	2024	2023
A) PATRIMONI NET		5.767.714,03	4.033.102,68
A-1) Fons propis	6	5.767.714,03	4.033.102,68
I. Capital		4.989.080,21	3.346.454,37
1. Capital subscrit cooperatiu	6	3.489.080,21	3.346.454,37
2. (Capital no exigit)		1.500.000,00	0,00
II. Reserves	6	686.648,31	607.879,66
1. Fons de reserva obligatori		334.989,55	302.294,37
2. Fons de reembosament o actualització		0,00	0,00
3. Fons de reserva voluntari		351.658,76	305.585,29
4. Altres reserves		0,00	0,00
III. Resultats d'exercicis anteriors		0,00	0,00
IV. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
V. Excedent de la cooperativa (positiu o negatiu)	3	91.985,51	78.768,65
VI. (Retorn cooperatiu i remuneració discrecional a cpte.liurats en l'exercici		0,00	0,00
VII. Fons capitalitzats		0,00	0,00
VIII. Altres instruments de patrimoni net		0,00	0,00
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
B) PASSIU NO CORRENT		58.860.360,01	54.821.930,36
I. Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini	7	33.792,85	37.878,50
II. Deutes amb característiques especials a llarg termini	9	58.806.648,81	54.770.383,51
1. "Capital" reembossable exigible		58.806.648,81	54.770.383,51
2. Fons especials qualificats com a passius		0,00	0,00
3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini		0,00	0,00
III. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
IV. Deutes a llarg termini	9	13.668,35	13.668,35
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres deutes a llarg termini		13.668,35	13.668,35
V. Deutes a llarg termini amb empreses del grup, associades i socis		6.250,00	0,00
1. Deutes amb empreses del grup		0,00	0,00
2. Deutes amb empreses associades		0,00	0,00
3. Deutes amb socis		6.250,00	0,00
VI. Passius per impost diferit		0,00	0,00
VII. Periodificació a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		687.842,97	687.193,12
I. Fons d'educació, formació i promoció a curt termini	7	34.848,63	15.723,50
II. Deutes amb característiques especials a curt termini	9	0,00	0,00
1. "Capital" reembossable exigible		0,00	0,00
2. Fons especials qualificats com a passius		0,00	0,00
3. Creditors per fons capitalitzats a curt termini		0,00	0,00
III. Provisions a curt termini		179.034,00	159.574,25
IV. Deutes a curt termini	9	340.366,18	389.178,18
1. Deutes amb entitats de crèdit		886,61	1.193,52
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres deutes a curt termini		339.479,57	387.984,66
V. Deutes amb empreses del grup, associades i amb socis a curt termini		0,00	0,00
1. Deutes amb empreses del grup		0,00	0,00
2. Deutes amb empreses associades		0,00	0,00
3. Deutes amb socis		0,00	0,00
VI. Creditors i altres comptes a pagar	9	133.594,16	122.717,19
1. Socis proveïdors		0,00	0,00
2. Proveïdors		19.654,04	25.563,28
3. Altres creditors		113.940,12	97.153,91
VII. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		65.315.917,01	59.542.226,16



Llistat Estats Comptables de
COOP 57, S.C.C.L.

Compte de Pèrdues i Guanyys

	Nota	Exercici 2024	Exercici 2023
PÈRDUES I GUANYYS		0,00	0,00
1. Import net de la xifra de negocis	11	1.443.744,50	1.221.154,21
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per la cooperativa amb la seva estructura interna		0,00	0,00
4. Aprovisionaments		0,00	0,00
5. Altres ingressos d'explotació	11	40.018,03	37.145,75
a) Ingressos per operacions amb socis		8.863,20	10.438,88
b) Altres ingressos		31.154,83	26.706,87
6. Despeses de personal		-650.212,98	-554.631,91
7. Altres despeses d'explotació		-253.016,16	-204.793,57
8. Amortització de l'immobilitzat		-35.442,92	-18.381,89
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		0,00	0,00
10. Excessos de provisions		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
12. Fons d'educació, formació i promoció	7	-19.103,10	-15.723,50
a) Dotació		-19.103,10	-15.723,50
b) Subvencions, donacions i ajuts i sancions		0,00	0,00
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		525.987,37	464.769,09
13. Ingressos financers		88.297,63	35.771,27
a) De socis		0,00	0,00
b) Altres		0,00	0,00
14. Despeses financeres		-310.958,28	-172.996,85
15. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
16. Diferències de canvi		0,00	0,00
17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		-200.914,10	-235.947,30
B) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)		-423.574,75	-373.172,88
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)		102.412,62	91.596,21
18. Impostos sobre beneficis	10	-10.427,11	-12.827,56
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+18)		91.985,51	78.768,65

XBun

Llistat Estats Comptables de
COOP 57, S.C.C.L.

Estat de canvis en el patrimoni net pimes

B) Estat total de canvis en el patrimoni net	Capital subscrit	Capital no exigit	Reserves
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	3.207.222,03	0,00	556.517,79
I. Ajustos per canvis de criteri 2022 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2022 i anteriors	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023	3.207.222,03	0,00	556.517,79
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys	0,00	0,00	0,00
II. Ingressos i despeses reconeguts al patrimoni net	0,00	0,00	0,00
III. Operacions amb socis o propietaris	139.232,34	0,00	0,00
1. Augments de capital	206.972,44	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	-67.740,10	0,00	0,00
3. Altres operacions amb socis i particips	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	51.361,87
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2023	3.346.454,37	0,00	607.879,66
I. Ajustos per canvis de criteri 2023	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2023	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2024	3.346.454,37	0,00	607.879,66
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys	0,00	0,00	0,00
II. Ingressos i despeses reconeguts al patrimoni net	0,00	0,00	0,00
III. Operacions amb socis o propietaris	142.625,84	0,00	0,00
1. Augments de capital	142.625,84	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00
3. Altres operacions amb socis i particips	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	1.500.000,00	78.768,65
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2024	3.489.080,21	1.500.000,00	686.648,31



Llistat Estats Comptables de
COOP 57, S.C.C.L.

B) Estat total de canvis en el patrimoni net	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions dels socis	Excedent de la cooperativa
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	0,00	0,00	51.361,88
I. Ajustos per canvis de criteri 2022 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2022 i anteriors	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023	0,00	0,00	51.361,88
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys	0,00	0,00	78.768,65
II. Ingressos i despeses reconeguts al patrimoni net	0,00	0,00	0,00
III. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00
3. Altres operacions amb socis i particips	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	-51.361,88
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2023	0,00	0,00	78.768,65
I. Ajustos per canvis de criteri 2023	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2023	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2024	0,00	0,00	78.768,65
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys	0,00	0,00	91.985,51
II. Ingressos i despeses reconeguts al patrimoni net	0,00	0,00	0,00
III. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00
3. Altres operacions amb socis i particips	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	-78.768,65
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2024	0,00	0,00	91.985,51



Llistat Estats Comptables de
COOP 57, S.C.C.L.

