



Generalitat de Catalunya
Departament d'Empresa i Ocupació

**Model abreujat per a la
presentació dels comptes anuals**



Model de comptes anuals abreujats/pimes

1. Balanç de situació

Societat

FLECA L'ARESTA, S.C.C.L.

Exercici

2021

Núm. de compte	Actiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		8.875,33	9.715,69
20, (280), (290)	I. Immobilitzat intangible		0,00	0,00
21, (281), (291), 23	II. Immobilitzat material		5.510,79	6.320,18
22, (282), (292)	III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
	IV. Inversions en empreses del grup, associades i socis a llarg termini		500,00	500,00
2527	1. Crèdits a llarg termini amb socis		0,00	0,00
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (293), (2943), (2944), (2953), (2954)	2. Altres inversions		500,00	500,00
2405, 2415, 2425, (2495), 250, 251, 252, 256, (2527), 253, 254, 255, 257, 258, (259), 26, (2945), (2955), (297), (298)	V. Inversions financeres a llarg termini	45,6	2.864,54	2.662,04
474	VI. Actius per impost diferit	9	0,00	233,47
	B) ACTIU CORRENT		1.613.165,73	277.851,52
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36 (39), 407	II. Existències		5.527,56	7.073,48
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		1.583.965,66	257.060,80
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493)	1. Clients per vendes i prestacions de serveis		26.557,66	34.483,95
5580	2. Socis per desemborsaments exigits		0,00	0,00
447	3. Socis deutors		0,00	0,00
44, (447), 460, 470, 471, 472, 5531, 5533, 544,	4. Altres deutors		1.557.408,00	222.576,85
	IV. Inversions a curt termini en empreses del grup, associades i socis		0,00	0,00
5427	1. Crèdits a curt termini amb socis		0,00	0,00
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	2. Altres inversions		0,00	0,00
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, (5427), 543, 545 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5945), (5955), (597), (598)	V. Inversions financeres a curt termini		91,02	0,00
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini		378,87	1.146,40
57	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		23.202,62	12.570,84
	TOTAL ACTIU (A + B)		1.622.041,06	287.567,21
Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	PATRIMONI NET I PASSIU		1.622.041,06	287.567,21
	A) PATRIMONI NET		56.519,96	42.306,04
	A-1) Fons propis		56.519,96	42.306,04
	I. Capital		37.184,22	37.184,22
100	1. Capital subscrit cooperatiu		37.184,22	37.184,22
(1030), (1040)	2. (Capital cooperatiu no exigit)		0,00	0,00
	II. Reserves		5.668,16	5.668,16
112	1. Fons de reserva obligatori		1.216,25	1.216,25
11450, 11451	2. Fons de reembossament o actualització		0,00	0,00
113	3. Fons de reserva voluntari		4.451,91	4.451,91
1141, 1143, 115, 119	4. Altres reserves		0,00	0,00
120, (121)	III. Resultats d'exercicis anteriors		-546,34	-2.749,07



Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
118	IV. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
129	V. Resultat de la cooperativa (positiu o negatiu)		14.213,92	2.202,73
(557)	VI. (Remuneracions al capital a compte i retorn cooperatiu a comptes lliurants en l'exercici)		0,00	0,00
1070, 1071	VII. Fons capitalitzats		0,00	0,00
111	VIII. Altres instruments de patrimoni net		0,00	0,00
113, 1340, 137	A-2) Ajustos per canvis de valor		0,00	0,00
130, 131, 132	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
	B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
148	I. Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini		0,00	0,00
	II. Deutes amb característiques especials a llarg termini		0,00	0,00
150, (1530), 1540, (55850)	1. «Capital» reembossable exigible		0,00	0,00
1711, 1712, 1713	2. Fons especials qualificats com a passius		0,00	0,00
1714	3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini		0,00	0,00
14, (148)	III. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
	IV. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
1615, 1635, 171, (1710), (1711), (1712), (1713), (1714), (1715), 172, 173, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini		0,00	0,00
	V. Deutes a llarg termini amb empreses del grup, associades i socis		0,00	0,00
1603, 1613, 1623, 1633	1. Deutes amb empreses del grup		0,00	0,00
1604, 1614, 1624, 1634	2. Deutes amb empreses associades		0,00	0,00
1710, 1715	3. Deutes amb socis		0,00	0,00
479	VI. Passius per impost diferit		0,00	0,00
181	VII. Periodificació a llarg termini		0,00	0,00
	C) PASSIU CORRENT		1.565.521,10	245.261,17
5298	I. Fons d'educació, formació i promoció, curt termini		1.747,64	0,00
	II. Deutes amb característiques especials a curt termini		0,00	0,00
5020	1.«Capital» reembossable exigible		0,00	0,00
5211, 5212, 5213	2. Fons especials qualificats com a passius		0,00	0,00
5214	3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini		0,00	0,00
585, 586, 587, 588, 589	III. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
499, 529, (5298)	IV. Provisions a curt termini		0,00	0,00
	V. Deutes a curt termini		375.275,29	181.501,38
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
1034), (1044), (190), (192), 194, 500, 501, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, (5210), (5211), (5212), (5213), (5214), 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, , 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini	7	375.275,29	181.501,38
	VI. Deutes amb empreses del grup, associades i amb socis a curt termini		0,00	0,00
5103, 5113, 5123, 5133, 5143, 5523, 5563	1. Deutes amb empreses del grup		0,00	0,00



Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
5104, 5114, 5124, 5134, 5144, 5524, 5564	2. Deutes amb empreses associades		0,00	0,00
507, 5210, 526	3. Deutes amb socis		0,00	0,00
	VII. Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.188.498,17	63.759,79
4007	1. Socis proveïdors		0,00	0,00
400, 401, 403, 404, 405, (406)	2. Proveïdors		4.162,93	10.988,00
41, 438, 465, 466, 475, 476, 477	3. Altres creditors		1.184.335,24	52.771,79
485, 568	VIII. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
	TOTAL DE PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.622.041,06	287.567,21



2. Compte de pèrdues i guanys

Societat
FLECA L'ARESTA, S.C.C.L.

