

# SALVADOR MONTÉS CARNÉ

AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES

Nº ROAC 15.711

---

Informe d'Auditoria Independent dels comptes  
anuals abreujats de l'exercici tancat a 31 de  
desembre de 2017

---

COOP 57, S.C.C.L.

Maig 2018

# **SALVADOR MONTÉS CARNÉ**

AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES

Nº ROAC 15.711

## **ÍNDEX:**

### **1.- INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT**

### **2.- COMPTES ANUALS ABREUJATS TANCATS AL 31 DE DESEMBRE DE 2017**

- 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  
Nº ROAC 15.711

## 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 de la presidenta 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 2017, 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 meva 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 2017, 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 meva opinió.

### 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 expresso una opinió per separat d'aquests riscos.

# SALVADOR MONTÉS CARNÉ

AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES  
Nº ROAC 15.711

## Deteriorament de la cartera de préstecs i partides a cobrar

L'import dels préstecs a cobrar ascendeix a 16 milions d'euros aproximadament, al tancament de l'exercici, xifra que representa el 44% 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 són 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 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 meua 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.

# SALVADOR MONTÉS CARNÉ

AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES  
Nº ROAC 15.711

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 nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem 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 aconsegueixen 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.

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 indici, 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 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».

#### i. 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.

#### 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.

President/a  
SURT, FUNDACIO DE DONES, FUNDACIO PRIVADA

ANNA LOPEZ ANGUERA

Secretari/a  
FUNDACIO ELS 3 TURONS

ALFONSO JORGE SANTOS RODRIGUEZ

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:

Terrenys i edificis	3,30%
---------------------	-------

#### 4. Actius financers i passius financers.

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

##### Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'hi han inclòs els actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que, com que no són instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantitat determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que hi han estat directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement oficial.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, i els interessos meritats s'han imputat al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons s'escaigui) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i les finances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

##### Actius financers mantinguts per negociar

La societat ha classificat els actius financers com a mantinguts per negociar quan aquests s'hagin adquirit amb el propòsit de vendre'ls a curt termini o quan es tracti d'un instrument financer derivat que no és ni un contracte de garantia financera ni s'ha designat com a instrument de cobertura.

Inicialment es valoren pel seu preu d'adquisició, que no és res més que el valor raonable de la contraprestació lliurada. Les despeses que són directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Quan es tracti d'instruments de patrimoni, s'inclouen en la valoració inicial els drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment es valoren pel seu valor raonable, sense deduir les despeses de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixen en el valor raonable s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

##### Actius financers a cost

En aquesta categoria s'inclouen les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

President/a  
SURT, FUNDACIÓ DE DONES, FUNDACIÓ PRIVADA

ANNA LOPEZ ANGUERA

Secretari/a  
FUNDACIÓ ELS 3 TURONS

ALFONSO JORGE SANTOS RODRIGUEZ



Inicialment es valoren pel seu cost, que és el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. L'import dels drets preferents de subscripció i similars forma part de la valoració inicial.

Posteriorment es valoren pel seu cost menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

#### Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries perquè hi ha evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable l'import més elevat entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectius futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament i, si s'escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han succeït després del seu reconeixement inicial i que han provocat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les diferents categories de passius financers són les següents:

#### Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que, sense ser instruments derivats, no tenen origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost, que és el valor raonable de la transacció que els ha originat més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant això, aquests últims, així com les comissions financeres que s'hagin carregat a l'empresa, es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

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, el pagament de les quals s'espera que sigui a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloent-hi les primes que s'han de pagar en la liquidació o el reemborsament, i els costos directes d'emissió es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultats, utilitzant el mètode de l'interès efectiu, i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període en què es meriten.

