

**A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.
(SOCIEDAD UNIPERSONAL)**

Informe de auditoría, cuentas anuales e
informe de gestión del ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre de 2023



LISTA DE DISTRIBUCIÓN:

A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U.

3 ejemplares

CASTILLERO AUDITORES, S.L.P.

1 copia

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Socio Único de **A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)** por encargo de su Órgano de Administración:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de **A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U.** (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.



Registro y Valoración de la ropa donada

Tal y como se indica en la nota 1 de la memoria, la actividad de la Sociedad se realiza mediante la recogida de la ropa donada depositada en los contenedores de la Sociedad distribuidos en diferentes ubicaciones de Zaragoza y su provincia. Según se indica en la nota 4 de la memoria, dada la actividad a la que se dedica la Sociedad, adquiere sus bienes (ropa) casi en su práctica totalidad a título gratuito, mediante donación a la Sociedad a través de dichos contenedores. En este sentido, en el ejercicio 2023, en el epígrafe "4. Aprovisionamientos", que por importe de 724.520,19 euros figura en la cuenta de pérdidas y ganancias, se incluye un importe de 661.474,17 euros correspondiente al valor razonable de la ropa donada (notas 7 y 10 de la memoria) y en el epígrafe "5. Otros ingresos de explotación", que por importe de 800.104,00 euros figura en la cuenta de pérdidas y ganancias, se incluye un importe de 626.927,56 euros correspondiente al ingreso por donación de ropa recogida en contenedores (notas 7 y 11 de la memoria). Adicionalmente, dentro del epígrafe "II. Existencias", que por importe de 179.305,46 euros figura en el activo corriente del balance a 31 de diciembre de 2023, se incluye un importe de 132.142,37 euros correspondiente al valor razonable de las existencias de ropa recogida directamente en contenedores (nota 11 de la memoria). Unido a lo anterior, dentro del epígrafe "A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos", que por importe de 145.367,72 euros figura en el patrimonio neto del balance a 31 de diciembre de 2023, se incluye un importe de 99.106,78 euros correspondiente a la donación de ropa recogida en contenedores, la cual se encuentra pendiente de ser vendida al cierre del ejercicio 2023 (nota 11 de la memoria). Tal y como se detalla en la nota 4 de la memoria, el valor razonable de las mercaderías donadas gratuitamente a la Sociedad se registra como compras de mercaderías, registrando el correspondiente ingreso de acuerdo con la norma de registro y valoración de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que figura en dicha nota 4. La donación a título gratuito de las existencias se imputa a ingresos del ejercicio en que se produce su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance (nota 4 de la memoria). Por su parte, como precio de adquisición de sus existencias la Sociedad considera el valor razonable de las mismas, es decir, el importe por el que podrían ser intercambiadas, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realizaran una transacción en condiciones de independencia mutua, todo ello de acuerdo con lo previsto en la norma de registro y valoración sobre subvenciones, donaciones y legados recibidos del Plan General de Contabilidad (nota 4 de la memoria). Por todo ello, hemos considerado el adecuado registro y valoración de la ropa donada durante el ejercicio como un aspecto más relevante de la auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría como respuesta a este riesgo han consistido, entre otros, en:

- Comprensión y evaluación de la metodología y el control interno empleado por la Sociedad para el reconocimiento, valoración y registro de la ropa donada.
- Obtención y comprobación de la documentación facilitada por la Sociedad para soportar el reconocimiento, valoración y registro de la ropa donada, evaluando su imputación a resultados así como los importes que figuran en el balance al cierre del ejercicio.
- Realización de procedimientos analíticos sobre la evolución del margen.
- Comprobación de que la información referente a la ropa donada que figura en la memoria incluye los desgloses de información relacionados que requiere el marco normativo de información financiera aplicable.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2023, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.



Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2023 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.



- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Zaragoza, a 13 marzo de 2024

CASTILLERO AUDITORES, S.L.P.

José María Carnicer Minguillón
Socio Auditor
Nº de ROAC 20358



CASTILLERO AUDITORES
S.L.P.

2024 Núm. 08/24/01331
96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

El Consejo de Administración de A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L. (SOCIEDAD UNIPERSONAL) en fecha 12 de marzo de 2024, en cumplimiento de los requisitos establecidos en la legislación mercantil vigente, procede a formular las cuentas anuales y el informe de gestión del ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2023 y el 31 de diciembre de 2023, las cuales vienen constituidas por los documentos anexos a este escrito:

- i) Balance al 31 de diciembre de 2023.
- ii) Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023.
- iii) Estado de cambios en el patrimonio neto al 31 de diciembre de 2023.
- iv) Estado de Flujos de Efectivo del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023.
- v) Memoria del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023.
- vi) Informe de gestión del ejercicio 2023.



Fdo. Don Carlos GÓMEZ BAHILLO
Presidente



Fdo. Dña. Pilar LABRADOR LANAU
Vicepresidenta



Fdo. Doña María Jesús MARTÍNEZ SUBÍAS
Vocal



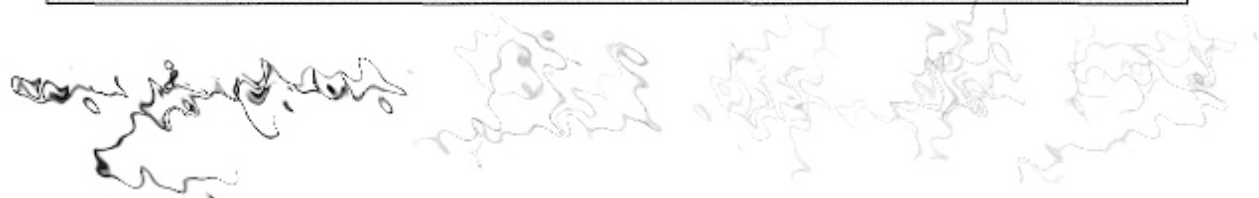
Fdo. Dña. África NAVARRO RÓYO
Vocal



Fdo. Don José Luis JUSTE FELIPE
Vocal

A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U.
B99397721
BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	31/12/2023	31/12/2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		644.516,02	174.703,49
I. Inmovilizado intangible	5	1,93	322,88
3. Patentes, licencias, marcas y similares	5	0,02	0,02
5. Aplicaciones informáticas	5	1,91	322,86
II. Inmovilizado material	5	634.502,20	164.368,72
1. Terrenos y construcciones	5	491.237,04	16.158,52
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	5	143.265,16	148.210,20
V. Inversiones financieras a largo plazo	6	10.011,89	10.011,89
1. Instrumentos de patrimonio	6	500,00	500,00
5. Otros activos financieros	6	9.511,89	9.511,89
B) ACTIVO CORRIENTE		746.646,64	1.121.388,29
II. Existencias	11	179.305,46	137.087,80
1. Comerciales	11	170.276,73	126.968,30
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	11	9.028,73	10.119,50
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6	166.794,24	169.086,78
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	6	63.302,90	104.791,29
<i>b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i>	6	63.302,90	104.791,29
3. Deudores varios	6	0,00	6.700,00
4. Personal		205,28	320,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	9	103.286,06	57.275,49
V. Inversiones financieras a corto plazo	6	0,00	42,26
5. Otros activos financieros	6	0,00	42,26
VI. Periodificaciones a corto plazo		4.496,95	3.203,81
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6	396.049,99	811.967,64
1. Tesorería	6	396.049,99	811.967,64
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.391.162,66	1.296.091,78



A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U.
B99397721
BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETO		1.149.759,96	1.110.023,17
A-1) Fondos propios	8	1.004.392,24	966.963,45
I. Capital	8	258.000,00	258.000,00
1. Capital escriturado	8	258.000,00	258.000,00
III. Reservas	8	642.757,49	555.817,28
1. Legal y estatutarias	8	51.600,00	51.600,00
2. Otras reservas	8	541.867,21	461.968,13
4. Reserva de capitalización	8	49.290,28	42.249,15
VII. Resultado del ejercicio	3, 9	103.634,75	153.146,17
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	145.367,72	143.059,72
B) PASIVO NO CORRIENTE		48.768,48	49.749,34
IV. Pasivos por impuesto diferido	9	48.455,86	47.686,54
V. Periodificaciones a largo plazo	5	312,62	2.062,80
C) PASIVO CORRIENTE		192.634,22	136.319,27
III. Deudas a corto plazo	7	38.129,18	4.661,19
5. Otros pasivos financieros	7	38.129,18	4.661,19
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		152.129,68	129.595,31
1. Proveedores		40.117,55	17.891,11
b) Proveedores a corto plazo		40.117,55	17.891,11
3. Acreedores varios	7, 9	17.193,86	9.388,42
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	7, 9	2.940,34	3.785,89
5. Pasivos por impuesto corriente	7, 9	7.755,72	41.130,73
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	7, 9	84.122,21	57.399,16
VI. Periodificaciones a corto plazo	5	2.375,36	2.062,77
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.391.162,66	1.296.091,78