B) Estat total de canvis en el patrimoni net	(Remuneracions i retorns a compte)	Fons capitalitzats	Altres instruments de patrimoni net
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	0,00	0,00	0,00
I. Ajustos per canvis de criteri 2022 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2022 i anteriors	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023	0,00	0,00	0,00
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys	0,00	0,00	0,00
II. Ingressos i despeses reconeguts al patrimoni net	0,00	0,00	0,00
III. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00
3. Altres operacions amb socis i partícips	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2023	0,00	0,00	0,00
I. Ajustos per canvis de criteri 2023	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2023	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2024	0,00	0,00	0,00
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys	0,00	0,00	0,00
II. Ingressos i despeses reconeguts al patrimoni net	0,00	0,00	0,00
III. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00
3. Altres operacions amb socis i partícips	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2024	0,00	0,00	0,00



Llistat Estats Comptables de
COOP 57, S.C.C.L.

B) Estat total de canvis en el patrimoni net	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	0,00	-3.815.101,70
I. Ajustos per canvis de criteri 2022 i anteriors	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2022 i anteriors	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023	0,00	-3.815.101,70
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys	0,00	78.768,65
II. Ingressos i despeses reconeguts al patrimoni net	0,00	0,00
III. Operacions amb socis o propietaris	0,00	139.232,34
1. Augments de capital	0,00	206.972,44
2. (-) Reduccions de capital	0,00	-67.740,10
3. Altres operacions amb socis i partícips	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	-0,01
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2023	0,00	4.033.102,68
I. Ajustos per canvis de criteri 2023	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2023	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2024	0,00	4.033.102,68
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys	0,00	91.985,51
II. Ingressos i despeses reconeguts al patrimoni net	0,00	0,00
III. Operacions amb socis o propietaris	0,00	142.625,84
1. Augments de capital	0,00	142.625,84
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00
3. Altres operacions amb socis i partícips	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	1.500.000,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2024	0,00	5.767.714,03





MEMORIA PIMES

EXERCICI 2024

A handwritten signature in black ink, appearing to be "X. Bachs", written over a horizontal line.

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



1. ACTIVITAT DE LA COOPERATIVA

COOP 57, S.C.C.L. és una cooperativa de serveis de primer grau i sense ànim de lucre, que es va constituir l'any 1987 per temps indefinit, i consta inscrita al Registre de Cooperatives de BARCELONA amb el núm.3749, i amb NIF F58396524. La societat està subjecta als principis i disposicions de la Llei 12/2015, de 9 de juliol, i al Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre.

L'activitat de la cooperativa és la prestació de serveis financers

I el foment d'activitats encaminades a la promoció i al millorament de la condició dels socis de les cooperatives.

El domicili social és a CL PREMIA, 13-15, BX, 08014, BARCELONA, BARCELONA

El nombre de socis a 31 de desembre de 2024, és de 1.189 sòcies de serveis, 9 sòcies de treball i 5.424 sòcies col·laboradores.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2024 s'han preparat a partir dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 602/2016, de 2 de desembre, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera, dels resultats de les seves operacions, dels canvis al patrimoni net i dels fluxos d'efectiu, aquest últim si s'escau, que s'han produït a l'entitat durant l'exercici.

Conforme s'indica a la disposició transitòria quinta del Real Decret 602/2016, de 2 de desembre, les adaptacions sectorials i altres disposicions de desenvolupament en matèria comptable en vigor a la data de publicació d'aquest Real Decret seguiran aplicant-se en tot allò que no s'oposi al disposat al Codi de comerç, text refós de la Llei de societats anònimes aprovat pel Real Decret Legislatiu 1564/1989, de 22 de desembre, Llei 2/1995, de 23 de març, de Societats de Responsabilitat Limitada, disposicions específiques i al present Pla General de Comptabilitat. La present memòria està adaptada als canvis introduïts pel Real Decret 1/2021, de 12 de gener, que modifica el PGC aprovat pel RD 1514/2007 i pel RD 1515/2007.

La cooperativa aplica les Normes del Pla General de Comptabilitat adaptat a les societats cooperatives aprovat per l'ordre EHA/3360/2010, de 21 de desembre, el qual no s'oposa a la legislació vigent.

Els comptes anuals es presenten en euros, essent l'euro la moneda funcional de la societat.

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



2.2.- Principis comptables obligatoris.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris., ni s'ha deixat d'aplicar cap principi comptable que tingui caràcter obligatori.

2.3.- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

No hi ha aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

2.4.- Comparació de la informació.

A fi i efecte de poder establir comparació amb l'exercici anterior es reflecteixen amb criteris uniformes les xifres de l'exercici precedent.

En compliment de la normativa comptable, el balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis del patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici, a més a més, de les xifres del exercici 2024 les corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels comptes anuals de l'exercici anterior aprovats per l'Assemblea General Ordinària de Socis amb data 27 de juny de 2024. Les partides d'ambdós són comparables i homogènies.

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2024, formulades pel Consell Rector, es sotmetran a l'aprovació de l'Assemblea General Ordinària, estimant - se que seran aprovades sense modificacions.

2.5.- Elements recollits en diferents partides.

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del balanç de situació.

2.6.- Canvis en els criteris comptables.

No s'han efectuat altres canvis en criteris comptables dels marcats pel Pla general comptable.

2.7.- Correcció d'errors.

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a re formular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustos a les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els apartats corresponents.

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



3. DISTRIBUCIO DE RESULTATS

L'excident de l'entitat ha estat de **78.768,65** euros, corresponent tot a resultat cooperatiu. La informació sobre la base de repartiment dels resultats:

BASE DE REPARTIMENT	2024	2023
Pèrdues i guanys	91.985,51	78.768,65
Total	91.985,51	78.768,65
DISTRIBUCIÓ	2024	2023
A fons de reserva obligatori	38.206,20	32.695,18
A fons de reserva voluntari	53.779,31	46.073,47
Total distribuït	91.985,51	78.768,65

4. NORMES DE VALORACIÓ

1. Immobilitzat intangible.

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La societat reconeix qualsevol pèrdua que s'hagi pogut produir en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si s'escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats pels actius materials.

a. Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de la societat es registren amb càrrec a l'epígraf «Aplicacions informàtiques» del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en què s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es duu a terme linealment en un període de tres anys.

L'entitat no té cap element d'immobilitzat intangible amb vida útil indefinida.

2. Immobilitzat material.

i. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

President/a

XAVIER BACHS VALLDENEU

AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la vida útil, els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu amb el valor més alt del bé.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen als resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en què s'incorren.

ii. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan estan llestos per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; s'entén que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es duen a terme amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com a mitjana, dels diferents elements:

Edificis comercials i oficines	2,00%
Instal·lacions tècniques	10,00%
Maquinària	12,00%
Mobiliari i utilitatge	10,00%
Elements de transport	16,00%
Equips procés informàtic	25,00%

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si s'escau, a la data de cada balanç.