Els préstecs es classifiquen com a corrents, si no és que la societat té el dret incondicional per ajornar la cancel·lació del passiu durant, com a mínim, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no meriten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

#### Passius financers mantinguts per negociar

President/a  
SURT, FUNDACIO DE DONES, FUNDACIO PRIVADA

ANNA LOPEZ ANGUERA

Secretari/a  
FUNDACIO ELS 3 TURONS

ALFONSO JORGE SANTOS RODRIGUEZ



Els passius financers que s'han classificat com a mantinguts per negociar són els que s'emeten amb el propòsit de readquirir-los en el curt termini o quan es tracti d'un instrument derivat que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com a instrument de cobertura. Aquests passius financers s'han valorat inicialment pel preu d'adquisició, que no és res més que el valor raonable de la contraprestació lliurada. Les despeses que són directament atribuïbles es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

Quan es tracta d'instruments de patrimoni, s'inclouen en la valoració inicial els drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment, es valoren pel seu valor raonable, sense deduir-ne les despeses de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat en el moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declara el dret del soci a rebre'ls.

## 5. Existències

L'entitat no té existències susceptibles de valoració. En qualsevol cas, si s'escau, es valoraran a preu d'adquisició o cost de producció.

## 6. 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.

President/a  
SURT, FUNDACIÓ DE DONES, FUNDACIÓ PRIVADA

ANNA LOPEZ ANGUERA

Secretari/a  
FUNDACIÓ ELS 3 TURONS

ALFONSO JORGE SANTOS RODRIGUEZ

## 7. Ingressos i despeses

Els ingressos i 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.

## 8. 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 reestimades 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.

## 9. 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.

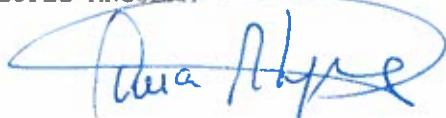
## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIARIES

### 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:

President/a  
SURT, FUNDACIO DE DONES, FUNDACIO PRIVADA

ANNA LOPEZ ANGUERA



Secretari/a  
FUNDACIO ELS 3 TURONS

ALFONSO JORGE SANTOS RODRIGUEZ



Moviment de l'immobilitzat intangible	Import 2017	Import 2016
SALDO INICIAL BRUT	60.077,11	57.564,53
(+) Entrades	3.303,30	2.512,58
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
SALDO FINAL BRUT	63.380,41	60.077,11

Moviments amortització immobilitzat intangible	Import 2017	Import 2016
SALDO INICIAL BRUT	46.059,24	37.994,30
(+) Augment per dotacions	7.229,18	8.064,94
(+) Aum. amort. acum. per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisicions o traspessos		
(-) Disminucions per sortides, baixes i traspessos		
SALDO FINAL BRUT	53.288,42	46.059,24

No s'han produït correccions valoratives per deteriorament de valor.

L'import dels béns intangibles totalment amortitzats al 2017 és de 36.358,08 i per l'exercici 2016 va ser de 25.943,92 euros.

#### 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:

Moviments de l'immobilitzat material	Import 2017	Import 2016
SALDO INICIAL BRUT	112.403,79	105.102,69
(+) Entrades	4.206,50	7.301,10
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
SALDO FINAL BRUT	116.610,29	112.403,79

Moviments de l'amortització de l'immobilitzat material	Import 2017	Import 2016
SALDO INICIAL BRUT	79.497,60	68.512,53
(+) Augment per dotacions	10.151,87	10.985,07
(+) Aum. amort. acum. per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisicions o traspessos		
(-) Disminucions per sortides, baixes i traspessos		
SALDO FINAL BRUT	89.649,47	79.497,60

No s'han produït correccions valoratives per deteriorament de valor

L'import dels béns materials totalment amortitzats al 2017 és 40.211,89 euros i per l'exercici 2016 va ser de 36.220,09 euros.

#### Inversions immobiliàries

Moviments de les inversions immobiliàries	Import 2017	Import 2016
SALDO INICIAL BRUT	458.455,48	458.455,48
(+) Entrades		
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
SALDO FINAL BRUT	458.455,48	458.455,48

President/a  
SURT, FUNDACIO DE DONES, FUNDACIO PRIVADA

ANNA LOPEZ ANGUERA

Secretari/a  
FUNDACIO ELS 3 TURONS

ALFONSO JORGE SANTOS RODRIGUEZ

Moviment de l'amortització de les inversions immobiliàries	Import 2017	Import 2016
SALDO INICIAL BRUT	50.213,57	42.613,49
(+) Augment per dotacions	7.600,08	7.600,08
(+) Aum. amort. acum. per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per sortides, baixes i traspassos		
SALDO FINAL BRUT	57.813,65	50.213,57