A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U.
B99397721

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	2023	2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	10	901.090,24	735.946,38
a) Ventas	10	901.090,24	735.946,38
4. Aprovisionamientos	10	(724.520,19)	(619.197,12)
a) Consumo de mercaderías	10	(687.606,01)	(595.257,91)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	10	(36.914,18)	(23.939,21)
5. Otros ingresos de explotación	11	800.104,00	769.798,64
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		0,00	103,30
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	11	800.104,00	769.695,34
6. Gastos de personal	10	(580.625,23)	(452.106,91)
a) Sueldos, salarios y asimilados	10	(452.672,50)	(353.939,00)
b) Cargas sociales	10	(127.952,73)	(98.167,91)
7. Otros gastos de explotación	10	(241.366,84)	(210.107,27)
a) Servicios exteriores	10	(233.123,66)	(208.267,67)
b) Tributos	10	(1.850,07)	(1.839,60)
d) Otros gastos de gestión corriente		(6.393,11)	0,00
8. Amortización del inmovilizado	5	(54.464,12)	(59.137,93)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	11	31.469,29	35.383,63
13. Otros resultados	10	580,72	554,44
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		132.267,87	201.133,86
15. Gastos financieros		(559,66)	0,00
b) Por deudas con terceros		(559,66)	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		(559,66)	0,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	9	131.708,21	201.133,86
20. Impuestos sobre beneficios	9	(28.073,46)	(47.987,69)
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)		103.634,75	153.146,17
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)		103.634,75	153.146,17

A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U.

B99397721

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	NOTAS DE LA MEMORIA	2023	2022
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	3, 9	103.634,75	153.146,17
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.			
2. Otros ingresos/gastos			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.		0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	11	834.650,61	746.989,09
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.		0,00	0,00
V. Efecto impositivo.	11	(208.662,65)	(186.747,28)
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V)		625.987,96	560.241,81
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI. Por valoración instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.			
2. Otros ingresos/gastos.			
VII. Por coberturas de flujos de efectivo.		0,00	0,00
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	(831.573,29)	(802.294,79)
IX. Efecto impositivo.	11	207.893,33	200.573,73
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)		(623.679,96)	(601.721,06)
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		105.942,75	111.666,92

A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U.

B99397721

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Capital Escriturado	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	258.000,00	497.602,47	58.214,81	184.538,97	998.356,25
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022	258.000,00	497.602,47	58.214,81	184.538,97	998.356,25
I. Total de ingresos y gastos reconocidos.			153.146,17	(41.479,25)	111.666,92
III. Otras variaciones del patrimonio neto.		58.214,81	(58.214,81)		0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2022	258.000,00	555.817,28	153.146,17	143.059,72	1.110.023,17
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2023	258.000,00	555.817,28	153.146,17	143.059,72	1.110.023,17
I. Total de ingresos y gastos reconocidos.			103.634,75	2.308,00	105.942,75
II. Operaciones con socios o propietarios.	0,00	0,00	(66.205,96)	0,00	(66.205,96)
4. (-) Distribuciones de dividendos.			(66.205,96)		(66.205,96)
III. Otras variaciones del patrimonio neto.		86.940,21	(86.940,21)		0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2023	258.000,00	642.757,49	103.634,75	145.367,72	1.149.759,96

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	NOTAS DE LA MEMORIA	2023	2022
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	9	131.708,21	201.133,86
2. Ajustes del resultado		58.101,10	3.832,23
a) Amortización del inmovilizado (+)	5	54.464,12	59.137,93
d) Imputación de subvenciones (-)	11	(658.396,85)	(635.405,30)
h) Gastos financieros (+)		559,66	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	7	661.474,17	580.099,60
3. Cambios en el capital corriente		(144.376,16)	(192.184,75)
a) Existencias (+/-)	11	(42.217,66)	(15.443,86)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		(151.587,15)	(207.922,17)
c) Otros activos corrientes (+/-)		(1.293,14)	1.113,54
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		52.159,38	28.302,23
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		(1.437,59)	3.515,69
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		0,00	(1.750,18)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(62.008,13)	(19.034,05)
a) Pagos de intereses (-)		(559,66)	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	9	(61.448,47)	(19.034,05)
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		(16.574,98)	(6.252,71)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		(487.091,49)	(5.631,79)
c) Inmovilizado material	5	(487.091,49)	(5.589,53)
e) Otros activos financieros	6	0,00	(42,26)
7. Cobros por desinversiones (+)	5	42,26	0,00
e) Otros activos financieros		42,26	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		(487.049,23)	(5.631,79)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		153.912,52	171.369,15
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		153.912,52	171.369,15
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		(66.205,96)	0,00
a) Dividendos (-)		(66.205,96)	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10+/-11)		87.706,56	171.369,15
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)		(415.917,65)	159.484,65
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		811.967,64	652.482,99
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		396.049,99	811.967,64

1. Actividad de la empresa

Identificación

La empresa A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L. (SOCIEDAD UNIPERSONAL) (en adelante, "la empresa" o "la Sociedad") se constituyó en enero de 2014, siendo su forma jurídica en la actualidad de Sociedad limitada unipersonal.

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio PASEO ECHEGARAY Y CABALLERO, Nº 100, ZARAGOZA (ZARAGOZA), siendo su Número de Identificación Fiscal B99397721.

Está inscrita en el Registro Mercantil de ZARAGOZA, Tomo 4024, Folio 183, Hoja Z56225, Inscripción 1ª, de fecha 21/02/2014.

La empresa desarrolla su actividad en dos naves arrendadas situadas en la calle Aneto del Polígono Industrial Valdeconsejo de Cuarte de Huerva (Zaragoza) así como en la tienda abierta desde abril de 2016, bajo el nombre comercial de "Latido Verde" (actualmente "Moda Re – Latido Verde"), situada en la calle Mariano Royo Urieta, número 20, de Zaragoza capital.

El ámbito geográfico de actuación de la empresa es nacional.

El ejercicio económico coincide con el año natural.

La moneda funcional con la que opera la empresa es el euro.

Actividad de la empresa

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la empresa es coincidente con su objeto social, es decir, la integración y formación sociolaboral de personas en riesgo exclusión. Para ello, en el ejercicio 2023 esta actividad se ha realizado mediante la recogida de la ropa donada depositada en los contenedores de la empresa distribuidos en diferentes ubicaciones de Zaragoza y su provincia, la cual se ha vendido directamente al por mayor a una entidad de inserción en el marco del Proyecto Común "Moda Re-", así como ya una vez triada, higienizada y etiquetada se ha vendido a CÁRITAS DIOCESANA DE ZARAGOZA y otras personas jurídicas y físicas a través de la tienda que se abrió en abril de 2016, bajo el nombre comercial de "Latido Verde" (actualmente "Moda Re – Latido Verde"), situada en la calle Mariano Royo Urieta, número 20 (Zaragoza), en la que vende ropa usada al público en general. En 2021 se modificó la marca comercial, adaptando la imagen de tienda a Moda Re-, en línea con la imagen de tienda de dicha cooperativa de la que forma parte. No obstante, en dicha tienda no sólo se vende ropa de segunda mano, y se está creando empleo social, sino que es un lugar de encuentro, de ayuda, de inclusión, donde se atiende a todas las personas que son derivadas de proyectos o Parroquias, para poder abastecerles de la ropa que necesiten; aportándoles dignidad en la entrega, ya que se les atiende como un cliente más.

Desde el último cuatrimestre del año 2022 se ha vendido la ropa también desde un espacio asignado a la Sociedad en dos centros comerciales, situados en Zaragoza capital y en Utebo. En el ejercicio 2023 se ha incorporado otro espacio en otro centro comercial de Zaragoza capital.

Una firma manuscrita en tinta azul, que parece ser una firma profesional o legal, extendida horizontalmente a lo largo del texto.

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

La empresa tiene como objetivo la creación de empleo social a través de la reutilización o reciclaje textil. El proceso productivo se desarrolla en cuatro fases:

- Recogida y gestión de ropa a través de la red de contenedores (colocación y mantenimiento de contenedores en espacios públicos y privados, pero de acceso público; realización de rutas para el vaciado de contenedores y transporte a la nave y almacenado de la ropa en big-bags hasta su clasificación).
- Triaje, higienizado y etiquetado de ropa (proceso de triaje para la clasificación de la ropa reutilizable a través de tienda o para su venta al por mayor y proceso de etiquetado de las prendas para la venta en tienda e higienizado, previa preparación del pedido de tienda).
- Venta al por menor a través de la tienda de segunda mano y, desde el último cuatrimestre de 2022, también desde espacios asignados a la Sociedad en varios centros comerciales, situados en Zaragoza capital y en Utebo.
- Venta al por mayor a entidad de inserción en el marco del Proyecto Común "Moda Re-". Este Proyecto fue lanzado durante 2018 por Cáritas Española, proyecto que es una iniciativa de reciclado de ropa de segunda mano a nivel estatal, basada en criterios éticos y en un modelo de economía solidaria y sostenible, que genera empleo de inserción para personas en situación de exclusión social acompañadas por Cáritas. De este modo, 29 Cáritas Diocesanas de toda España han cooperado para crear un proyecto de reciclado de ropa de segunda mano con estrictos criterios de sostenibilidad y de valores éticos.