Deteriorament de valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, la societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objectiu de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi ha). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la societat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el valor més alt entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. En avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



respecte del valor temporal del diner i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectius estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com a despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat si no s'hagués reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Immediatament, es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

3. Inversions immobiliàries

Els terrenys o construccions que l'empresa destina a l'obtenció d'ingressos per arrendaments o els que posseeix amb la intenció d'obtenir-ne plusvàlues a través de la seva alienació, s'han inclòs en l'epígraf «Inversions immobiliàries».

1. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la vida útil, els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu amb el valor més alt del bé.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputaran als resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en què s'incorren.

2. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan estan llestos per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; s'entén que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es duen a terme amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com a mitjana, dels diferents elements:

President/a

XAVIER BACHS VALLDENEU

AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



Edificis comercials i oficines	2,00%
--------------------------------	-------

3. Actius financers i passius financers.

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

a) Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

En aquesta categoria s'inclouen els instruments de patrimoni que no es mantenen per negociar, ni que s'han de valorar al cost, i sobre els quals no s'ha realitzat l'elecció irrevocable en el moment del reconeixement inicial de presentar els canvis posteriors en el valor raonable directament al patrimoni net.

Adicionalment, s'inclouen aquells actius financers designats, en el moment del reconeixement inicial de forma irrevocable com a mesurat al valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys, i que en cas contrari s'hagués inclòs en una altra categoria, per eliminar o reduir significativament una incoherència de valoració o asimetria comptable que sorgiria en un altre cas de la valoració dels actius o passius sobre bases diferents.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixeran al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Valoració posterior

Després del reconeixement inicial, l'empresa valorarà els actius financers compresos en aquesta categoria a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys.

b) Actius financers a cost amortitzat

S'inclouen en aquesta categoria aquells actius financers, fins i tot els admesos a negociació en un mercat organitzat, en què la Societat manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte i les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent.

Els fluxos d'efectiu contractuals que són únicament cobraments de principal i d'interès sobre l'import del principal pendent són inherents a un acord que té la naturalesa de préstec ordinari o comú, sens perjudici que l'operació estigui acordada a un tipus d'interès zero o per sota mercat.

President/a

XAVIER BACHS VALLDENEU

AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



S'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials:

- Crèdits per operacions comercials: són els actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de trànsit de l'empresa amb cobrament ajornat, i
- Crèdits per operacions no comercials: són aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'empresa.

Valoració inicial

Els actius financers classificats en aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Això no obstant, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal en la mesura que es considera que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoraran pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzaran al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquen a causa de les dificultats financeres de l'emissor, l'empresa analitza si cal comptabilitzar una pèrdua per deteriorament de valor.

Deteriorament del valor

S'efectuen les correccions valoratives necessàries, almenys al tancament i sempre que hi ha evidència objectiva que el valor d'un actiu financer, o d'un grup d'actius financers amb característiques de risc similars valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor.

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



Amb caràcter general, la pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, si escau, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat al moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'utilitza el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals.

Les correccions de valor per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueix per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de l'actiu que estaria reconegut a la data de reversió si no s'hagi registrat el deteriorament del valor.

c) Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net

S'inclou en aquesta categoria aquells actius financers les condicions contractuals dels quals donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent, i no es mantenen per negociar ni procedeix classificar-ho en la categoria "Actius financers a cost amortitzat". També s'inclouen en aquesta categoria les inversions en instruments de patrimoni per a les quals s'hagi exercitat l'opció irrevocable per a la seva classificació com a "Actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys".

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, amb caràcter general és el preu de la transacció, és a dir el valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, incloent-hi el import dels drets preferents de subscripció i similars que, si escau, s'hagin adquirit.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixen en el valor raonable es registren directament al patrimoni net, fins que l'actiu financer causa baixa del balanç o es deteriora, moment en què l'import reconegut així s'imputa al compte de pèrdues i guanys.

No obstant això, les correccions valoratives per deteriorament del valor i les pèrdues i guanys que resulten per diferències de canvi en actius financers monetaris en moneda estrangera es registren al compte de pèrdues i guanys.

També es registren al compte de pèrdues i guanys l'import dels interessos, calculats segons el mètode del tipus d'interès efectiu, i dels dividendes meritats.

President/a

XAVIER BACHS VALLDENEU

AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



Quan s'ha d'assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o per un altre motiu, s'aplica el mètode del valor mitjà ponderat per grups homogenis.

En el supòsit excepcional que el valor raonable d'un instrument de patrimoni deixa de ser fiable, els ajustos previs reconeguts directament al patrimoni net es tractaran de la mateixa manera disposada per al deteriorament dels actius financers a cost.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació dels mateixos per exercitar-los, l'import dels drets disminueix el valor comptable dels actius respectius. Aquest import correspon al valor raonable o al cost dels drets, de manera consistent amb la valoració dels actius financers associats.

Deteriorament del valor

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi ha evidència objectiva que el valor d'un actiu financer, o grup d'actius financers inclosos en aquesta categoria amb característiques de risc valorades col·lectivament similars, s'ha deteriorat com a resultat de un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial, i que ocasionen:

- En el cas dels instruments de deute adquirits, una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que vinguin motivats per la insolvència del deutor; o
- En el cas d'inversions en instruments de patrimoni, la manca de recuperabilitat del valor en llibres de l'actiu, evidenciada per un descens perllongat o significatiu en el valor raonable. Considerant amb caràcter general que l'instrument s'ha deteriorat davant d'una caiguda d'un any i mig o d'un quaranta per cent en la cotització, sense que s'hagi produït la recuperació del seu valor, sens perjudici que pogués ser necessari reconèixer una pèrdua per deteriorament abans que hagi transcorregut aquest termini o hagi baixat la cotització en el percentatge esmentat.

La correcció valorativa per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu cost o cost amortitzat menys, si escau, qualsevol correcció valorativa per deteriorament prèviament reconeguda al compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment en què es efectua la valoració.

Les pèrdues acumulades reconegudes en el patrimoni net per disminució del valor raonable, sempre que hi hagi una evidència objectiva de deteriorament en el valor de l'actiu, es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

Els increments del valor raonable en exercicis posteriors es registren amb abonament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici per revertir la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors. Llevat dels increments en el valor raonable corresponent a un instrument de patrimoni que es registra directament contra el patrimoni net.

d) Actius financers a cost

En tot cas, s'inclouen en aquesta categoria de valoració:

- Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



- Les restants inversions en instruments de patrimoni el valor raonable dels quals no es pugui determinar per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per a un instrument idèntic, o no es pugui estimar amb fiabilitat, i els derivats que tinguin com a subjacent aquestes inversions.
- Els actius financers híbrids el valor raonable dels quals no es pugui estimar de manera fiable, llevat que es compleixin els requisits per comptabilitzar-los a cost amortitzat.
- Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars.
- Els préstecs participatius els interessos dels quals tinguin caràcter contingent, bé perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita a l'empresa prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis), o bé perquè es calculin exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de l'empresa esmentada.
- Qualsevol altre actiu financer que inicialment procedeixi classificar a la cartera de valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys quan no sigui possible obtenir una estimació fiable del seu valor raonable.