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

## 6. FONS PROPIS

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

FONS PROPIS	2016	Augment	Disminució	Traspassos	2017
Capital – Aport. Obligatòries	845.067,56	50.485,12	-		895.552,68
Capital – Aport. Voluntàries	204.932,50	55.446,22	4.663,00		255.715,72
Capital - Altres	1.061.386,29	124.050,00	28.480,00		1.156.956,29
Fons de Reserva Obligatori	157.708,41			17.111,36	174.819,77
Fons de Reserva Voluntari	86.650,81			23.471,45	110.122,26
Fons de Reserva Voluntari Irrepartible	-			12.000,00	12.000,00
Resultats negatius exercicis anteriors	-				-
Resultat de l'exercici	40.582,80	40.542,54		40.582,80	40.542,54
<b>Total</b>	<b>2.396.328,37</b>	<b>270.523,88</b>	<b>33.143,00</b>	<b>12.000,01</b>	<b>2.645.709,26</b>

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.

El Fons de Reserva Voluntari, segons els estatuts socials, té 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 52 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.

President/a  
SURT, FUNDACIO DE DONES, FUNDACIO PRIVADA

ANNA LOPEZ ANGUERA

Secretari/a  
FUNDACIO ELS 3 TURONS

ALFONSO JORGE SANTOS RODRIGUEZ

## 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 2017 i l'anterior ha estat el següent:

FONS D'EDUCACIÓ I PROMOCIÓ LL/T		
EXERCICI	2017	2016
Saldo inicial a 1/1	6.052,77	3.668,82
Traspàs de c/t	4.356,57	2.383,95
<b>Total dotacions de l'exercici</b>	<b>4.356,57</b>	<b>2.383,95</b>
<b>Total Aplicacions de l'exercici</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo final a 31/12</b>	<b>10.409,34</b>	<b>6.052,77</b>

FONS D'EDUCACIÓ I PROMOCIÓ C/T		
EXERCICI	2017	2016
Saldo inicial a 1/1	4.867,37	4.396,55
Dotació resultat exercici	5.176,00	4.867,37
<b>Total dotacions de l'exercici</b>	<b>5.176,00</b>	<b>4.867,37</b>
<b>Traspàs a ll/t</b>	<b>4.356,57</b>	<b>2.383,95</b>
<b>Total Aplicacions de l'exercici</b>	<b>510,80</b>	<b>2.012,60</b>
<b>Saldo final a 31/12</b>	<b>5.176,00</b>	<b>4.867,37</b>

Dotació al FEFP: conceptes que la integren	Import 2017
Import en funció dels benef. de la cooperativa	5.176,00
Interessos o rendiments de les inversions	
Sancions econòmiques imposades als socis	
Subvencions, donacions i altres ajudes	
Altres conceptes	
<b>TOTAL dotacions de l'exercici</b>	<b>5.176,00</b>

Dotació al FEFP: conceptes que la integren	Import 2016
Import en funció dels benef. de la cooperativa	4.867,37
Interessos o rendiments de les inversions	
Sancions econòmiques imposades als socis	
Subvencions, donacions i altres ajudes	
Altres conceptes	
<b>TOTAL dotacions de l'exercici</b>	<b>4.867,37</b>

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

## Exercici 2017

President/a  
SURT, FUNDACIÓ DE DONES, FUNDACIÓ PRIVADA

ANNA LOPEZ ANGUERA

Secretari/a  
FUNDACIÓ ELS 3 TURONS

ALFONSO JORGE SANTOS RODRIGUEZ

FONS D'EDUCACIÓ i PROMOCIÓ		
Formació treballadors i socis		
Quotes		510,80
Promoció cooperativa		
<b>Total aplicacions</b>		<b>510,80</b>

## Exercici 2016

FONS D'EDUCACIÓ i PROMOCIÓ		
Formació treballadors i socis		
Quotes		304,00
Promoció cooperativa		1.708,60
<b>Total aplicacions</b>		<b>2.012,60</b>

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:

2017				
Cost	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Inversions financeres en instruments patrimonis	296.018,93	100.100,00	3.000,00	393.118,93
Crèdit participatiu	1.398.678,29	2.327.982,98	531.053,51	3.195.607,76
Valors de renda fixa	138.000,00	88.000,00	155.500,00	70.500,00
Crèdits a llarg termini	5.237.511,44	15.354.954,56	15.325.600,33	5.266.865,67
Crèdits a ll/t personal	2.308,00	740,00	1.352,00	1.696,00
Imposicions a llarg termini	1.025.000,00	1.200.000,00	375.000,00	1.850.000,00
Fiança a ll/t	23.812,21	15,63	0,00	23.827,84
Deteriorament participacions ll/t parts vinculades	-3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
Det. De valors representatius de deute	-32.500,00	32.500,00	0,00	0,00
Prov. Insolvències crèdits ll/t.	-236.833,23	52.475,89	155.427,55	-339.784,89
<b>TOTAL</b>	<b>7.848.995,64</b>	<b>19.159.769,06</b>	<b>16.546.933,39</b>	<b>10.461.831,31</b>

Cost 2016	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Inversions financeres en instruments patrimonis	295.718,93	300,00	-	296.018,93
Crèdit participatiu	951.800,00	446.878,29	-	1.398.678,29
Valors de renda fixa	84.000,00	54.000,00	-	138.000,00
Crèdits a llarg termini	4.246.993,51	990.517,93	-	5.237.511,44
Crèdits a ll/t personal	1.650,00	658,00	-	2.308,00
Imposicions a ll/t	375.000,00	650.000,00	-	1.025.000,00

President/a  
SURT, FUNDACIÓ DE DONES, FUNDACIÓ PRIVADA

Secretari/a  
FUNDACIÓ ELS 3 TURONS

ANNA LOPEZ ANGUERA

ALFONSO JORGE SANTOS RODRIGUEZ



Fiança a ll/t	23.257,98	554,23	-	23.812,21
Deteriorament participacions ll/t parts vinculades	-		3.000,00	- 3.000,00
Det. De valors representatius de deute	-		32.500,00	- 32.500,00
Prov. Insolvències crèdits a ll/t	- 216.028,13		20.805,10	- 236.833,23
<b>TOTAL</b>	<b>5.762.392,29</b>	<b>13.976.998,78</b>	<b>16.818.556,78</b>	<b>7.848.995,64</b>

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

A més, també s'ha comptabilitzat la pignoració d'un dipòsit per a un préstec a un soci de servei.

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

Classes	Instruments financers a curt termini						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats Altres		2017	2016
	2017	2016	2017	2016	2017	2016		
Actius financers mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Crèdit a curt termini	0,00	0,00	8.059.947,46	6.357.752,00	0,00	0,00	8.059.947,46	6.357.752,00
Actius financers a cost	41.816,12	34.495,62	13.820.000,68	15.200.000,00	726.879,16	720.455,77	14.588.695,96	15.954.951,39
<b>Total</b>	<b>41.816,12</b>	<b>34.495,62</b>	<b>21.879.948,14</b>	<b>21.557.752,00</b>	<b>726.879,16</b>	<b>720.455,77</b>	<b>22.648.643,42</b>	<b>22.312.703,39</b>

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	-236.833,23	52.475,89	155.427,55	-339.784,89
<b>TOTAL</b>	<b>-236.833,23</b>	<b>52.475,89</b>	<b>155.427,55</b>	<b>-339.784,89</b>

2. Normes de valoració aplicades

- i. Els actius financers que formen part de l'actiu no corrent s'han valorat segons el cost de les mateixes.
- ii. 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.

President/a  
SURT, FUNDACIO DE DONES, FUNDACIO PRIVADA

ANNA LOPEZ ANGUERA



Secretari/a  
FUNDACIO ELS 3 TURONS

ALFONSO JORGE SANTOS RODRIGUEZ





## 9. PASSIUS FINANCERS

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

- i. Detallem a continuació els passiu financers no corrents:

Categories	Instruments financers a llarg termini						Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres			
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Passius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	37.768,35	37.768,35	37.768,35	37.768,35
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	33.156.315,14	30.681.893,89	33.156.315,14	30.681.893,89
Passius financers mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.194.083,49</b>	<b>30.719.662,24</b>	<b>33.194.083,49</b>	<b>30.719.662,24</b>