En el ejercicio 2023, el 50,94% (63,25% en el ejercicio 2022) del total del importe neto de la cifra de negocios de A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U. ha sido facturado a un único cliente, el cual se enmarca dentro del Proyecto Común "Moda Re-".

De este modo, tal y como se ha comentado anteriormente, A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U. ha implantado los distintos procesos de producción dentro del ámbito del tratamiento textil y de ropa usada: recogida a través de contenedores, tratamiento y venta o entrega social.

La empresa de inserción A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U., calificada por el INAEM, persigue los siguientes objetivos generales:

- a) Generar ocupación y empleo para personas en riesgo o situación de exclusión como respuesta al desempleo actual, a través de la gestión de ropa usada o textil.
- b) Promover el valor del reciclaje, la reutilización y el consumo responsable a través de una actividad social y económicamente viable.

El objetivo de la empresa es la mejora de empleabilidad e inserción laboral de personas en situación de exclusión social, generando puestos de trabajo de inserción a través de la recogida, selección, tratamiento y comercialización mayorista y minorista de ropa de segunda mano, cuyo destino será la reutilización o el reciclaje en función de distintas calidades.

Además de favorecer procesos de inserción laboral, la actividad de recuperación y reciclaje textil contribuye a concienciar a la población y sociedad en general en valores de respeto y cuidado con el medioambiente, en el uso y consumo responsable, desde la solidaridad y el compromiso, desde la participación y la implicación.

A 31 de diciembre de 2023, la red de contenedores de la Sociedad está compuesta por 275 contenedores metálicos (275 contenedores en el ejercicio 2022) distribuidos en las localidades de Cadrete, Utebo, Botorrita, Cuarte de Huerva, Villanueva de Gállego, María de Huerva, La Puebla de Alfindén, San Mateo de Gállego, Sobradriel, Muel, Pastriz, Zuera, Leciñena, Pedrola, Grisén, Remolinos, Figueruelas, Bárboles, Pinseque, Cabañas de Ebro, Torres de Berrellén, Longares, San Juan de Mozarrifar, Garrapinillos, Santa Isabel, Monzalbarba, Movera, Montañana, Ontinar de Salz, Peñaflores y Zaragoza. Además, existen otros 10 puntos de recogida, mediante contenedores de cartón distribuidos a través de distintas entidades. Durante 2023 se han recogido 1.466 Tn de ropa (1.422 toneladas de ropa en el ejercicio 2022), cuyo impacto medio ambiental ha supuesto evitar la emisión a la atmósfera de 15.833 Tn de CO₂ (15.358 Tn de CO₂ en el ejercicio 2022).



MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Por otro lado señalar que en febrero de 2019, el Excmo. Ayuntamiento de Zaragoza acordó la adjudicación del contrato referente al otorgamiento de la utilización de dominio público para la colocación de contenedores de recogida de ropa y calzado usados y otros productos textiles a la oferta presentada por las empresas A Todo Trape Zaragoza, S.L.U. y Tiebel Servicios de Inserción, S.L.U. En febrero de 2019 se formalizó escritura de constitución de unión temporal de empresas denominada "UTE Aropatrato, Unión Temporal de Empresas, Ley 17/82", otorgada por A Todo Trape Zaragoza, S.L.U. y la sociedad Tiebel Servicios de Inserción, S.L.U. Ambas sociedades participan en un 50% en los derechos, obligaciones, riesgos, beneficios, pérdidas y resultados de la citada UTE. La UTE se rige por un Comité de Gerencia y un Gerente, estando el Comité de Gerencia formado por ambas sociedades. El objeto social de la UTE, según el artículo 2º de sus estatutos, es la prestación de servicios del contrato titulado "Autorización del uso del dominio público para la colocación de contenedores de recogida de ropa y calzado usados y otros residuos textiles", adjudicado por el Excmo. Ayuntamiento de Zaragoza con fecha 22 de febrero de 2019. La Sociedad realizó una aportación a la UTE Aropatrato de 1.500 euros en concepto de fondo operativo en el ejercicio 2019 y de 500 euros en el ejercicio 2020.

Con fecha 3 de marzo de 2020, la Sociedad junto con otras 8 entidades como socios cooperativistas y 3 entidades como socios colaboradores constituyó la Cooperativa "Moda RE, S. Coop. De Iniciativa Social", estableciendo el capital inicial de la Cooperativa en 7.500 euros. La Sociedad suscribió y desembolsó en el ejercicio 2020 una aportación de 500 euros (Nota 6) y ocupa el cargo de Presidente del Consejo Rector de la Cooperativa. A 31 de diciembre de 2023 el número de socios cooperativistas asciende a 48 (46 a 31 de diciembre de 2022) y el de socios colaboradores a 48 (45 a 31 de diciembre de 2022). El objeto social de la Cooperativa según el artículo 2 de sus estatutos es "apoyar, ayudar, facilitar y colaborar con sus socios cooperativistas en su actividad de lucha contra la pobreza y la exclusión mediante la inserción sociolaboral de personas en situación o riesgo de exclusión social, fundamentalmente mediante actividades relacionadas con la gestión y tratamiento de residuos, especialmente materiales textiles en el marco de la economía social y solidaria, en consonancia con el cuidado de la creación y del medio ambiente".

Por otro lado, A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U. forma parte de las siguientes plataformas o programas:

a) ARINSER:

El programa ARINSER (Aragón Inserta) es el programa público del Gobierno de Aragón cuya finalidad es propiciar la participación en el empleo de aquellas personas en situación de exclusión social, favoreciendo para ellas procesos de inserción socio-laboral a través de las empresas de inserción existentes en la Comunidad Autónoma de Aragón. Estas ayudas cuentan con el apoyo de la Unión Europea.

b) AREI:

La Asociación Aragonesa de Empresas de Inserción, AREI, es una asociación de carácter empresarial y sin ánimo de lucro, de ámbito autonómico, constituida en 1999. En la actualidad AREI agrupa 17 empresas que trabajan para la inserción social a través del empleo.

c) Zaragoza Dinámica Instituto Municipal de Empleo y Fomento Empresarial: proyecto dirigido a mejorar la empleabilidad de las personas y facilitar su acceso al mercado laboral en un marco de igualdad, tolerancia y confianza. En marzo del 2023 nos entregaron diploma acreditativo como empresa colaboradora en un acto realizado en el salón de recepciones del Ayuntamiento de Zaragoza por la Consejera municipal de Economía, Innovación y Empleo y la gerente de Zaragoza Dinámica.

d) Moda Re-:

Cooperativa de Servicios de la que forman parte proyectos de gestión textil de Cáritas y las propias Cáritas Diocesanas titulares de dichos proyectos. Desde la cooperativa se coordinan proveedores, estudios o campañas de comunicación, ofreciendo a los socios soporte técnico y establecimiento de criterios en los procesos comunes de gestión de la ropa.

A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U. promueve la colaboración con empresas y otras entidades a través del fomento del reciclaje y la recuperación de ropa, instalando contenedores en los centros de trabajo o sedes de dichas empresas y entidades colaboradoras.

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Pertenencia a un grupo de sociedades

La empresa pertenece a un grupo de sociedades en base al artículo 42 del Código de Comercio. El grupo no formula cuentas anuales consolidadas al no estar obligado a ello por la legislación vigente.

Los nombres de la sociedad dominante directa y el de la dominante última de grupo son los siguientes:

PERTENENCIA	DENOMINACIÓN	NIF
Sociedad dominante directa (propietaria del 100% de las participaciones de la empresa)	FUNDACION POR LA INCLUSION SOCIAL DE CARITAS ZARAGOZA	G99392573
Sociedad dominante última de grupo (fundadora de FUNDACION POR LA INCLUSION SOCIAL DE CARITAS ZARAGOZA)	CARITAS DIOCESANA DE ZARAGOZA	R5000894E

Objeto social

Según el artículo 3 de sus Estatutos, la empresa tiene por objeto social la integración y formación sociolaboral de personas en situación de exclusión social como tránsito al empleo ordinario mediante el desarrollo de procesos personalizados y asistidos de formación en el puesto de trabajo, habituación laboral y social y trabajo remunerado en el ámbito de la realización de actividades de tratamiento textil y cualquier otra actividad relacionada con el mismo; así como el reciclado y comercialización de artículos, materiales, productos y otros objetos que pueda generar puestos de trabajo, a personas en situación de exclusión social.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

Imagen fiel

Las presentes cuentas anuales se han formulado por el Órgano de Administración de la empresa de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la empresa, que es el establecido en:

- a) El Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- b) El Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, y sus adaptaciones sectoriales.
- c) Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias, así como el resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

En consecuencia, las cuentas anuales del ejercicio 2023 han sido formuladas por el Órgano de Administración a partir de los registros contables de la empresa a 31 de diciembre de 2023 y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables en él contenidos, y reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las cuentas anuales adjuntas se someterán a la aprobación del Socio Único, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Las cuentas anuales del ejercicio 2022 anterior fueron aprobadas en el ejercicio 2023.