Valoració inicial

Les inversions incloses en aquesta categoria es valoraran inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, i aquests no s'incorporaran en el cost de les inversions en empreses del grup.

No obstant això, en els casos en què hi ha una inversió anterior a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, es considera com a cost d'aquesta inversió el valor comptable que hauria de tenir-la immediatament abans que l'empresa passi a tenir aquesta qualificació.

Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si escau, s'hagin adquirit.

Valoració posterior

Els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren pel cost, menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan s'ha d'assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o un altre motiu, s'aplica el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, i s'entenen els valors que tenen drets iguals.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació dels mateixos per exercitar-los, l'import del cost dels drets disminueix el valor comptable dels actius respectius.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars es valoraran al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'empresa com a particip no gestor, i menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

S'aplica aquest mateix criteri en els préstecs participatius els interessos dels quals tenen caràcter contingent, bé perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita a l'empresa

President/a

XAVIER BACHS VALLDENEU

AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis), o bé perquè calculen exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de l'empresa esmentada. Si a més d'un interès contingent s'acorda un interès fix irrevocable, aquest últim es comptabilitza com un ingrés financer en funció de la meritació. Els costos de transacció s'imputen al compte de pèrdues i guanys de manera lineal al llarg de la vida del préstec participatiu.

Deteriorament del valor

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi ha evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, que per al cas d'instruments de patrimoni es calcula, bé mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió, bé mitjançant l'estimació de la participació en els fluxos d'efectiu que s'espera siguin generats per l'empresa participada, procedents tant de les activitats ordinàries com de l'alienació o la baixa en comptes.

Tret de millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, l'estimació de la pèrdua per deteriorament d'aquesta classe d'actius es calcula en funció del patrimoni net de l'entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents a la data de la valoració, netes de l'efecte impositiu. En la determinació d'aquest valor, i sempre que l'empresa participada hagi invertit alhora en una altra, es té en compte el patrimoni net inclòs als comptes anuals elaborats aplicant els criteris del Codi de comerç i les normes de desenvolupament.

El reconeixement de les correccions valoratives per deteriorament de valor i, si escau, la seva reversió, es registra com una despesa o un ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda a la data de reversió si no s'hagi registrat el deteriorament del valor.

No obstant això, en el cas que s'hagués produït una inversió a l'empresa, prèvia a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, i amb anterioritat a aquesta qualificació, s'haguessin realitzat ajustaments valoratius imputats directament al patrimoni net derivats de tal inversió, aquests ajustaments es mantenen després de la qualificació fins a l'alienació o baixa de la inversió, moment en què es registren al compte de pèrdues i guanys, o fins que es produeixen les circumstàncies següents:

- En el cas d'ajustos valoratius previs per augments de valor, les correccions valoratives per deteriorament es registraran contra la partida del patrimoni net que reculli els ajustos valoratius prèviament practicats fins a l'import dels mateixos, i l'excés, si escau, es registra al compte de pèrdues i guanys. La correcció valorativa per deteriorament imputada directament al patrimoni net no es reverteix.
- En el cas d'ajustos valoratius previs per reduccions de valor, quan posteriorment l'import recuperable és superior al valor comptable de les inversions, aquest darrer s'incrementa, fins al límit de la reducció de valor indicada, contra la partida que hagi recollit els ajustos valoratius previs i a partir d'aquest moment el nou import sorgit es considera cost de la inversió. No obstant això, quan hi ha una evidència objectiva de

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



deteriorament en el valor de la inversió, les pèrdues acumulades directament al patrimoni net es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

Els actius que es designen com a partides cobertes estan subjectes als requeriments de valoració de la comptabilitat de cobertura.

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouran en alguna de les categories següents:

a) Passius financers a cost amortitzat

Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els debits per operacions comercials i els debits per operacions no comercials:

- Debits per operacions comercials: són els passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de trànsit de l'empresa amb pagament ajornat, i
- Debits per operacions no comercials: són aquells passius financers que, tot i no ser instruments derivats, no tenen origen comercial, sinó que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit rebuts per l'empresa.

Els préstecs participatius que tenen les característiques d'un préstec ordinari o comú també s'inclouen en aquesta categoria sense perjudici del tipus d'interès acordat (zero o sota mercat).

Valoració inicial

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant això, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel valor quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Valoració posterior

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els debits amb venciment no superior a un any que, valorats inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import.

b) Passius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys

En aquesta categoria s'inclouen els passius financers que compleixin alguna de les condicions següents:

- Passius que es mantenen per negociar.

President/a

XAVIER BACHS VALLDENEU

AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



- Aquells designats irrevocablement des del moment del reconeixement inicial per comptabilitzar-lo al valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys, atès que:

- S'elimina o redueix de manera significativa una incoherència o «asimetria comptable» amb altres instruments a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys; o
- Es gestiona un grup de passius financers o d'actius i passius financers i el seu rendiment s'avalua sobre la base del valor raonable d'acord amb una estratègia de gestió del risc o d'inversió documentada i es facilita informació del grup també sobre la base del valor raonable al personal clau de la direcció.

Instruments de patrimoni propi

Un instrument de patrimoni propi representa una participació residual al Patrimoni Net de la Societat, una vegada deduïts tots els seus passius.

Els instruments de capital emesos per la Societat es registren al patrimoni net per l'import rebut, net de les despeses d'emissió.

Les accions pròpies que adquireix la Societat durant l'exercici es registren, pel valor de la contraprestació lliurada a canvi, directament com a valor més baix del Patrimoni Net. Els resultats derivats de la compra, venda, emissió o amortització dels instruments de patrimoni propi es reconeixen directament en Patrimoni net, sense que en cap cas es registri cap resultat en el compte de pèrdues i guanys.

4. Existències

Les existències estan valorades al preu d'adquisició. Si necessiten un període de temps superior a l'any per estar en condicions de ser venudes, s'inclouen en aquest valor les despeses financeres oportunes.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'han de fer les correccions valoratives corresponents.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

La societat avalua el valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, i dota la pèrdua oportuna quan aquestes es troben sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament han causat la rebaixa hagin deixat d'existir o quan hi hagi una evidència clara de l'increment en el valor net realitzable per un canvi de les circumstàncies econòmiques, es reverteix l'import d'aquesta rebaixa.

Com a excepció a la regla general, els intermediaris que comercialitzin matèries primeres cotitzades podran valorar les seves existències al valor raonable menys els costos de venda sempre que amb això s'elimini o redueixi de manera significativa una «asimetria comptable» que sorgiria en altre cas per no reconèixer aquests actius a valor raonable. En aquest cas, la variació de valor es reconeix al compte de pèrdues i guanys.