Exercici
2021

Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	1. Import net de la xifra de negocis		163.124,73	181.317,00
71* (6930), 7930	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació*		347,54	0,00
73	3. Treballs realitzats per la cooperativa per al seu actiu		0,00	0,00
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (697) (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	4. Aprovisionaments*		-43.241,40	-43.882,27
(605), 6063, 6083, 6093, 617*	a) Consums d'existències de socis		0,00	0,00
	b) Altres aprovisionaments		-43.241,40	-43.882,27
	5. Altres ingressos d'explotació		130.968,38	113.450,14
756	a) Ingressos per operacions amb socis			
740, 747, 75, (756), (7570), (7551), (7552), (7553)	b) Altres ingressos		130.968,38	113.450,14
(647)	6. Despeses de personal		-197.172,76	-217.926,02
(64), 647, 7950, 7957	a) Serveis de treball de socis		-94.118,56	-99.024,25
(62), (631), (634), 636, 639, (65), (657), (694), (695), 794, 7954	b) Altres despeses de personal		-103.054,20	-118.901,77
(68)	7. Altres despeses d'explotació		-35.761,10	-30.911,81
746	8. Amortització de l'immobilitzat		-809,39	-399,97
7951, 7952, 7955, 7956	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		0,00	0,00
(670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	10. Excessos de provisions		0,00	0,00
	11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat *		94,82	1.014,09
(657)	12. Fons d'Educació, Formació i Promoció		-1.747,64	0,00
7570, 7571, 7572, 7573	a) Dotació		-1.747,64	0,00
	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)		15.803,18	2.661,16
	13. Ingressos financers		0,00	0,00
760, 761, 762, 767, 769	a) De socis		0,00	0,00
(6647)	b) Altres		0,00	0,00
	14. Despeses financeres*		-74,41	-4,55
(660), (661), (662), (664), 6647 (665), (669)	a) Interessos i retorn obligatori de les aportacions al capital social i d'altres fons qualificats amb característiques de deute		0,00	0,00
(663), 763	b) Altres despeses financeres		-74,41	-4,55
(668), 768	15. Variació del valor raonable en instruments financers *		0,00	0,00
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	16. Diferències de canvi*		0,00	0,00
	17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers*		0,00	0,00
	B) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)		-74,41	-4,55
	C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)		15.728,77	2.656,61
(6300) *, 6301*, (633), 638	18. Impostos sobre beneficis*		-1.514,85	-453,88
	D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 18)		14.213,92	2.202,73

* El signe pot ser positiu i negatiu.

3. Estat abreujat total de canvis de patrimoni net

A. Estat d'ingressos i despeses reconeguts*

Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		14.213,92	2.202,73
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		0,00	0,00
(800), (89), 900, 991, 992	I. Per valoració dels instruments financers		0,00	0,00
(810), 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos		0,00	0,00
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835,	V. Efecte impositiu		0,00	0,00
	B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III+ IV + V)		0,00	0,00
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		0,00	0,00
(802), 902, 993, 994	VI. Per valoració dels instruments financers		0,00	0,00
(812), 912	VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
(84)	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
8301*, (836), (837)	IX. Efecte impositiu		0,00	0,00
	C) TOTAL DE TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)		0,00	0,00
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+ B + C)		14.213,92	2.202,73

* L'estat de canvis en el patrimoni net de les empreses que optin pel PGC pimes només està integrat pel document B.

B. Estat total de canvis en el patrimoni net												
	Capital cooperatiu		Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions dels socis	Resultat de l'exercici	Remuneracions i retorns a compte	Fons capitalitzats	Altres instruments de patrimoni net	Ajustos per canvis de valor*	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Subscrit	No exigit										
A. SALDO FINAL DE L'ANY 20XX-2	37.184,22	0,00	5.668,16	0,00	0,00	-2.749,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.103,31
I. Ajustos per canvis de criteri 20xx-2 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 20xx-2 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX-1	37.184,22	0,00	5.668,16	0,00	0,00	-2.749,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.103,31
I. Total d'ingressos i despeses reconeguts**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.202,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.202,73
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	-2.749,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.749,07
1. Augment de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres operacions amb socis i partícips	0,00	0,00	0,00	-2.749,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.749,07
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.749,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.749,07
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX-1	37.184,22	0,00	5.668,16	-2.749,07	0,00	2.202,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.306,04
I. Ajustos per canvis de criteri 20xx-1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 20XX-1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX	37.184,22	0,00	5.668,16	-2.749,07	0,00	2.202,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.306,04
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.213,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.213,92
II. Operacions amb socis i partícips	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	2.202,73	0,00	-2.202,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments del capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres operacions amb socis i partícips	0,00	0,00	0,00	2.202,73	0,00	-2.202,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX	37.184,22	0,00	5.668,16	-546,34	0,00	14.213,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.519,96

* Al model pimes aquesta columna no s'incorpora.

** Al model pimes l'epígraf I (total d'ingressos i despeses reconeguts) se substitueix pels següents: I Resultat del compte de pèrdues i guanys.

II Ingressos i despeses reconeguts al patrimoni net.