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Principios contables no obligatorios aplicados

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte del Órgano de administración de la empresa, la aplicación de principios contables distintos de los obligatorios a que se refiere el art.38 del Código de Comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad.

Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por el Órgano de administración de la empresa para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- a) Vida útil de los activos materiales e intangibles (Nota 5).
- b) Las estimaciones realizadas para la determinación de los compromisos de pagos futuros, en su caso (Nota 7).
- c) La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes (Notas 7 y 9).
- d) Valoración de la ropa donada durante el ejercicio así como de las existencias de ropa donada al cierre del ejercicio (Notas 10 y 11).
- e) La evaluación de posibles pérdidas por insolvencias de deudores comerciales y otras partidas a cobrar (Nota 6).

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

La empresa ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente (Notas 1 y 13).

Comparación de la información

Conforme a lo exigido en la legislación mercantil vigente, el Órgano de Administración presenta a efectos comparativos con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de los datos correspondientes al ejercicio 2023 los correspondientes al ejercicio 2022 anterior.

Agrupación de partidas

No se han realizado agrupaciones de partidas distintas de las recogidas por los modelos de cuentas anuales que presenta el Plan General de Contabilidad.

Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio 2023, no se han realizado cambios en criterios contables.

Corrección de errores

En el presente ejercicio 2023, no ha existido corrección de errores.



MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la empresa, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2023.

3. Aplicación de resultados

A continuación, se detalla la propuesta de distribución de resultados:

BASE DE REPARTO	2023
Pérdidas y ganancias	103.634,75
Total	103.634,75

DISTRIBUCIÓN	2023
A reservas voluntarias	103.634,75
Total distribuido	103.634,75

Adicionalmente, el Órgano de Administración propondrá al Socio Único un aumento en la denominada "Reserva de capitalización", por importe de 8.694,02 euros, con cargo a la partida "Reservas Voluntarias", al objeto de aplicar una reducción por ese importe en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2023 (Nota 9) según lo dispuesto en la normativa tributaria vigente.

En el ejercicio 2023 se aprobó la siguiente distribución del resultado del ejercicio 2022:

BASE DE REPARTO	2022
Pérdidas y ganancias	153.146,17
Total	153.146,17

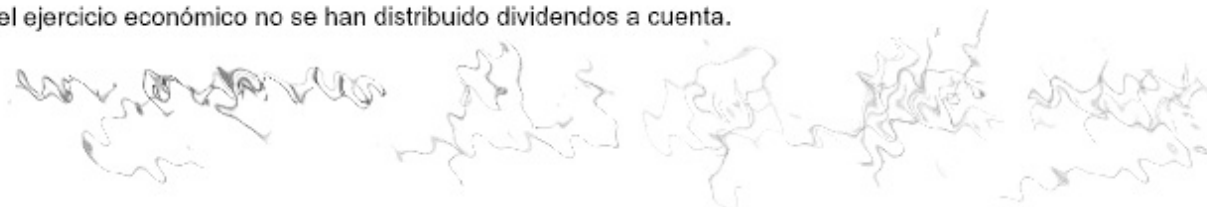
DISTRIBUCIÓN	2022
A reservas voluntarias	153.146,17
Total distribuido	153.146,17

Adicionalmente, en el ejercicio 2023 se ha aumentado la reserva indisponible denominada "Reserva de capitalización", por importe de 7.041,13 euros, con cargo a la partida "Reservas Voluntarias", al objeto de aplicar una reducción por ese importe en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2022 (Nota 9) según lo dispuesto en la normativa tributaria vigente.

En diciembre de 2023 se ha repartido un dividendo por importe de 66.205,96 euros con cargo a la partida de Reservas Voluntarias.

03.02 Distribución de dividendos a cuenta

Durante el ejercicio económico no se han distribuido dividendos a cuenta.



4. Normas de registro y valoración

Las principales normas de valoración utilizadas por la empresa en la elaboración de sus cuentas anuales, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad y demás legislación aplicable, han sido las siguientes:

Inmovilizado intangible

Valoración inmovilizado intangible

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

La empresa reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro son similares a los aplicados por los activos materiales.

Propiedad industrial, patentes, licencias, marcas y similares

Se registra bajo este concepto los gastos incurridos por el diseño y adaptación a formatos y carteles de la empresa.

Este activo se amortiza linealmente a lo largo de su vida útil, estimada en 5 años.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en este tipo de activo.

Aplicaciones informáticas

Se registra bajo este concepto los gastos de desarrollo de la página web de la empresa: diseño, programación y contenido.

Este activo se amortiza linealmente a lo largo de su vida útil, estimada en 5 años.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las aplicaciones informáticas.

Inmovilizado material

Capitalización

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares.

Amortización

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada, estimando un valor residual nulo.

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

En este sentido, las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que como término medio, de los diferentes elementos es:

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Inversiones en naves/local alquiladas no separables de dichos activos arrendados	10 - 15
Instalaciones técnicas y maquinaria	8,33 - 10
Mobiliario	10
Equipos informáticos	4
Elementos de transporte	3,12 - 6,25
Otro inmovilizado material	6 - 10

Las inversiones realizadas por la empresa que no son separables del activo arrendado se contabilizan como inmovilizados materiales, dado que cumplen la definición de activo. La amortización de estas inversiones se realiza en diez años o en quince años, conforme a la duración de los respectivos contratos de arrendamiento (Nota 5).

En particular, para el principal componente del inmovilizado material (Nota 5), que son los contenedores adquiridos y distribuidos en diferentes ubicaciones para la recogida de ropa, se ha estimado una vida útil de 6 años (registrado dentro de "Otro inmovilizado material").

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

Correcciones de valor por deterioro y reversión

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. No se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material.

Arrendamientos

En los arrendamientos operativos, los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo son considerados como gasto del ejercicio en el que los mismos se devengan, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Instrumentos financieros

Calificación y valoración de los activos y pasivos financieros

Activos financieros a coste amortizado

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestaciones de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado. También se han incluido aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, y proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal dado que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

La empresa da de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, en circunstancias que se evaluarán comparando la exposición de la empresa, antes y después de la cesión, a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido.

Deterioro de valor activos financieros

Al cierre del ejercicio, la empresa efectúa en su caso las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor. Durante el ejercicio, los activos financieros no han sufrido correcciones valorativas por deterioro significativas.

Pasivos financieros a coste amortizado

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado y aquellos que, no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la empresa.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, cuyo pago se espera que sea en el corto plazo, se valoran por su valor nominal. En este sentido, los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

La empresa da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

Existencias

Criterios de valoración

Dada la actividad a la que se dedica la empresa, adquiere sus bienes (ropa) casi en su práctica totalidad a título gratuito, mediante donación a la empresa a través de los contenedores que tiene instalados en diferentes ubicaciones. De acuerdo a la Resolución de 14 de abril de 2015, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se establecen criterios para la determinación del coste de producción así como a la Resolución de 1 de marzo de 2013 del citado Instituto, por la que se dictan normas de registro y valoración del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias, como precio de adquisición de sus existencias la empresa considera el valor razonable de las mismas, es decir, el importe por el que podrían ser intercambiadas, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realizaran una transacción en condiciones de independencia mutua, todo ello de acuerdo con lo previsto en la norma de registro y valoración sobre subvenciones, donaciones y legados recibidos del Plan General de Contabilidad. Así, las existencias adquiridas a título gratuito se imputan como ingresos del ejercicio en que se produce su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

Correcciones valorativas por deterioro

La empresa ha realizado una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, considerando que no es necesario dotar ninguna pérdida por deterioro.

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Impuestos sobre beneficios

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la empresa va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la empresa vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

Ingresos y gastos

La Sociedad reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la Sociedad valora el ingreso por el importe que refleje la contraprestación a la que espere tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

La Sociedad reconoce los ingresos derivados de un contrato cuando (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos (es decir, la o las obligaciones a cumplir).

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, se incluyen los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.



MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

El valor razonable de las mercaderías donadas gratuitamente a la empresa se registra como compras de mercaderías, registrando el correspondiente ingreso de acuerdo a las normas de registro y valoración que se detallan posteriormente.

Gastos de personal

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieran la condición de no reintegrables. A estos efectos, se considera no reintegrable cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la empresa, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre la recepción de la subvención, donación o legado.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectúa atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones, donaciones y legados que se conceden a la empresa para adquirir activos del inmovilizado intangible y material se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese período para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

La donación a título gratuito de las existencias se imputa a ingresos del ejercicio en que se produce su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

Las subvenciones, donaciones y legados que se obtienen para financiar gastos específicos, se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devengan los gastos que están financiando.

En relación con las subvenciones, donaciones y legados concedidos por creación de empleo, la subvención se considera como no reintegrable por la parte que corresponde de lo que se haya ejecutado.

Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones entre entidades del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad.