Els deutes amb característiques especials està compostat per les aportacions voluntàries dels socis de serveis i col·laboradors, i que tal com marca l'article 52 les considera com a aportacions amb dret a reemborsament en cas de baixa, el detall és el següent :

Capital social – passiu financer	2016	Augment	Disminució	2017
Aportacions Socis de serveis	957.830,47	289.266,75	130.540,59	1.116.556,63
Aportacions socis col·laboradors	29.724.063,42	6.221.272,76	3.905.577,67	32.039.758,51
<b>TOTAL</b>	<b>30.681.893,89</b>	<b>6.510.539,51</b>	<b>4.036.118,26</b>	<b>33.156.315,14</b>

- ii. Detallem a continuació els passiu financers corrents:

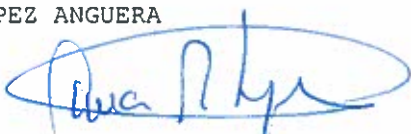
Categories	Instruments financers a curt termini						Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres			
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	442.237,39	87.687,98	442.237,39	87.687,98
Passius financers mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>442.237,39</b>	<b>87.687,98</b>	<b>442.237,39</b>	<b>87.687,98</b>

## 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 .

President/a  
SURT, FUNDACIO DE DONES, FUNDACIO PRIVADA

ANNA LOPEZ ANGUERA



Secretari/a  
FUNDACIO ELS 3 TURONS

ALFONSO JORGE SANTOS RODRIGUEZ



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

	2017	2016
	DIES	DIES
PERIODE MIG PAGAMENT A PROVEÏDORS	56,64	45,69

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, presentem la comparativa del període mig de pagament a proveïdors respecte l'any anterior.

**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 2017**

Categoria	Homes	Dones
TECNICS	7	4
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>4</b>

**DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2016**

Categoria	Homes	Dones
TECNICS SOCIS	5	1
TECNICS TREBALLADORES	3	4
<b>Total</b>	<b>8</b>	<b>5</b>

I el nombre mitjà de treballadors al llarg de l'exercici 2017 i l'exercici precedent és tal i com segueix:

**DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES EXERCICI 2017**

Categoria	Personal
TECNICS	8,8160
<b>Total</b>	<b>8,8160</b>

**DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES EXERCICI 2016**

Categoria	Personal
TECNICS SOCIS	5,4150
TECNICS TREBALLADORES	3,1620
<b>Total</b>	<b>8,5770</b>

**Informació sobre ingressos i despeses.-**

Aprovisionaments	Import 2017	Import 2016
Consum de mercaderies		
a) Compres, netes devol. i dte. de les quals:		
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		

President/a  
SURT, FUNDACIO DE DONES, FUNDACIO PRIVADA

Secretari/a  
FUNDACIO ELS 3 TURONS

ANNA LOPEZ ANGUERA

ALFONSO JORGE SANTOS RODRIGUEZ

Aprovisionaments	Import 2017	Import 2016
- 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 2017	Import 2016
Càrregues socials	106.623,03	93.674,62
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	69.023,03	57.616,21
b) Aportacions i dotacions per pensions		
c) Altres càrregues socials	37.600,00	36.058,41

Concepte	Import 2017	Import 2016
Altres despeses d'explotació	133.146,84	108.684,07
a) Pèrdues i deteriorament oper. comercials		
b) Resta de despeses d'explotació	133.146,84	108.684,07

Subvencions, etc., atorgats per tercers	Import 2017	Import 2016
Que apareixen en patrimoni net del balanç		
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	1.818,09	1.668,28
Deutes a llarg termini transformables en subvencions	16.068,35	16.068,35

Moviment subvencions, donacions i llegats	Import 2017	Import 2016
Saldo al inici de l'exercici		1.668,28
(+) Rebudes en l'exercici		
(+) Conversió deutes ll en subvencions		
(+) Altres moviments		
(-) Subvencions traspasades al resultat exercici		1.668,28
(-) Imports retornats		
(-) Altres moviments		
Saldo al tancament de l'exercici		

## 12. 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, complementàries 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 2017 com pel 2016:

President/a  
SURT, FUNDACIÓ DE DONES, FUNDACIÓ PRIVADA

ANNA LOPEZ ANGUERA



Secretari/a  
FUNDACIÓ ELS 3 TURONS

ALFONSO JORGE SANTOS RODRIGUEZ



2017	RC		REC		TOTAL	
	Import	%	Import	%	Import	%
Ingressos d'explotació	685.300,12	97,83%	15.219,36	2,17%	700.519,48	100,00%
Despeses d'explotació	-456.021,67	97,76%	-10.457,70	2,24%	-466.479,37	100,00%
<b>RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ</b>	<b>229.278,45</b>	<b>97,97%</b>	<b>4.761,66</b>	<b>2,03%</b>	<b>234.040,11</b>	<b>100,00%</b>
Ingressos Financers	48.534,18	0,00%	0,00	0,00%	48.534,18	0,00%
Despeses Financeres	-226.052,63	0,00%	0,00	0,00%	-226.052,63	0,00%
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>-177.518,45</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>-177.518,45</b>	<b>0,00%</b>
<b>RESULTAT ABANS IMPOSTOS</b>	<b>51.760,00</b>	<b>91,58%</b>	<b>4.761,66</b>	<b>8,42%</b>	<b>56.521,66</b>	<b>100,00%</b>
Impost de societats	-9.910,31	91,74%	-892,81	8,26%	-10.803,12	100,00%
Dotacio al FEPC	-5.176,00	100,00%	0,00	0,00%	-5.176,00	100,00%
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>36.673,69</b>	<b>90,46%</b>	<b>3.868,85</b>	<b>9,54%</b>	<b>40.542,54</b>	<b>100,00%</b>

2016	RC		REC		TOTAL	
	Import	%	Import	%	Import	%
Ingressos d'explotació	647.630,90	97,72%	15.138,24	2,28%	662.769,14	100,00%
Despeses d'explotació	-397.268,04	97,52%	-10.119,74	2,48%	-407.387,78	100,00%
<b>RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ</b>	<b>250.362,86</b>	<b>98,03%</b>	<b>5.018,50</b>	<b>1,97%</b>	<b>255.381,36</b>	<b>100,00%</b>
Ingressos Financers	121.170,27	100,00%	0	0,00%	121.170,27	0,00%
Despeses Financeres	-322.859,44	100,00%	0	0,00%	-322.859,44	0,00%
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>-201.689,17</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>-201.689,17</b>	<b>0,00%</b>
<b>RESULTAT ABANS IMPOSTOS</b>	<b>48.673,69</b>	<b>90,65%</b>	<b>5.018,50</b>	<b>9,35%</b>	<b>53.692,19</b>	<b>100,00%</b>
Impost de societats	-7.301,06	88,58%	-940,97	11,42%	-8.242,03	100,00%
Dotacio al FEPC	-4.867,37	100,00%	0	0,00%	-4.867,37	100,00%
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>36.505,26</b>	<b>89,95%</b>	<b>4.077,53</b>	<b>10,05%</b>	<b>40.582,79</b>	<b>100,00%</b>

### 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 treballadors han optat pel règim general de la seguretat social.

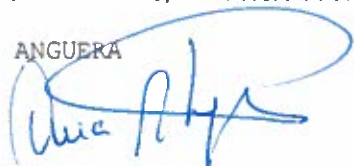
### Interessos de capital i distribució de resultats

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 2018

President/a  
SURT, FUNDACIO DE DONES, FUNDACIO PRIVADA

ANNA LOPEZ ANGUERA



Secretari/a  
FUNDACIO ELS 3 TURONS

ALFONSO JORGE SANTOS RODRIGUEZ



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


**Balanç de Situació**

<b>ACTIU</b>	<b>Nota</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>10.899.525,95</b>	<b>8.304.161,61</b>
I. Immobilitzat intangible	5	10.091,99	14.017,87
II. Immobilitzat material	5	26.960,82	32.906,19
III. Inversions immobiliàries	5	400.641,83	408.241,91
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	10.461.831,31	7.848.995,64
VI. Actius per impost diferit		0,00	0,00
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>25.456.570,05</b>	<b>25.162.715,15</b>
I. Existències		0,00	0,00
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8	768.695,27	754.951,39
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		2.278,96	7.234,94
2. Socis per desemborsaments exigits		41.816,11	34.495,62
3. Socis deutors		0,00	0,00
4. Altres deutors		724.600,20	713.220,83
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		21.879.948,14	21.557.752,00
V. Periodificacions a curt termini		741,12	423,50
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.807.185,52	2.849.588,26
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>36.356.096,00</b>	<b>33.466.876,76</b>