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



5. Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici, així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagables o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporària o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables, excepte el reconeixement inicial (llevat d'una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni el resultat fiscal ni el resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporàries només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tindrà en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) per tal de comprovar que es mantenen vigents; llavors, se n'efectuen les correccions oportunes d'acord amb els resultats de les anàlisis efectuades.

6. Ingressos i despeses

La norma estableix un nou model de reconeixement dels ingressos derivats dels contractes amb clients, on els ingressos s'han de reconèixer en funció del compliment de les obligacions d'acompliment davant dels clients. Els ingressos ordinaris representen la transferència de béns o serveis compromesos als clients per un import que reflecteix la contraprestació a què l'entitat espera tenir dret a canvi d'aquests béns i serveis.

La Fundació ha optat com a mètode de primera aplicació a 1 de gener de 2021 la solució pràctica d'aplicar la nova norma per als nous contractes a partir d'aquesta data, i ha optat per no reexpressar la informació comparativa per a l'exercici 2020.

La Fundació ha revisat les polítiques internes de reconeixement d'ingressos per a les diferents tipologies de contractes amb clients identificant les obligacions d'acompliment, la determinació del calendari de satisfacció d'aquestes obligacions, el preu de la transacció i la seva assignació, amb l'objectiu d'identificar-ne possibles diferències amb el model de reconeixement d'ingressos de la nova norma, sense trobar diferències

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



significatives entre ambdós ni obligacions de compliment que donessin lloc al reconeixement de passius per contractes amb clients.

Les despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen en formalitzar l'acceptació per part del client. Els que en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats, però no acceptats, es valoren al valor més petit entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

7. Provisions i contingències

Els comptes anuals de la societat recullen totes les provisions significatives que tenen un alt grau de probabilitat d'ocórrer i, per tant, siguin obligacions que calgui atendre.

Les provisions es reconeixen únicament d'acord amb fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències de l'esdeveniment que les motiven i són re estimades a cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

8. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

10. Transaccions amb parts vinculades

Les operacions que es realitzen amb persones o entitats vinculades es realitzen a preus de mercat. Addicionalment, l'entitat considera que els preus de transferència estan adequadament suportats, pel que estima que no existeixen riscos per aquest aspecte dels que es puguin derivar passius de consideració en el futur.

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



5. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIARIES

Immobilitzat intangible

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la societat, així com el moviment de cada una d'aquestes partides, es poden observar en el quadre següent:

Moviment de l'immobilitzat intangible	Import 2024	Import 2023
SALDO INICIAL BRUT	57.610,15	57.610,15
(+) Entrades	5.082,00	
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
SALDO FINAL BRUT	62.692,15	57.610,15

Moviments amortització immobilitzat intangible	Import 2024	Import 2023
SALDO INICIAL BRUT	52.653,62	54.407,48
(+) Augment per dotacions	2.107,14	2.654,40
(+) Aum. amort. acum. per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per sortides, baixes i traspassos		4.408,26
SALDO FINAL BRUT	54.760,76	52.653,62

No s'han produït correccions valoratives per deteriorament de valor

L'import dels béns intangibles totalment amortitzats en l'exercici és de 3.388,00 euros i per l'exercici precedent va ser de 63.651,45 euros.

Durant el 2020 s'ha adquirit immobilitzat intangible per valor de 638.600,97 euros, corresponents a l'adquisició de les patents de l'entitat Sàpiens. Aquest actiu s'ha començat a amortitzar durant l'exercici 2021, que és l'exercici en que es comença a cobrar el cànon.

El dia 15 de desembre de 2022 s'ha produït la baixa per transmissió de les patents de l'entitat Sàpiens. S'ha efectuat una compra-venda per import global, IVA inclòs, de 517.397,51 €.

Aquesta transmissió ha comportat, en la mateixa data de l'operació, la rescissió del contracte amb l'entitat Sàpiens per la cessió d'ús de les mateixes, signat el passat 31 de desembre de 2020.

Immobilitzat material

Les partides que componen l'immobilitzat material de la societat, així com el moviment de cada una d'aquestes partides, es pot observar en el quadre següent:

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



Moviments de l'immobilitzat material	Import 2024	Import 2023
SALDO INICIAL BRUT	186.325,64	136.915,22
(+) Entrades	75.132,13	49.410,42
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides	49.002,74	
SALDO FINAL BRUT	212.455,03	186.325,64

Moviments de l'amortització de l'immobilitzat material	Import 2024	Import 2023
SALDO INICIAL BRUT	124.705,68	119.478,99
(+) Augment per dotacions	6.751,69	5.226,69
(+) Aum. amort. acum. per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per sortides, baixes i traspassos		
SALDO FINAL BRUT	131.457,37	124.705,68

No s'han produït correccions valoratives per deteriorament de valor

L' import dels béns materials totalment amortitzats al final del exercici és de 2.161,34 euros i per l'exercici precedent va ser de 80.621,24 euros.

Inversions immobiliàries

Moviments de les inversions immobiliàries	Import 2024	Import 2023
SALDO INICIAL BRUT	2.354.255,75	1.051.748,64
(+) Entrades	2.514.725,69	1.825.160,03
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides	2.354.255,75	522.652,92
SALDO FINAL BRUT	2.514.725,69	2.354.255,75

Moviment de l'amortització de les inversions immobiliàries	Import 2024	Import 2023
SALDO INICIAL BRUT	106.314,85	95.814,05
(+) Augment per dotacions	26.584,09	10.500,80
(+) Aum. amort. acum. per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per sortides, baixes i traspassos		
SALDO FINAL BRUT	132.898,94	106.314,85

Moviment correccions de valor per deteriorament, inversions immobiliàries	Import 2024	Import 2023
SALDO INICIAL BRUT		
(+) Correccions valoratives per deteriorament		


President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



Moviment correccions de valor per deteriorament, inversions immobiliàries	Import 2024	Import 2023
(-) Reversió de correc. valoratives per deterior.		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
SALDO FINAL BRUT		

No s'han produït correccions valoratives per deteriorament del valor.
No existeixen inversions immobiliàries totalment amortitzades.

El 3 de novembre del 2023, s'ha formalitzat escriptura pública de compra venda amb número de protocol 1950 de la Notaria Enrique Pons Canet, de l'immoble situat en el Carrer Major, número 54, d'Iruña, per import d' 1.300.000,00 euros.

6. FONS PROPIS

El moviment dels Fons propis de l'entitat ha estat el següent:

FONS PROPIS	2023	Augment	Disminució	Traspassos	2024
Capital – Aport. Obligatòries	1.258.213,72	81.386,80	20.984,96		1.318.615,56
Capital – Aport. Voluntàries	462.267,06	34.359,84	4.122,50		492.504,40
Capital - Altres	1.625.973,59	97.620,00	45.633,34		1.677.960,25
Capital - Aportacions voluntàrie		1.519.000,00	19000		1.500.000,00
Fons de Reserva Obligatori	302.294,37		-	32.695,18	334.989,55
Fons de Reserva Voluntari	281.585,29			46.073,47	327.658,76
FRV Irrepartible	24.000,00		-		24.000,00
Resultats negatius exercicis anterior	-		-		-
Resultat de l'exercici	78.768,65	96.364,21		78.768,65	96.364,21
Total	4.033.102,68	1.828.730,85	89.740,80	-	5.772.092,73

Les dotacions als Fons de Reserva Obligatori i Fons de Reserva Voluntari corresponen a la distribució de resultats de l'exercici anterior, segons marca els estatuts i per l'aprovació de l'Assemblea General.