Provisiones y contingencias

En su caso, se registran como provisiones las obligaciones existentes surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la empresa cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados, por el valor actual del importe más probable que se estima que la empresa tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la empresa del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

A 31 de diciembre de 2023 y 2022 no existen provisiones en el balance.

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Negocios conjuntos (Unión Temporal de Empresas, Nota 1)

a) Explotaciones y activos controlados de forma conjunta:

La Sociedad registra en su balance la parte proporcional que le corresponde, en función de su porcentaje de participación, de los activos controlados conjuntamente y de los pasivos incurridos conjuntamente, así como los activos afectos a la explotación conjunta que estén bajo su control y los pasivos incurridos como consecuencia del negocio conjunto.

Asimismo, reconoce en su cuenta de pérdidas y ganancias la parte que le corresponde de los ingresos generados y de los gastos incurridos por el negocio conjunto, así como los gastos incurridos en relación con su participación en el negocio conjunto, y que de acuerdo con lo dispuesto en el Plan General de Contabilidad deban ser imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se eliminan los resultados no realizados que pudieran existir por transacciones entre la Sociedad y el negocio conjunto, en proporción a la participación que corresponda a aquél. También son objeto de eliminación los importes de activos, pasivos, ingresos, gastos y flujos de efectivo recíprocos.

b) Empresas controladas de forma conjunta:

La Sociedad registra su participación en una empresa controlada de forma conjunta de acuerdo con lo previsto respecto a las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas en el apartado 2.5 de la norma relativa a instrumentos financieros del Plan General de Contabilidad.

5. Inmovilizado material e intangible

Inmovilizado Material

El movimiento durante el presente ejercicio 2023 de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas es el siguiente:

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	TOTAL
SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	35.800,14	497.003,51	532.803,65
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	479.164,28	45.112,37	524.276,65
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00
(-/+ Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	514.964,42	542.115,88	1.057.080,30
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	19.641,62	348.793,31	368.434,93
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	4.065,76	50.057,41	54.143,17
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	23.727,38	398.850,72	422.578,10
VALOR CONTABLE, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	491.237,04	143.265,16	634.502,20

Las entradas, por importe de 479.164,28 euros en la partida "Terrenos y Construcciones", corresponden a la adquisición con fecha 27 de octubre de 2023 de cuatro naves en el Polígono Industrial Valdeconsejo de Cuarte de Huerva (Zaragoza). A lo largo del ejercicio 2024 la Sociedad pasará a realizar su actividad en dichas naves.

A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U. (B99397721)

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

El movimiento durante el ejercicio 2022 anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas fue el siguiente:

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	TOTAL
SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	35.800,14	491.413,98	527.214,12
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	0,00	5.589,53	5.589,53
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00
(-/+ Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	35.800,14	497.003,51	532.803,65
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	16.874,83	293.120,77	309.995,60
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	2.766,79	55.672,54	58.439,33
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	19.641,62	348.793,31	368.434,93
VALOR CONTABLE, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	16.158,52	148.210,20	164.368,72

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, con respecto a la partida "Terrenos y construcciones", el valor neto contable de la misma corresponde íntegramente a "Construcciones".

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a las estimaciones de los costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio 2023 y 2022, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

Otra información

La política de la empresa es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La empresa revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente. A cierre del ejercicio 2023 no existía déficit de cobertura alguno relacionado con dichos riesgos.

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Inmovilizado intangible

El movimiento durante el presente ejercicio 2023 de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas es el siguiente:

	Patentes, licencias, marcas y similares	Aplicaciones Informáticas	TOTAL
SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	4.796,00	9.158,00	13.954,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00
(+) Activos generados internamente	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00
(-/-) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	4.796,00	9.158,00	13.954,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	4.795,98	8.835,14	13.631,12
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	0,00	320,95	320,95
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	4.795,98	9.156,09	13.952,07
VALOR CONTABLE, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	0,02	1,91	1,93

El movimiento durante el ejercicio 2022 anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas fue el siguiente:

	Patentes, licencias, marcas y similares	Aplicaciones Informáticas	TOTAL
SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	4.796,00	9.158,00	13.954,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00
(+) Activos generados internamente	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00
(-/-) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	4.796,00	9.158,00	13.954,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	4.795,98	8.136,54	12.932,52
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	0,00	698,60	698,60
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	4.795,98	8.835,14	13.631,12
VALOR CONTABLE, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	0,02	322,86	322,88

El inmovilizado material totalmente amortizado en uso a 31 de diciembre de 2023 asciende a 172.505,84 euros (140.685,49 euros a 31 de diciembre de 2022), correspondiendo a equipos para el proceso de información por importe de 14.013,15 euros (13.801,16 euros a 31 de diciembre de 2022), a elementos de transporte por importe de 46.350,00 euros (46.350,00 euros a 31 de diciembre de 2022) y a otro inmovilizado material (fundamentalmente contenedores) por importe de 112.142,69 euros (80.534,33 euros a 31 de diciembre de 2022). Por su parte, el inmovilizado intangible totalmente amortizado en uso a 31 de diciembre de 2023 asciende a 13.954 euros (10.461,00 euros a 31 de diciembre de 2022), correspondiendo a propiedad industrial por importe de 4.796,00 euros (4.796,00 euros a 31 de diciembre de 2022) y a aplicaciones informáticas por importe de 9.158 euros (5.665 euros a 31 de diciembre de 2022).

Al 31 de diciembre de 2023 no se han contraído compromisos en firme ni para la compra ni para la venta de inmovilizado intangible. Al 31 de diciembre de 2023 no se han contraído compromisos en firme ni para la compra ni para la venta de inmovilizado material.

No existen elementos de inmovilizado material e intangible no afectos directamente a la explotación.

Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023Arrendamientos financieros

No existen arrendamientos financieros.

Arrendamientos operativos

Por un lado, la empresa tiene formalizado dos contratos de arrendamiento operativo con un tercero, de fecha 1 de mayo de 2014, mediante los cuales la empresa, como arrendataria, alquila dos naves situadas en la calle Aneto del Polígono Industrial Valdeconsejo de Cuarte de Huerva (Zaragoza). El plazo de duración de ambos contratos de arrendamiento operativo es de 10 años y 8 meses, finalizando por tanto ambos el día 31 de diciembre de 2024. No obstante, la empresa puede desistir del contrato de arrendamiento anticipadamente, no existiendo indemnización si la resolución se produce con posterioridad al 31 de diciembre de 2017. La renta establecida en cada uno de los dos contratos es de 750 euros mensuales más IVA. El importe de la renta se actualizará cada año mediante la aplicación del I.P.C. No obstante, la empresa quedó exonerada del pago de la renta mensual hasta el uno de enero de 2015, como plazo de tiempo que el arrendador le concede en atención a la necesidad de instalarse para iniciar el ejercicio de la actividad. Por lo que respecta a la información sobre el importe de los pagos futuros mínimos de estos dos contratos de arrendamiento operativo (I.V.A no incluido y sin tener en cuenta el efecto de la actualización mediante la aplicación del I.P.C.), al cierre del ejercicio 2023 y 2022, y hasta la fecha de finalización de 31 de diciembre de 2024, es la siguiente:

IMPORTE DE LOS PAGOS FUTUROS MÍNIMOS	31/12/2023	31/12/2022
Hasta un año	18.000	18.000
Entre uno y cinco años	0,00	18.000
Más de cinco años	0,00	0,00
TOTAL	18.000	36.000

Por otro lado, en noviembre de 2015 la empresa formalizó otro contrato de arrendamiento con otro tercero, sobre un local en la calle Mariano Royo Urieta, nº 20. En este local, en abril de 2016, la empresa procedió a abrir una tienda para la venta de ropa usada. La duración del contrato es de 15 años, si bien cumplidos los 18 primeros meses del contrato, la empresa puede rescindir el contrato sin que en tal caso el arrendador pueda exigir la renta que quedara pendiente desde el momento de la rescisión hasta el vencimiento del plazo contractual. El devengo de rentas comenzó el 1 de febrero de 2016, estableciéndose un periodo de carencia desde noviembre de 2015 hasta 31 de enero de 2016. Se entregó en el ejercicio 2015 una fianza de 4.000 euros, importe que fue el principal movimiento originado en la partida "Inversiones financieras a largo plazo" en el ejercicio 2015. La renta para los primeros 24 meses se estableció en 2.000 euros al mes más IVA, si bien, al margen de la aplicación de revisiones anuales por IPC, la renta mensual al inicio del sexto año se establece en 2.300 euros al mes más IVA, y a partir de noviembre de 2026 se establece la renta mensual en 2.800 euros más IVA. La información sobre el importe de los pagos futuros mínimos de este contrato de arrendamiento operativo (I.V.A no incluido y sin tener en cuenta el efecto de la actualización mediante la aplicación del I.P.C.), es:

IMPORTE DE LOS PAGOS FUTUROS MÍNIMOS	31/12/2023	31/12/2022
Hasta un año	27.600	27.600
Entre uno y cinco años	116.400	116.400
Más de cinco años	106.800	134.400
TOTAL	250.800	278.400

Para estos tres contratos citados anteriormente, al existir un periodo inicial de carencia, la empresa aplica el criterio establecido en la consulta nº 3 del Boletín Oficial del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (BOICAC) nº 87 de septiembre de 2011, en el que se señala que el periodo inicial de carencia incluido en un contrato de arrendamiento debe entenderse como un incentivo que la empresa debe contabilizar como un menor gasto a lo largo del periodo de arrendamiento, para lo cual se debe utilizar con carácter general un sistema de reparto lineal. De este modo, en el presente ejercicio 2023 se ha registrado, dentro de la partida "Otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta, correspondiente al gasto de alquiler conjunto, un importe total de 48.844,01 euros (41.850,71 euros en el ejercicio 2022). Por su parte, el efecto en términos netos en la partida "V. Periodificaciones a largo plazo" del Pasivo no corriente ha sido de una reducción por importe de 1.750,18 euros.