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

PASSIU	Nota	2017	2016
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>2.645.709,26</b>	<b>2.396.328,37</b>
A-1) Fons propis	6	2.645.709,26	2.396.328,37
I. Capital		2.308.224,69	2.111.386,35
1. Capital subscrit cooperatiu	6	2.308.224,69	2.111.386,35
2. (Capital no exigit)		0,00	0,00
II. Reserves	6	296.942,03	244.359,22
1. Fons de reserva obligatori		174.819,77	157.708,41
2. Fons de reembosament o actualització		0,00	0,00
3. Fons de reserva voluntari		122.122,26	86.650,81
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	40.542,54	40.582,80
VI. (Retorn cooperatiu i remuneració discrecional a cpte.lliurats 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>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>33.217.060,93</b>	<b>30.932.215,01</b>
I. Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini	7	10.409,34	6.052,77
II. Deutes amb característiques especials a llarg termini	9	33.156.315,14	30.681.893,89
1. "Capital" reembossable exigible		33.156.315,14	30.681.893,89
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		6.068,10	0,00
IV. Deutes a llarg termini	9	44.268,35	244.268,35
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		44.268,35	244.268,35
V. Deutes a llarg termini amb empreses del grup, associades i socis		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. Passius per impost diferit		0,00	0,00
VII. Periodificació a llarg termini		0,00	0,00
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>493.325,81</b>	<b>138.333,38</b>
I. Fons d'educació, formació i promoció a curt termini	7	5.176,00	4.867,37
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		41.780,19	41.465,80
IV. Deutes a curt termini	9	114.801,10	37.245,19
1. Deutes amb entitats de crèdit		710,23	264,58
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres deutes a curt termini		114.090,87	36.980,61
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	327.436,29	50.622,79
1. Socis proveïdors		0,00	0,00
2. Proveïdors		19.736,83	13.478,88
3. Altres creditors		307.699,46	37.143,91
VII. Periodificacions a curt termini		4.132,23	4.132,23
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>36.356.096,00</b>	<b>33.466.876,76</b>

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



**Compte de Pèrdues i Guanys**

	Nota	Exercici 2017	Exercici 2016
<b>PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Import net de la xifra de negocis	11	671.974,67	643.674,60
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	28.544,81	23.961,91
a) Ingressos per operacions amb socis		8.841,72	6.105,74
b) Altres ingressos		19.703,09	17.856,17
6. Despeses de personal		-308.351,40	-276.920,99
7. Altres despeses d'explotació		-133.146,84	-108.684,07
8. Amortització de l'immobilitzat		-24.981,13	-26.650,09
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	-5.176,00	-4.867,37
a) Dotació		-5.176,00	-4.867,37
b) Subvencions, donacions i ajuts i sancions		0,00	0,00
<b>A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>		<b>228.864,11</b>	<b>250.513,99</b>
13. Ingressos financers		48.534,18	121.170,27
a) De socis		0,00	0,00
b) Altres		0,00	0,00
14. Despeses financeres		-79.384,49	-154.481,33
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		-146.668,14	-168.378,11
<b>B) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)</b>		<b>-177.518,45</b>	<b>-201.689,17</b>
<b>C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)</b>		<b>51.345,66</b>	<b>48.824,82</b>
18. Impostos sobre beneficis	10	-10.803,12	-8.242,02
<b>D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+18)</b>		<b>40.542,54</b>	<b>40.582,80</b>