El Fons de Reserva Obligatori no es pot repartir entre els socis i té la finalitat de consolidar econòmicament la cooperativa.

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



El Fons de Reserva Voluntari, segons els estatuts socials, te caràcter repartible o irrepartible entre els socis, i segons la Llei 12/2015, de 9 de juliol, de cooperatives, existeix la possibilitat d'imputar el 100% de les pèrdues de l'entitat.

Les aportacions dels socis de treball es troben incloses dins la partida de capital social.

El capital social mínim de la cooperativa és de 27.045,00 euros i està totalment subscrit i desemborsat i està constituït per les aportacions obligatòries i/o voluntàries dels socis de serveis, i que tal com marca l'article 49.2.a) dels estatuts socials, són aportacions el reemborsament de les quals podrà ser refusat incondicionalment pel Consell Rector, i per tant, tenen la consideració de capital social, segons la Norma Internacional de Comptabilitat [NIC]32.

7. FONS D'EDUCACIÓ I PROMOCIÓ COOPERATIU

El Fons d'educació i Promoció Cooperatiu és irrepartible entre els socis i inembargable. Els seus fons s'han de destinar a la formació dels socis i treballadors en els principis i les tècniques cooperatives, empresarials, econòmics i professionals, a la difusió i promoció del cooperativisme i al pagament de les quotes de la federació a la qual la cooperativa pertany. El Fons d'educació i promoció cooperatiu es constitueix segons el que fixa l'article 85 de la Llei 12/2015, de 9 de juliol, de Cooperatives de Catalunya, i en els estatuts de la mateixa cooperativa.

El moviment per aquest exercici 2024 i l'anterior ha estat el següent:

Moviment del Fons d'Educació II/t	Import 2024	Import 2023
Saldo inicial	37.878,50	28.400,92
Dotacions		9.477,58
Aplicacions	4.085,65	
Saldo final	33.792,85	37.878,50

Dotació al FEFP: conceptes que la integren	Import 2024
Import en funció dels benef. de la cooperativa	19.103,10
Interessos o rendiments de les inversions	
Sancions econòmiques imposades als socis	
Subvencions, donacions i altres ajudes	
Altres conceptes	
TOTAL dotacions de l'exercici	19.103,10

Dotació al FEFP: conceptes que la integren	Import 2023
Import en funció dels benef. de la cooperativa	15.723,50
Interessos o rendiments de les inversions	
Sancions econòmiques imposades als socis	
Subvencions, donacions i altres ajudes	
Altres conceptes	
TOTAL dotacions de l'exercici	15.723,50

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



Les aplicacions del Fons d'Educació per cada un dels exercicis es tal i com segueix:

Aplicacions al FEFP: conceptes es materialitzen	Import 2024
Formacions	2.675,38
Quotes	1.410,27
Intercooperació	0
Total aplicacions	4.085,65

Aplicacions al FEFP: conceptes es materialitzen	Import 2023
Formacions	696,62
Quotes	1.351,17
Intercooperació	30,00
Total aplicacions	2.077,79

El funcionament del Fons d'educació i Promoció cooperatiu segueix les normes contingudes a la ORDRE EHA/3360/2010, de 21 de desembre, per la que s'aproven les normes sobre els aspectes comptables de les Societats Cooperatives.

8. ACTIUS FINANCERS

1. Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat.

- i. Detallem a continuació les partides que formen part de l'actiu no corrent:

2024				
Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Inversions financeres mantingudes per a negociar	487.274,04	405,00		487.679,04
Crèdit participatiu	-	247.945,30	247.945,30	-
Valors de renda fixa	82.000,00	13.000,00	71.000,00	24.000,00
Crèdits a llarg termini	24.080.069,90	14.686.003,42	9.936.791,68	28.829.281,64
Crèdits a ll/t personal	2.413,97		2.413,97	-
Imposicions a ll/t	400.000,00	-	400.000,00	-
Fiança a ll/t	10.828,93	-	2.091,59	8.737,34
Deteriorament participacions ll/t parts vinculades				-


President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



Det. De valors representatius de deute				-
Prov. Insolvències crèdits a ll/t	-			-
	858.373,71	82.024,02	227.952,55	1.004.302,24
TOTAL	24.204.213,13	13.976.998,78	16.818.556,78	28.345.395,78

2023				
Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Inversions financeres mantingudes per a negociar	487.224,04	50,00	-	487.274,04
Crèdit participatiu	-	-	-	-
Valors de renda fixa	58.500,00	87.500,00	64.000,00	82.000,00
Crèdits a llarg termini	20.201.281,12	15.000.287,35	11.121.498,57	24.080.069,90
Crèdits a ll/t personal	-	2.730,63	316,66	2.413,97
Imposicions a ll/t	1.050.000,00	-	650.000,00	400.000,00
Fiança a ll/t	10.827,84	1,09	-	10.828,93
Deteriorament participacions ll/t parts vinculades	-			-
Det. De valors representatius de deute	-			-
Prov. Insolvències crèdits a ll/t	-			-
	729.511,65	122.963,06	251.825,12	858.373,71
TOTAL	21.078.321,35	13.976.998,78	16.818.556,78	24.204.213,13

La cooperativa té comptabilitzada la finança del local que la cooperativa té llogat, i també la finança dipositada al INCASÒL del lloguer de l'immoble de Mataró.

A més, també es va comptabilitzar la pignoració d'un dipòsit per a un préstec a un soci de serveis.

Del total de préstecs vius de l'entitat a data de fi d'exercici concedits a les seves entitats sòcies, una gran part d'aquests préstecs estan vinculats a diversos fons d'avalis garantits per import de 4.539.072,08 euros.

