

DADES ECONÒMIQUES



Com a empresa de l'economia social amb un model empresarial cooperatiu, la prioritat d'Abacus és assolir un bon excedent econòmic i un balanç que promogui els valors propis de la cooperativa entre els nostres grups d'interès.

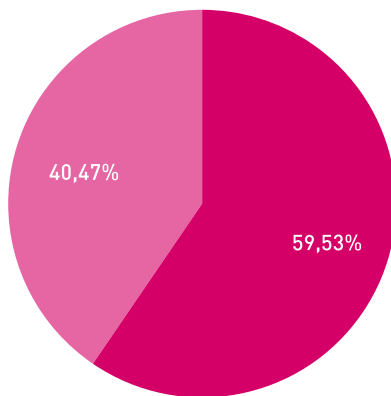
Tot i que el context econòmic generalitzat ha continuat castigant especialment les empreses de venda al detall, durant l'any 2011 Abacus cooperativa ha generat un *diner nou creat* de 4.373.451 € que es manté en valors similars a l'any passat. Els resultats de l'exercici han estat de 277.457,17 € que suposa un 42% menys que l'exercici de 2010.

També cal destacar que hem adaptat els fons propis a la nova normativa comptable i que des d'aquest exercici fa variar de manera substancial la manera de computar-los. El conjunt del balanç ha estat positiu i si som capaços de contextualitzar el que està succeint, podem afirmar que els socis i sòcies de consum han renovat la confiança en la cooperativa.

A continuació es detallen les dades de l'exercici 2011 relatives al balanç, ingressos, inversió, fons propis, compte de pèrdues i guanys i els informes dels interventors de comptes i de l'auditoria.

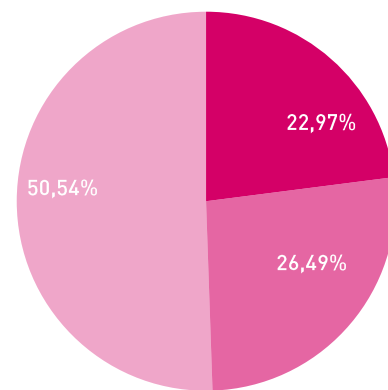
Balanç

ACTIU



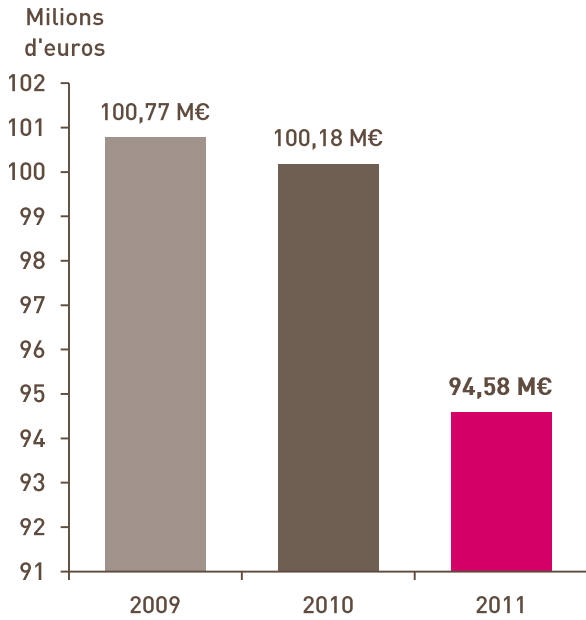
- Actiu no corrent (Any 2010: 58,59%)
- Actiu corrent (Any 2010: 41,11%)

PASSIU

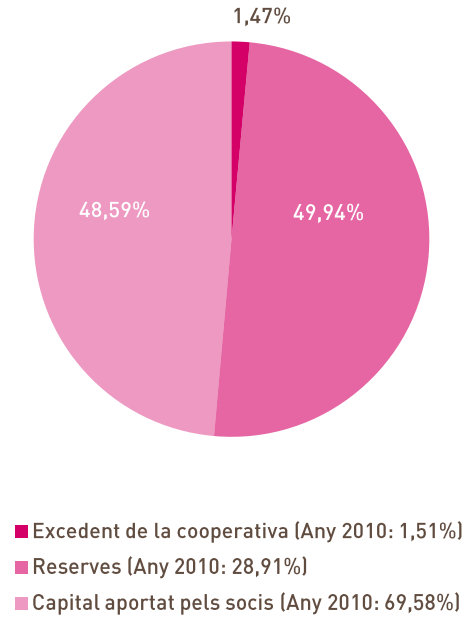


- Patrimoni net passiu (Any 2010: 36,68%)
- Passiu no corrent (Any 2010: 28,01%)
- Passiu corrent (Any 2010: 35,31%)