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**6. Activos financieros**Análisis activos financieros en el balance

A continuación, se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los activos financieros a largo plazo, salvo las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

CLASE: CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Activos financieros a coste		
Activos financieros a coste amortizado	9.511,89	9.511,89
Activos valor razonable con cambios en el patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	9.511,89	9.511,89

Se trata fundamentalmente de fianzas constituidas a largo plazo. Se compone fundamentalmente del registro en el ejercicio 2014 de un importe de 3.000 euros correspondiente a la fianza por el arrendamiento (Nota 5) de las dos naves donde la empresa desarrolla su actividad situadas en la calle Aneto del Polígono Industrial Valdeconsejo de Cuarte de Huerva (Zaragoza), siendo el vencimiento de este activo financiero el 31 de diciembre de 2024; así como de un importe de 4.000,00 euros registrado en el ejercicio 2015 en concepto de fianza por el local arrendado situado en la calle Mariano Royo Urieta, número 20 (Notas 1 y 5), un importe de 400 euros en concepto de fianza constituida en el ejercicio 2021 y de un importe de 1.000 euros procedente de la integración de la parte correspondiente a la Sociedad de una fianza constituida por la UTE Aropatrabo (Nota 1).

El vencimiento de todos estos activos financieros a largo plazo es de 2 años o superior.

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes (la partida "efectivo y otros activos líquidos equivalentes" no se incluye en el cuadro):

CLASE: CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Activos valor razonable con cambios en PYG		
Activos financieros a coste		
Activos financieros a coste amortizado	63.302,90	104.791,29
Activos valor razonable con cambios en el patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	63.302,90	104.791,29

En el ejercicio 2023, el saldo se compone de cuentas a cobrar con clientes por ventas por importe de 63.302,90 euros, del cual, un importe de 31.990,08 euros corresponde a una única Entidad, la cual se enmarca en el Proyecto Común "Moda Re-" (Nota 1).

En el cuadro anterior no se incluyen los saldos correspondientes a deudores del sector privado por subvenciones y donaciones concedidas por importe de 0,00 euros a 31 de diciembre de 2023 (6.700,00 euros a 31 de diciembre de 2022). A 31 de diciembre de 2022, la cuenta a cobrar es con Cáritas Diocesana de Zaragoza, que actúa como mera intermediaria entre la entidad concedente y A Todo Trapo Zaragoza, S.L.U.

En el ejercicio 2022, el saldo se componía de cuentas a cobrar con clientes por ventas por importe de 104.791,29 euros, del cual, un importe de 77.532,37 euros correspondía a una única Entidad, la cual se enmarca dentro del Proyecto Común "Moda Re-" (Nota 1) y un importe de 9.145,45 euros correspondía a cuenta a cobrar comercial con Cáritas Diocesana de Zaragoza.



A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U. (B99397721)

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

El vencimiento de los activos financieros a corto plazo a 31 de diciembre de 2023 es el ejercicio 2024, mientras que el vencimiento de los activos financieros a corto plazo a 31 de diciembre de 2022 era el ejercicio 2023.

El efectivo y otros activos equivalentes no se ha incluido en el cuadro anterior. Corresponde a saldo en cuenta corriente de liquidez inmediata sin restricciones a su disposición, por importe de 396.049,99 euros (811.967,64 euros a 31 de diciembre de 2022).

Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

El movimiento ha sido el siguiente:

	Euros
Saldo al 1/01/2023	7.945,52
Deterioro de créditos por operaciones comerciales	0,00
Saldo al 31/12/2023	7.945,52

	Euros
Saldo al 1/01/2022	7.945,52
Deterioro de créditos por operaciones comerciales	0,00
Saldo al 31/12/2022	7.945,52

Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

La empresa no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo, asociadas y otras, a excepción de su participación en un 50% en los derechos, obligaciones, riesgos, beneficios, pérdidas y resultados de la "UTE Aropatrado, Unión Temporal de Empresas, Ley 17/82" (Nota 1) así como su participación en la Cooperativa "Moda RE, S. Coop. De Iniciativa Social" (Nota 1). En este sentido, en el ejercicio 2020 se registró una aportación de 500 euros en la constitución de dicha Cooperativa.

De acuerdo con las últimas cuentas anuales aprobadas de esta Cooperativa, a 31 de diciembre de 2022, el patrimonio neto de la Cooperativa ascendía a 2.992.580,31 euros, formado por su capital, que ascendía a 71.000 euros, al epígrafe "Reservas" por importe de 53.961,67 euros y el epígrafe "subvenciones, donaciones y legados recibidos" por importe de 2.785.064,77 euros, siendo el resultado del ejercicio 2022 (beneficio) de 82.553,87 euros.

Por su parte, el balance de sumas y saldos de la "UTE Aropatrado, Unión Temporal de Empresas, Ley 17/82" del ejercicio 2023 y 2022, se detalla a continuación:

Cuenta	Título de la cuenta	Saldo 31/12/23	Saldo 31/12/22
109000000	FONDO OPERATIVO	(6.600,00)	(5.600,00)
121000000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.370,75	2.422,86
260000000	FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO PLAZO	2.000,00	2.000,00
410000000	ACREEDORES	(402,06)	(386,60)
470000000	HACIENDA PUBLICA, DEUDORA	69,78	67,10
572000000	BANCOS	600,86	548,75
623000000	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	332,28	319,50
625000000	PRIMAS DE SEGUROS	486,61	486,61
626000000	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	141,78	141,78
		0,00	0,00

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**7. Pasivos financieros**Análisis de los pasivos financieros en el balance

No existen pasivos financieros en el balance a largo plazo.

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

CLASE: DERIVADOS Y OTROS	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	98.380,93	35.726,61
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Derivados de cobertura		
TOTAL	98.380,93	35.726,61

El detalle es el siguiente:

	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Otras deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados (Entidad pública: Instituto Aragonés de Empleo)	938,96	906,13
Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados (Entidad privada)	0,00	0,00
Deudas a corto plazo con proveedores de inmovilizado	37.185,16	0,00
Cuenta corriente con Fundación por la inclusión social de Cáritas Zaragoza	5,06	5,06
Cuenta corriente con Moda Re-	0,00	3.750,00
Proveedor (Entidad que se enmarca dentro del Proyecto Común "Moda Re-", Nota 1).	40.117,55	17.891,11
Acreedores varios (terceros no vinculados)	17.193,86	9.388,42
Remuneraciones pendientes de pago (personal de la empresa)	2.940,34	3.785,89
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	98.380,93	35.726,61

El vencimiento de los pasivos financieros a corto plazo a 31 de diciembre de 2023 es el ejercicio 2024. El vencimiento de los pasivos financieros a corto plazo a 31 de diciembre de 2022 es el ejercicio 2023.

Otra información

No existen deudas con garantía real.

La empresa no mantiene líneas de descuento ni pólizas de crédito con entidades bancarias.

En cuanto a la naturaleza y el nivel del riesgo procedente de instrumentos financieros, no existen riesgos que tengan un impacto significativo en la empresa.

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, la empresa no dispone de instrumentos financieros designados como instrumentos de cobertura.

En el Estado de Flujos de Efectivo adjunto, cuando procede en caso de elevada rotación durante el ejercicio, los cobros y pagos procedentes de activos y pasivos financieros se muestran netos. A su vez, en el Estado de Flujos de Efectivo adjunto, se ha procedido a ajustar el resultado para eliminar aquellos gastos e ingresos que no han producido un movimiento de efectivo, siendo en este sentido las principales correcciones las referentes al valor razonable de la ropa donada, registrada en la partida de "Compras", la cual es recogida a través de los contenedores adquiridos y distribuidos en diferentes ubicaciones por importe de 661.474,17 euros (580.099,60 euros en el ejercicio 2022), así como el correspondiente ingreso por donación de ropa recogida en contenedores, asociado al anterior gasto, por importe de 626.927,56 euros (600.021,67 euros en el ejercicio 2022).

8. Fondos propios

Capital social

El capital social está representado por los títulos que a continuación se indican, a la fecha de cierre del ejercicio, propiedad en su totalidad de FUNDACION POR LA INCLUSION SOCIAL DE CARITAS ZARAGOZA:

TÍTULOS	NOMINAL	NOMINAL TOTAL
8,600	30,00	258.000,00

El capital inicial en la constitución de la empresa fue de 3.000 euros y se realizaron ampliaciones de capital en el ejercicio 2014 hasta alcanzar la cifra de 258.000 euros.