A continuació detallem els imports i els fons d'avalis :

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



Entitat / Fons garantia	Nre. préstecs concedits	Import préstecs	Saldo viu a 31/12/2024	Import garantit
Elkargi	2	460.000,00	103.502,26	51.751,13
Avalis	4	775.000,00	454.260,80	454.260,80
Avalmadrid	1			-
Fons Municipal BCN	182	3.778.124,00	2.138.687,00	321.512,09
Fons Municipal Mataró	4	158.000,00	129.693,33	40.000,00
Fundació Seira	76	1.500.792,13	875.351,25	400.000,00
EaSI	158	38.987.951,23	16.823.264,02	3.271.548,06
TOTAL	427	45.659.867,36	20.524.758,66	4.539.072,08

ii. Detallem a continuació els actius que formen part de l'actiu corrent:

	Instruments financers a curt termini						Total	
Classes	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats Altres			
Categories	2024	2023	2024	2023	2024	2023		
Actius financers a valor raonable amb canvis en el p&g	-	-	-	-	-	-	-	-
Actius financers a cost	45.330,09	52.287,85	4.125.000,00	3.275.000,00	294.725,54	703.438,03	4.465.055,63	4.030.725,88
Crèdit a curt termini		-	16.980.638,68	16.740.569,37	-	-	16.980.638,68	16.740.569,37
Total	45.330,09	52.287,85	21.105.638,68	20.015.569,37	294.725,54	703.438,03	21.445.694,31	20.771.295,25

1. El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit són:

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Deteriorament pels crèdits a ll/t	-858.373,71	82.024,02	227.952,55	-1.004.302,24


 President/a
 XAVIER BACHS VALLDENEU
 AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



	Instruments financers a llarg termini							
Categories	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats		Total	
					Altres			
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Passius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	13.668,35	13.668,35	13.668,35	13.668,35
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	58.806.648,81	54.770.383,51	58.806.648,81	54.770.383,51
Passius financers mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	58.820.317,16	54.784.051,86	58.820.317,16	54.784.051,86
TOTAL		-858.373,71		82.024,02		227.952,55		-1.004.302,24

1. Normes de valoració aplicades

- Els actius financers que formen part de l'actiu no corrent s'han valorat segons el cost de les mateixes.
- Els actius financers que formen part de l'actiu corrent, s'han valorat segons el cost amortitzat. Pels valors representatius de deute s'han pres com a referència el cost de la inversió valorada a data de tancament de l'exercici.

9. PASSIUS FINANCERS

- Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen a la societat.

- Detallem a continuació els passiu financers **no corrents**:

Els deutes amb característiques especial està integrat per les aportacions voluntàries dels socis de serveis i col·laboradors, i que tal com marca l'article 52 dels estatuts socials, tenen la consideració d' aportacions amb dret a reemborsament en cas de baixa, el detall és el següent :

Capital social – passiu financer	2023	Augment	Disminució	2024
Aportacions Socis de serveis volunt.	3.127.712,16	1.530.238,87	2.888.163,03	1.769.788,00
Aportacions socis col·laboradors	51.642.671,35	10.069.426,13	12.747.767,27	48.964.330,21
TOTAL	54.770.383,51	11.599.665,00	15.635.930,30	50.734.118,21

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



ii. Detallem a continuació els passiu financers **corrents**:

	Instruments financers a curt termini							
Categories	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats		Total	
					Altres			
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Passius financers a cost amortitzat	886,61	1.193,52	0,00	0,00	384.796,62	447.713,90	385.683,23	448.907,42
Passius financers mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	886,61	1.193,52	0,00	0,00	384.796,62	447.713,90	385.683,23	448.907,42

10. SITUACIÓ FISCAL

Segons la normativa fiscal Llei 20/1990, de 19 de desembre, sobre règim fiscal de cooperatives, la cooperativa COOP 57, S.C.C.L. tributa com a Cooperativa fiscalment protegida.

La cooperativa té dos tipus de resultats, el resultat cooperatiu de l'activitat financera que marca l'objecte social de la cooperativa i el resultat extracooperatiu de la cooperativa bàsicament procedent en el lloguer de dos immobles del qual és propietari la cooperativa, tal i com marca la normativa fiscal el resultat cooperatiu i el resultat extracooperatiu tenen el seu tractament fiscal corresponent.

La conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'impost sobre societats i el càlcul de la quota líquida es determina tal i com segueix:

IMPOST DE SOCIETATS	RC	REC	RTOTAL
Excedent de la cooperativa	127.353,99	- 5.838,27	121.515,72
(+) Ajust extracomptable	56.757,16		
(-) Ajust extracomptable	4.694,98	-	4.694,98
(-) Ajust per 15% dotació FEPC	19.103,10	-	19.103,10
(-) Ajust per 50% dotació FRO	19.103,10		19.103,10
Base imposable	141.209,97	- 5.838,27	135.371,70
Tipus	20%	25%	
Quota íntegra	28.241,99	- 1.459,57	26.782,43
Quota íntegra prèvia	28.241,99	- 1.459,57	26.782,43
Deduccions i bonificacions	9.675,30	-	9.675,30
Quota tributària	18.566,69	- 1.459,57	17.107,13

President/a
XAVIER BACHS VALLEDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



(-) Retencions bancàries	288.756,40	-	288.756,40
(-) Pagaments a compte IS	-	-	-
Quota diferencial	- 270.189,71	- 1.459,57	- 271.649,27

La cooperativa no té quotes negatives pendents de compensar d'exercicis anteriors.

A continuació detallem els crèdits fiscals derivats de les deduccions pendents d'aplicar a 31 de desembre, així com també l'import de les deduccions aplicades durant l'exercici econòmic. Durant l'exercici en curs s'han activat unes deduccions per donatius

ANY	DEDUCCIÓ	APLICAT	PENDENT
2020	3.072,61	3.072,61	-
2021	8.573,07	1.442,53	7.130,54
2022	6.655,98	645,02	6.010,96
2023	9.003,79		9.003,79
2024	13.555,37	4.515,14	9.040,23
TOTAL	27.305,45	9.675,30	31.185,52

11. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

L'entitat no ha realitzat operacions amb parts vinculades ni aquest exercici ni l'anterior.

12. ALTRA INFORMACIÓ

Retribucions del Consell Rector.- No s'han realitzat pagaments en concepte de sous i salaris als membres del Consell Rector per cap causa durant l'exercici 2024.

Informació sobre el medi ambient.- A 31 de desembre de 2024, els comptes anuals de la Cooperativa no presentaven cap partida que tingui que ser inclosa en els comptes anuals com a part d'informació medi ambiental prevista a la resolució de 25 març de 2002, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, per la qual s'aproven normes per al reconeixement, la valoració i la informació dels aspectes mediambientals en els aspectes comptables.

Contingències fiscals.- De conformitat amb el que estableix la legislació vigent, els impostos no s'han de considerar definitivament liquidats fins que les declaracions hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

Altes i baixes dels socis.- Durant l'exercici els moviments d'altes i baixes de sòcies són els que es relacionen a continuació:

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



	INICIAL	ALTES	BAIXES	TOTAL
COL.LABORADORS	5.424,00	318,00	152,00	5.590,00
SERVEIS	1.189,00	90,00	22,00	1.257,00
TREBALL	9,00	-	1,00	8,00

Lleis Protecció de Dades i Prevenció de Riscos.- La Cooperativa COOP 57, S.C.C.L., s'ha adaptat a la Llei Orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de Dades de Caràcter Personal i està inscrita en el Registre General de Protecció de Dades i també s'ha adaptat al nou Reglament (UE) 2016/719 del Parlament Europeu i del Consell relatiu a la protecció de les persones físiques respecte el tractament de dades personals i la lliure circulació de les mateixes; així com també esta adaptada a la Llei de Prevenció de Riscos Laborals, Llei 31/1995.