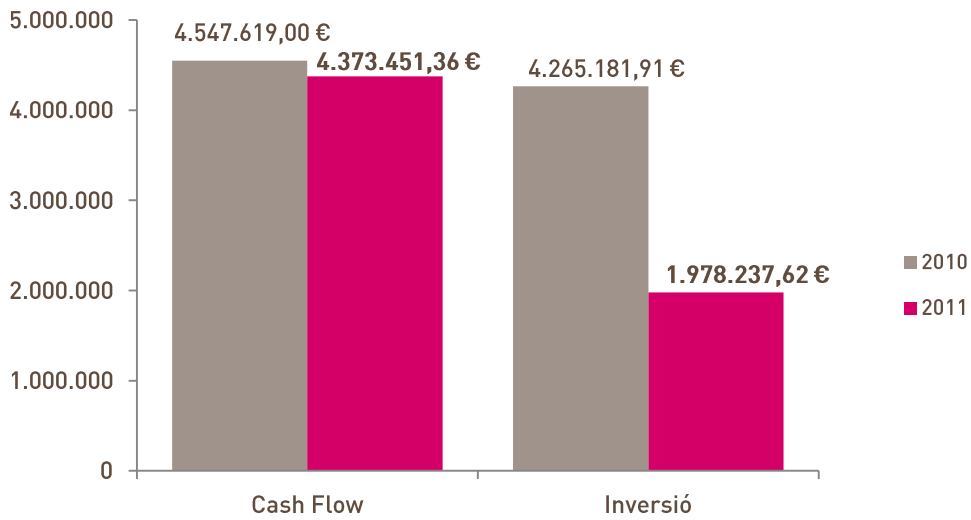
INGRESSOS



FONS PROPIS



INVERSIÓ



Compte de pèrdues i guanys

	Exercici 2011	Exercici 2010
Import net de la xifra de negocis	94.580.810,66	100.178.416,82
Aprovisionaments	-64.213.074,60	-68.764.327,68
Altres ingressos d'exploració	1.896.612,20	2.049.075,80
Despeses de personal	-14.843.005,47	-15.103.594,55
Altres despeses d'exploració	-11.813.564,04	-12.576.330,91
Amortització de l'immobilitzat	-3.570.259,85	-3.614.746,69
Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	8.033,43	0,00
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	182.017,81	-136.048,21
Altres resultats	3.700,00	0,00
Resultat de l'exploració	2.213.270,14	2.032.444,58
Ingressos financers	29.329,11	60.349,18
Despeses financeres	-1.446.713,18	-1.142.422,82
Deteriorament i resultat per alineacions d'instruments financeres	-505.000,00	-451.926,32
Resultat financer	-1.922.384,07	-1.533.999,96
Resultat abans d'impostos	290.886,07	498.444,62
Impost sobre beneficis	-13.428,90	-16.844,09
Resultat de l'exercici	277.457,17	481.600,53
Dotació al fons d'educació, formació i promoció	-41.618,58	-72.240,08
Excedent positiu de la campanya	235.838,59	409.360,45

Informe dels interventors de comptes d'Abacus, SCCL

En compliment de l'article 58 dels estatuts socials d'Abacus, Societat Cooperativa Catalana Limitada, els sotasignats: Xavier Palos Ezquerra, Marià Moreno Martínez i Mònica Ferro Enríquez, Interventors de Comptes de la Cooperativa, reunits a la sala de juntes, del carrer Perú, el dia 19 d'abril de 2012, volem fer constar que hem rebut totes les facilitats per examinar els llibres de comptabilitat, així com altres documents que han ocasionat les operacions contables registrades, i que, en base al nostre coneixement i criteri, el balanç de situació i el compte de pèrdues i guanys de l'estat financer finalitzat a 31 de gener de 2012, reflecteixen adequadament la situació financera i el resultat de les operacions efectuades en aquest període, i que, la memòria que s'hi adjunta, conté la informació necessària i suficient per a la seva comprensió i interpretació.

Els interventors,

Xavier Palos Ezquerra

Marià Moreno Martínez

Mònica Ferro Enríquez

19 d'abril de 2012

Informe d'auditors

Als socis de la societat Abacus, S.C.C.L.

1. Hem auditat els comptes anuals de la Societat Abacus, S.C.C.L. que comprenen el balanç a 31 de gener de 2012, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. El president del Consell Rector de la Societat és responsable de la formulació dels comptes anuals de la Societat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. Segons la nostra opinió els comptes anuals de l'exercici 2011 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de Abacus, S.C.C.L. a 31 de gener de 2012 així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en els continguts.
3. Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, parem esment a allò assenyat en la nota 9 de la memòria adjunta, en la qual es diu que el Consell Rector, d'acord amb les normes vigents, ha aplicat per primer cop l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda EHA /3360/2010, de 21 de desembre, per la qual s'aproven les normes sobre els aspectes comptables de les societats cooperatives referents a les aportacions dels socis al capital social. D'acord amb l'establert en aquesta normativa, el consell rector de la Societat no ha modificat les xifres comparatives de l'exercici anterior, per aquest motiu la comparació entre ambdós exercicis s'ha d'efectuar considerant aquesta circumstància.
4. L'informe de gestió adjunt de l'exercici tancat a 31 de gener de 2012 conté les explicacions que el Consell Rector considera oportunes sobre la situació de la Societat Abacus, S.C.C.L, l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de gener de 2012. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la Societat.