Participaciones propias

La empresa no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, participaciones propias.

Otras Reservas

Son de libre disposición, por importe de 548.908,34 euros al cierre del ejercicio 2023.

Reserva de capitalización

Constituida al objeto de aplicar una reducción por ese importe en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022 según lo dispuesto en la normativa tributaria. Es una reserva indisponible durante el plazo establecido en el Art. 25.1 a) de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, que señala: "Que el importe del incremento de los fondos propios de la entidad se mantenga durante un plazo de 5 años desde el cierre del período impositivo al que corresponda esta reducción, salvo por la existencia de pérdidas contables en la entidad."

Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a dotar la reserva legal hasta que alcance, al menos, el 20% del capital social. Al cierre del ejercicio 2023 asciende a un importe de 51.600,00 euros, por lo que la Sociedad tiene dotada esta reserva por el importe mínimo que establece la legislación. Esta reserva sólo puede utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para esta finalidad y mientras no supere el 20% del capital social, sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Otra información

Desde su constitución, no se han repartido dividendos, a excepción de lo indicado en la nota 3.

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

9. Situación fiscal

La conciliación del importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio 2023 con la base imponible del impuesto sobre beneficios se detalla en el siguiente cuadro:

	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto			Reservas			TOTAL
	Importe del ejercicio 2023			Importe del ejercicio 2023			Importe del ejercicio 2023			Importe del ejercicio 2023
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	103.634,75			2.308,00			0,00			105.942,75
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	
Impuesto sobre sociedades	28.073,46	0,00	28.073,46	769,32	0,00	769,32	0,00	0,00	0,00	28.842,78
Diferencias permanentes	1.890,00	0,00	1.890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.890,00
Diferencias temporarias:										
con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	800.104,00	834.650,61	-34.546,61	0,00	0,00	0,00	-34.546,61
con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	31.469,29	0,00	31.469,29	0,00	0,00	0,00	31.469,29
Reducción (Reserva de Capitalización)				-8.694,02						-8.694,02
Base imponible (resultado fiscal)				124.904,19						124.904,19

La conciliación del importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio 2022 con la base imponible del impuesto sobre beneficios se detalla en el siguiente cuadro:

	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto			Reservas			TOTAL
	Importe del ejercicio 2022			Importe del ejercicio 2022			Importe del ejercicio 2022			Importe del ejercicio 2022
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	153.146,17			-41.479,25			0,00			111.666,92
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	
Impuesto sobre sociedades	47.987,69	0,00	47.987,69	-13.826,45	0,00	-13.826,45	0,00	0,00	0,00	34.161,24
Diferencias permanentes	5.418,00	0,00	5.418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.418,00
Diferencias temporarias:										
con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	166.889,49	746.989,09	-580.099,60	0,00	0,00	0,00	-580.099,60
con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	635.405,30	0,00	635.405,30	0,00	0,00	0,00	635.405,30
Reducción (Reserva de Capitalización)				-7.041,13						-7.041,13
Base imponible (resultado fiscal)				199.510,73						199.510,73

A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U. (B99397721)**MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

El desglose del gasto / ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio 2023 es el siguiente:

1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
	a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
	Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:					
... Operaciones continuadas	28.073,46	0,00	0,00	0,00	28.073,46
Imputación a patrimonio neto, de la cual:					
Por subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	769,32	769,32

El desglose del gasto / ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio 2022 es el siguiente:

1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
	a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
	Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:					
... Operaciones continuadas	47.987,69	0,00	0,00	0,00	47.987,69
Imputación a patrimonio neto, de la cual:					
Por subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	-13.826,45	-13.826,45

El epígrafe "Pasivos por impuesto diferido" por importe de 48.455,86 euros (47.686,54 euros a 31 de diciembre de 2022) está originado por el efecto impositivo asociado a las subvenciones y donaciones que recibe la empresa y que permanecen registradas en el epígrafe A-3) del patrimonio neto al cierre de cada ejercicio.

En el ejercicio 2023, el importe satisfecho de los pagos a cuenta ha ascendido a 20.317,75 euros, mientras que por su parte no se han soportado retenciones a cuenta del impuesto sobre sociedades.

En el ejercicio 2022, el importe satisfecho de los pagos a cuenta ha ascendido a 6.856,96 euros, mientras que por su parte no se soportaron retenciones a cuenta del impuesto sobre sociedades.

El tipo impositivo del impuesto sobre sociedades aplicado en los ejercicios 2023 y 2022 ha sido del 25%.

A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U. (B99397721)

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

De este modo, la explicación y conciliación numérica entre el gasto por impuestos sobre beneficios y el resultado de multiplicar los tipos de gravamen aplicables al total de ingresos y gastos reconocidos, diferenciando el saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias, es la siguiente:

Ejercicio 2023	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Aumento	Disminución	Total
Resultado antes de impuestos	131.708,21	-	131.708,21
Diferencias permanentes	1.890,00	-	1.890,00
Gastos no deducibles	1.890,00	-	1.890,00
Diferencias temporarias	0,00	-	0,00
Con origen en el ejercicio	0,00	-	0,00
Con origen ejercicios anteriores	-	-	0,00
Compensación bases imponibles negativas	(0,00)	-	(0,00)
Base imponible previa			133.598,21
Reducción (Reserva de Capitalización)	(8.694,02)	-	(8.694,02)
Base imponible			124.904,19
Cuota íntegra (25%)			28.727,96
Deducciones fiscales aplicadas			(654,50)
Cuota líquida			28.073,46
Retenciones y pagos a cuenta satisfechos			(20.317,75)
Importe a ingresar			7.755,71

Ejercicio 2022	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Aumento	Disminución	Total
Resultado antes de impuestos	201.133,86	-	201.133,86
Diferencias permanentes	5.418,00	-	5.418,00
Gastos no deducibles	5.418,00	-	5.418,00
Diferencias temporarias	0,00	-	0,00
Con origen en el ejercicio	0,00	-	0,00
Con origen ejercicios anteriores	-	-	0,00
Compensación bases imponibles negativas	(0,00)	-	(0,00)
Base imponible previa			206.551,86
Reducción (Reserva de Capitalización)	(7.041,13)	-	(7.041,13)
Base imponible			199.510,73
Cuota íntegra (25%)			49.877,69
Deducciones fiscales aplicadas			(1.890,00)
Cuota líquida			47.987,69
Retenciones y pagos a cuenta satisfechos			(6.856,96)
Importe a ingresar			41.130,73

A 31 de diciembre de 2023 y 2022 no existen bases imponibles negativas pendientes de compensar.

Las diferencias permanentes en el ejercicio 2023 corresponden a donativo por importe de 1.870 euros y multa por importe de 20 euros. Las deducciones fiscales aplicadas corresponden a la deducción por el citado donativo.

Las diferencias permanentes en el ejercicio 2022 corresponden a donativo por importe de 5.400 euros y multa por importe de 18 euros. Las deducciones fiscales aplicadas corresponden a la deducción por el citado donativo.

A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U. (B99397721)

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Saldos con administraciones públicas

Adicionalmente a los saldos por impuestos diferidos detallados anteriormente, la composición del resto de los saldos con Administraciones Públicas es la siguiente:

	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Deudor		
Hacienda Pública, Deudora por subvenciones Gobierno de Aragón	71.161,80	52.862,47
Hacienda Pública, Deudora por subvenciones Ayuntamiento de Zaragoza (Zaragoza Dinámica)	0,00	4.255,35
Hacienda Pública, Deudora por IVA	32.089,37	157,67
Hacienda Pública, Deudora por otros impuestos	34,89	0,00
Total	103.286,06	57.275,49
Acreeador		
Hacienda Pública, Acreeadora por IVA	57.153,92	32.415,09
Hacienda Pública, Acreeadora por retenciones a trabajadores y profesionales	10.812,54	11.103,28
Hacienda Pública, Acreeadora por retenciones alquiler	2.409,69	2.138,39
Hacienda Pública, Acreeadora por Impuesto sobre Sociedades	7.755,72	41.130,73
Organismos de la Seguridad Social acreedores	13.746,06	11.742,40
Total	91.877,93	98.529,89

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. El Órgano de Administración estima que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendría un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

10. Ingresos y gastos

Importe neto de la cifra de negocios

En el ejercicio 2023 corresponde a las ventas de la ropa usada, por importe de 901.000,24 euros, tanto directamente al por mayor desde el almacén de la empresa a una entidad de inserción en el marco del Proyecto Común "Moda Re-" (Nota 1) así como, ya una vez triada, higienizada y etiquetada, a través de la tienda "Latido Verde" (actualmente "Moda Re – Latido Verde") y a través de espacios asignados a la Sociedad en varios centros comerciales, situados en Zaragoza capital y en Utebo; además de ventas de residuos por importe de 90 euros.