Altra informació.- No hi ha cap acord de l'empresa que no figuri al balanç i sobre el qual no s'hagi incorporat informació en alguna altra nota de la memòria.

Disposició Addicional Tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol .- L'entitat resta obligada a proporcionar informació sobre els aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors, segons quadre adjunt:

Concepte	Nombre de dies 2024	Nombre de dies 2023
Període mig de pagament a proveïdors	41	57

D'acord amb la resolució del 29 de gener de 2016 de l'ICAC sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació al període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, en aquesta nota es presenta informació comparativa.

Nombre de treballadors.- El nombre de treballadors segons el tipus de contracte, a la data de tancament de l'exercici és el següent:

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2024

Categoria	Homes	Dones
Sin categoria	9	9
Total	9	9

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2023

Categoria	Homes	Dones
SOCIES DE TREBALL	5	3
TREBALLADORES	4	5
Total	9	8

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



I el nombre mitjà de treballadors al llarg de l'exercici 2024 i l'exercici precedent és tal i com segueix:

DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES EXERCICI 2024

Categoria	Personal
Sin categoria	15,6780
Total	15,6780

DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES EXERCICI 2023

Categoria	Personal
SOCIES DE TREBALL	8,0380
TREBALLADORES	5,5570
Total	13,5950

Informació sobre ingressos i despeses.-

Aprovisionaments	Import 2024	Import 2023
Consum de mercaderies		
a) Compres, netes devol. i dte. de les quals:		
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		
Consum mat.primeres i altres materials consumibles		
a) Compres, netes devol. i dte. de les quals:		
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		

Concepte	Import 2024	Import 2023
Càrregues socials	181.046,53	153.903,59
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	140.698,22	118.219,88
b) Aportacions i dotacions per pensions		
c) Altres càrregues socials	40.348,31	35.683,71

Concepte	Import 2024	Import 2023
Altres despeses d'explotació	253.016,16	204.793,57
a) Pèrdues i deteriorament oper. comercials		
b) Resta de despeses d'explotació	253.016,16	204.793,57


President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



Subvencions, etc., atorgats per tercers	Import 2024	Import 2023
Que apareixen en patrimoni net del balanç		
Imputats en el compte de pèrdues i guanys		
Deutes a llarg termini transformables en subvencions	4.968,35	4.968,35

Moviment subvencions, donacions i llegats	Import 2024	Import 2023
Saldo al inici de l'exercici		
(+) Rebudes en l'exercici		
(+) Conversió deutes lt en subvencions		
(+) Altres moviments		
(-) Subvencions traspassades al resultat exercici		
(-) Imports retornats		
(-) Altres moviments		
Saldo al tancament de l'exercici		

Fets posteriors al tancament.-

No s'han produït fets posteriors al tancament que no s'hagin detallat en altres punts de la present memòria.

13. INFORMACIÓ ESPECÍFICA

Separació de les partides del compte de pèrdues i guanys

D'acord amb el que estableix l'article 79 de la Llei de Cooperatives de Catalunya es considera resultat cooperatiu a aquelles activitats integrades en l'objecte social, malgrat que procedeixin d'entitats no cooperatives si aquestes duen a terme activitats preparatòries, complementaries o subordinades a les de la mateixa cooperativa

La cooperativa té dos tipus de resultats, el resultat extracooperatiu és producte del lloguer de dos immobles propietat de la cooperativa. Tal i com marca la norma de valoració quinzena sobre la informació específica per incorporar a la memòria respecte els tipus de resultats de la societat, detallem la informació separatament, tant per l'exercici 2021 com pel precedent :

2024	Resultat Cooperatiu		Resultat Extracooperatiu		TOTAL	
	Import	%	Import	%	Import	%
Ingressos d'explotació	1.481.320,88	98,02%	29.480,10	1,98%	1.510.800,98	100,00%
Despeses d'explotació	-1.131.306,24	101,49%	-35.318,37	-1,49%	-1.166.624,61	100,00%
RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ	350.014,64	94,26%	-5.838,27	5,74%	344.176,37	100,00%
Ingressos Financers	88.297,63	100,00%	0,00	0,00%	88.297,63	0,00%
Despeses Financeres	-310.958,28	100,00%	0,00	0,00%	-310.958,28	0,00%
RESULTAT FINANCER	-222.660,65	100,00%	0,00	0,00%	-222.660,65	0,00%
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	127.353,99	92,16%	-5.838,27	7,84%	121.515,72	100,00%

President/a

XAVIER BACHS VALLDENEU

AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT



Impost de societats	-10.427,11	89,51%	0,00	10,49%	-10.427,11	100,00%
Dotació al FEPC	-19.103,10	100,00%	0,00	0,00%	-19.103,10	100,00%
RESULTAT DE L'EXERCICI	97.823,78	91,18%	-5.838,27	8,82%	91.985,51	100,00%

2023	Resultat Cooperatiu		Resultat Extracooperatiu		TOTAL	
	Import	%	Import	%	Import	%
Ingressos d'explotació	1.252.910,24	98,02%	21.267,54	1,98%	1.274.177,78	100,00%
Despeses d'explotació	-1.010.861,29	101,49%	-18.771,20	-1,49%	-1.029.632,49	100,00%
RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ	242.048,95	94,26%	2.496,34	5,74%	244.545,29	100,00%
Ingressos Financers	35.771,27	100,00%	0,00	0,00%	35.771,27	0,00%
Despeses Financeres	-172.996,85	100,00%	0	0,00%	-172.996,85	0,00%
RESULTAT FINANCER	-137.225,58	100,00%	0	0,00%	-137.225,58	0,00%
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	104.823,37	92,16%	2.496,34	7,84%	107.319,71	100,00%
Impost de societats	-12.359,50	89,51%	-468,06	10,49%	-12.827,56	100,00%
Dotació al FEPC	-15.723,50	100,00%	0	0,00%	-15.723,50	100,00%
RESULTAT DE L'EXERCICI	76.740,37	91,18%	2.028,28	8,82%	78.768,65	100,00%

Seccions

La cooperativa està estructurada en una sola secció.

D'acord amb la ORDRE EHA/3360/2010, de 21 de desembre, per la que s'aproven les normes sobre els aspectes comptables de les societats cooperatives, i concretament a la norma de valoració quinzena sobre la informació específica per incorporar a la memòria dels comptes anuals de les societats cooperatives, no procedeix presentar la informació separada per seccions ja que només n'hi ha una.

Règim de la seguretat social

Els socis de treball han optat pel règim general de la seguretat social.

Interessos de capital i distribució de resultats

No es remuneren les aportacions a capital i l'excedent es dota segons marquen els estatuts de l'entitat.

BARCELONA, a 31 de març de 2025

President/a
XAVIER BACHS VALLDENEU
AS CINEBAIX SANT FELIU DE LLOBREGAT