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

**Estat de canvis en el patrimoni net pimes**

<b>B) Estat total de canvis en el patrimoni net</b>	<b>Capital subscrit</b>	<b>Capital no exigut</b>	<b>Reserves</b>
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015</b>	<b>1.910.814,69</b>	<b>0,00</b>	<b>206.343,57</b>
I. Ajustos per canvis de criteri 2015 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2015 i anteriors	0,00	0,00	0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016</b>	<b>1.910.814,69</b>	<b>0,00</b>	<b>206.343,57</b>
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	200.571,66	0,00	0,00
1. Augments de capital	241.833,62	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	-41.261,96	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	38.015,65
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016</b>	<b>2.111.386,35</b>	<b>0,00</b>	<b>244.359,22</b>
I. Ajustos per canvis de criteri 2016	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2016	0,00	0,00	0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017</b>	<b>2.111.386,35</b>	<b>0,00</b>	<b>244.359,22</b>
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	196.838,34	0,00	0,00
1. Augments de capital	229.981,34	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	-33.143,00	0,00	0,00
3. Altres operacions amb socis i partícips	0,00	0,00	12.000,01
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	40.582,81
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017</b>	<b>2.308.224,69</b>	<b>0,00</b>	<b>296.942,03</b>

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

<b>B) Estat total de canvis en el patrimoni net</b>	<b>Resultats d'exercicis anteriors</b>	<b>Altres aportacions dels socis</b>	<b>Excedent de la cooperativa</b>
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.015,64</b>
I. Ajustos per canvis de criteri 2015 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2015 i anteriors	0,00	0,00	0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.015,64</b>
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys	0,00	0,00	40.582,80
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	-38.015,64
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.582,80</b>
I. Ajustos per canvis de criteri 2016	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2016	0,00	0,00	0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.582,80</b>
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys	0,00	0,00	40.542,54
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	-40.582,80
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.542,54</b>

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
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Ajustos per canvis de criteri 2015 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2015 i anteriors	0,00	0,00	0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 particips	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Ajustos per canvis de criteri 2016	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2016	0,00	0,00	0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 particips	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015</b>	<b>1.668,28</b>	<b>-2.156.842,18</b>
I. Ajustos per canvis de criteri 2015 i anteriors	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2015 i anteriors	0,00	0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016</b>	<b>1.668,28</b>	<b>-2.156.842,18</b>
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys	0,00	40.582,80
II. Ingressos i despeses reconeguts al patrimoni net	0,00	0,00
III. Operacions amb socis o propietaris	0,00	200.571,66
1. Augments de capital	0,00	200.571,66
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	-1.668,28	-1.668,27
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>2.396.328,37</b>
I. Ajustos per canvis de criteri 2016	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2016	0,00	0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017</b>	<b>0,00</b>	<b>2.396.328,37</b>
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys	0,00	40.542,54
II. Ingressos i despeses reconeguts al patrimoni net	0,00	0,00
III. Operacions amb socis o propietaris	0,00	196.838,34
1. Augments de capital	0,00	229.981,34
2. (-) Reduccions de capital	0,00	-33.143,00
3. Altres operacions amb socis i partícips	0,00	12.000,01
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,01
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017</b>	<b>0,00</b>	<b>2.645.709,26</b>

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	51.760,00	4.761,66	56.521,66
Diferència Permanent:			
(+/-) Ajust extracomptable	22.000,00	0,00	22.000,00
(-) Ajust per 10% dotació FEPC	5.176,00	0,00	5.176,00
(-) Ajust per 50% dotació FRO	7.764,00	1.190,42	8.954,42
Base imposable	60.820,00	3.571,25	64.391,25
Tipus	20%	25%	
Quota íntegra	12.164,00	892,81	13.056,81
Quota íntegra prèvia	12.164,00	892,81	13.056,81
Deduccions i bonificacions	2.253,69	0,00	2.253,69
<b>Quota tributària</b>	<b>9.910,31</b>	<b>892,81</b>	<b>10.803,12</b>
(-) Retencions bancàries	133.496,90	0,00	133.496,90
(-) Pagaments a compte Impost Societats	0,00	0,00	0,00
<b>Quota diferencial</b>	<b>-123.586,59</b>	<b>892,81</b>	<b>-122.693,78</b>

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

## 11. 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 2017.

**Informació sobre el medi ambient.**- A 31 de desembre de 2017, 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 2017 s'han produït 78 altes i 24 baixes de sòcies de serveis, 2 altres de sòcies treballadores i 399 altes i 80 baixes de sòcies col·laboradores.

**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; 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.

President/a  
SURT, FUNDACIO DE DONES, FUNDACIO PRIVADA

ANNA LOPEZ ANGUERA

Secretari/a  
FUNDACIO ELS 3 TURONS

ALFONSO JORGE SANTOS RODRIGUEZ