Serveis Professionals d'Auditoria i Consultoria, S.L.P.
ROAC 731

Joan Domènech Castillo
Barcelona, 20 d'abril de 2012



Hem procedit a l'actuació professional que resulta del present document, a requeriment d'en Miquel Àngel Oliva i del Olmo, en la seva qualitat de director general de l'entitat cooperativa ABACUS, SCCL.

El capital social voluntari és un recurs financer que poden utilitzar les cooperatives recollit en la llei 18 /2002 de 5 de juliol del 2002 en els seus articles 29 d i article 58.

La cooperativa Abacus recull en els seus estatuts en els articles 37 i article 63 aquesta possibilitat i des de l' any 2005 esta admeten capital social voluntari dels seus socis, socis de treball i socis de consum que de forma voluntària aporten a la cooperativa i pel qual rep un interès. La seva finalitat és el desenvolupament del projecte de la cooperativa tant en la vessant econòmica con en la vessant social fomentant la participació dels socis de consum també en els aspectes econòmics.

El soci en el moment de realitzar la seva aportació a capital social voluntari assumeix un risc que en l' extrem de liquidació de la societat el retorn del capital social voluntari tindrà caràcter preferent respecte del capital social obligatori. Les aportacions realitzades fins el 31 de gener de 2012, es representen en títols per import de 300€ cadascun i es poden adquirir des d'un títol (tres-cents euros) sense límit màxim.

Objecte de l'informe

Per l'encàrrec rebut com a auditors de comptes de la societat cooperativa, es sol·licita un informe sobre la verificació de les sortides anuals per reemborsament del capital social voluntari de la cooperativa dels exercicis 2005 (tancat el 31 de gener de 2006) al 2011 (tancat el 31 de gener de 2012), d'acord amb els registres comptables i extra-comptables de la cooperativa, i dels saldos registrats en els comptes anuals auditats dels esmentats exercicis. També es demana l'aplicació del percentatge que suposa el total de reemborsaments de cadascun dels exercicis sobre el saldo inicial dels corresponents exercicis.

Documentació examinada

Per a la revisió sol·licitada, en la realització dels nostres treballs, hem examinat la documentació següent de l'entitat cooperativa ABACUS, SCCL:

1. Comptes anuals auditats dels exercicis 2005 a 2011.
2. Registres comptables dels reemborsaments dels exercicis 2005 a 2011.
3. Documentació suport dels reemborsaments dels exercicis 2005 a 2011.
4. Fitxer de moviments del capital social voluntari dels exercicis examinats.





Examen requerit

Respecte a la taula de l'apartat següent, hem comprovat que els saldos inicials de cadascun dels exercicis coincideix amb els registres comptables auditats. També hem identificat el 100% dels reemborsaments del saldo inicial del capital social voluntari dels exercicis 2005 a 2011 segons els registres de la comptabilitat auditada. Finalment, hem verificat el càlcul del % que suposa el reemborsament anual sobre el saldo inicial de l'exercici, pels exercicis 2005 a 2011, amb resultat satisfactori.

Certificat

De l'examen realitzat segons els apartats anteriors, concloem que:

Els reemborsaments del capital social voluntari de l'entitat ABACUS, SCCL durant els exercicis 2005 a 2011, en percentatge respecte al saldo inicial de l'exercici corresponent, tal i com s'indica a la taula següent, han estat del 0,0%, 4,2%, 17,8%, 23,0%, 18,2%, 20,3%, i 14,5% en els exercicis 2005 a 2011 respectivament.

	Saldo inicial capital social voluntari	Aportacions al Capital Social no reemborsats durant l'exercici (1)	Reemborsaments del Saldo inicial	Saldo final Capital Social voluntari	% Reemborsaments respecte saldo inicial
Exercici 2005		652.200		652.200	0,0%
Exercici 2006	652.200	2.291.600	(27.600)	2.916.200	4,2%
Exercici 2007	2.916.200	2.505.703	(519.600)	4.902.303	17,8%
Exercici 2008	4.902.303	3.086.700	(1.129.200)	6.859.803	23,0%
Exercici 2009	6.859.803	3.785.093	(1.249.200)	9.395.696	18,2%
Exercici 2010	9.395.696	3.445.807	(1.903.800)	10.937.703	20,3%
Exercici 2011	10.937.703	3.723.900	(1.583.100)	13.078.503	14,5%

(1) Són les aportacions de l'exercici menys els reemborsaments corresponents a aquestes aportacions.

I per a que consti, expedim la present certificació, que consta de 2 folis i que reflecteix únicament la constatació dels fets exposats, que signem, rubriquem i segellem a continuació.

Serveis Professionals d'Auditoria i Consultoria, S.L.P.
ROAC 731


Joan Domènech Castillo
Barcelona, 26 d'abril de 2012



S. L. P. SERVEIS PROFESSIONALS D'AUDITORIA I CONSULTORIA S. L. Registre Mercantil de Barcelona. Tom 21.081. Secció General. Folí 0016. Full núm. B-16482. Inscrit a l'1. NIF B-59.619.557