En el ejercicio 2022 corresponde a las ventas de la ropa usada, por importe de 734.469,38 euros, tanto directamente al por mayor desde el almacén de la empresa a una entidad de inserción en el marco del Proyecto Común "Moda Re-" (Nota 1) así como, ya una vez triada, higienizada y etiquetada, a través de la tienda "Latido Verde" (actualmente "Moda Re – Latido Verde") y, en el último cuatrimestre del año 2022, también a través de un espacio asignado a la Sociedad en dos centros comerciales, situados en Zaragoza capital y en Utebo, además de ventas de residuos por importe de 77,00 euros y servicios de recogida de contenedor de ropa por importe de 1.400 euros.

En relación con el desglose del importe neto de la cifra de negocios por región geográfica y por tipo de cliente, tanto en el ejercicio 2023 como en el ejercicio 2022, el importe neto de la cifra de negocios corresponde en su totalidad al mercado nacional y corresponde en su totalidad a clientes nacionales del sector privado.

En relación con el desglose del importe neto de la cifra de negocios por tipo de contrato y en función de la duración del contrato, tanto en el ejercicio 2023 como en el ejercicio 2022, por un lado, el importe neto de la cifra de negocios corresponde a contratos a precio fijo, así como, por otro lado, el importe neto de la cifra de negocios corresponde en su totalidad a contratos a corto plazo.

En relación con el desglose del importe neto de la cifra de negocios en función del calendario de transferencia de los bienes o servicios, tanto en el ejercicio 2023 como en el ejercicio 2022, los bienes son transferidos en un momento determinado y no a lo largo del tiempo.

Los saldos de apertura y cierre de las cuentas por cobrar, activos del contrato y pasivos del contrato derivados de acuerdos con clientes del ejercicio 2023 y anterior son los siguientes:

Importes relacionados con los Contratos derivados de acuerdos con clientes	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Saldos de apertura de las cuentas a cobrar	104.791,29	63.626,36
Saldos de cierre de las cuentas a cobrar	63.317,88	104.791,29
Saldos de apertura de los activos del contrato	0,00	0,00
Saldos de cierre de los activos del contrato	0,00	0,00
Total Saldos de cierre	63.317,88	104.791,29
Saldos de apertura de los pasivos del contrato	0,00	0,00
Saldos de cierre de los pasivos del contrato	0,00	0,00
Total Saldos de cierre	0,00	0,00

La Sociedad cumple las obligaciones frente al cliente incluyendo las obligaciones en un acuerdo de entrega posterior a la facturación en el momento que se detalla a continuación: La Sociedad en el momento en el que envía/entrega el producto al cliente cumple con las condiciones con el mismo.

En relación con los términos de pago significativos, las ventas de la ropa usada directamente al por mayor desde el almacén se cobran el 50% a 30 días y el 50% restante a 60 días, mientras que la ropa usada, ya una vez triada, higienizada y etiquetada, que se vende a través de la tienda "Latido Verde" (actualmente "Moda Re – Latido Verde"), se cobra al contado.

No existen obligaciones de devolución, reembolso u otras obligaciones similares de carácter significativo.

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

En relación con la información sobre los juicios significativos en la aplicación de la norma de registro y valoración 14. Ingresos por ventas y prestaciones de servicios se debe señalar lo siguiente.

En relación con el calendario en que se estima cumplir las obligaciones asumidas por la empresa frente al cliente, como las obligaciones se satisfacen en un momento determinado, los juicios significativos realizados para evaluar cuándo obtiene un cliente el control de los bienes o servicios comprometidos han sido:

- a. El cliente asume los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.
- b. La Sociedad ha transferido la posesión física del activo.
- c. El cliente ha recibido (aceptado) el activo a conformidad según las especificaciones contractuales.
- d. La Sociedad tiene un derecho de cobro por transferir el activo.
- e. El cliente tiene la propiedad del activo.

En relación con el precio de la transacción y los importes asignados a cada obligación, el precio de la transacción, que incluye, el ajuste a la contraprestación por los efectos del valor temporal del dinero y la medición de la contraprestación distinta al efectivo, han sido:

	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Venta de bienes y prestación de servicios de contraprestación fija	901.090,24	735.946,38
Venta de bienes y prestación de servicios de contraprestación variable	0,00	0,00
Efecto del valor temporal del dinero	0,00	0,00
Venta de bienes y prestación de servicios de contraprestación distinta al efectivo	0,00	0,00

En relación con la Información sobre los activos reconocidos por los costes para obtener o cumplir un contrato con un cliente, se debe señalar lo siguiente.

En relación con los costes incrementales de la obtención de un contrato, estos costes son los desembolsos en los que incurre la Sociedad para obtener un contrato con un cliente y en los que no habría incurrido de no haberse obtenido el contrato.

Estos costes se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias de forma sistemática y coherente con la transferencia de los bienes y servicios con los que se relacionan por lo que son, en su caso, objeto de periodificación si se espera recuperar ese importe a través de la contraprestación recibida por la realización del contrato.

Los costes de obtener un contrato en los que se habría incurrido con independencia de si se obtiene el contrato o no, se registran como un gasto cuando se devenga salvo que la empresa tenga un derecho de cobro frente al cliente por haber incurrido en tales desembolsos.

No existen saldos de cierre de activos reconocidos por los costes incurridos para obtener un contrato.

En relación con los costes derivados del cumplimiento de un contrato, estos costes son aquellos que se relacionan directamente con un contrato en vigor o con un contrato esperado que se puede identificar de forma específica; esto es, son desembolsos que generan o mejoran un activo que se utilizará para cumplir la obligación comprometida con el cliente.

Estos costes se califican como existencias cuando constituyen un factor de producción ligado al ciclo de la explotación. En caso contrario se tratan como un inmovilizado intangible.

La posterior imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias de estos costes se realiza de forma sistemática y coherente con la transferencia de los bienes y servicios con los que se relacionan.

No existen saldos de cierre de activos reconocidos por los costes incurridos para cumplir un contrato, por categoría principal de activo.

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023Aprovisionamientos

La partida de aprovisionamientos de la cuenta de pérdidas y ganancias se desglosa a continuación:

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Consumo de mercaderías	686.515,24	595.257,91
a) Compras, netas devoluciones y descuentos de las cuales:	729.823,67	604.708,37
- nacionales	729.823,67	604.708,37
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias	-43.308,43	-9.450,46
Consumo de materias primas y otras materias consumibles	38.004,95	23.939,21
a) Compras, netas devoluciones y descuentos de las cuales:	36.914,18	29.932,61
- nacionales	36.914,18	29.932,61
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias	1.090,77	-5.993,40
TOTAL APROVISIONAMIENTOS	724.520,19	619.197,12

En el ejercicio 2023, las compras nacionales por importe de 729.823,67 euros, por un lado corresponden al valor razonable de la ropa donada, la cual es recogida a través de los contenedores adquiridos y distribuidos en diferentes ubicaciones (Nota 1) por importe de 661.474,17 euros, así como por otro lado, a compras de ropa usada ya triada e higienizada, por importe de 68.349,50 euros, que han sido íntegramente adquiridas a entidad de inserción en el marco del Proyecto Común "Moda Re-" (Nota 1).

En el ejercicio 2022, las compras nacionales por importe de 604.708,37 euros, por un lado corresponden al valor razonable de la ropa donada, la cual es recogida a través de los contenedores adquiridos y distribuidos en diferentes ubicaciones (Nota 1) por importe de 580.099,60 euros, así como por otro lado, a compras de ropa usada ya triada e higienizada, por importe de 24.608,77 euros, que han sido íntegramente adquiridas a entidad de inserción en el marco del Proyecto Común "Moda Re-" (Nota 1).

Cargas sociales

La partida de cargas sociales de la cuenta de pérdidas y ganancias se desglosa del siguiente modo:

CONCEPTO	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Cargas sociales	127.952,73	98.167,91
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	127.952,73	98.167,91
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	0,00	0,00
c) Otras cargas sociales	0,00	0,00

Otros gastos de explotación

CONCEPTO	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Otros gastos de explotación	241.366,84	210.107,27
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de explotación	241.366,84	210.107,27

La partida "Otros gastos de explotación" está compuesta por un importe de 233.123,66 euros (208.267,67 euros en el ejercicio 2022) correspondiente a "Servicios Exteriores", un importe de 1.850,07 euros (1.839,60 euros en el ejercicio 2022) correspondiente a "Otros tributos" y un importe de 6.393,11 euros (0,00 euros en el ejercicio 2022) de "Otras pérdidas de gestión corriente".

Por otra parte, no se han realizado ventas de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa

En el ejercicio 2023 los resultados fuera de la actividad normal de la empresa (partida "Otros resultados") han ascendido a 580,72 euros (554,44 euros en el ejercicio 2022), correspondiendo a un importe de 589,42 euros (571,42 euros en el ejercicio 2022) de ingresos excepcionales y de 8,70 euros (16,98 euros en el ejercicio 2022) de gastos excepcionales.

11. Subvenciones, donaciones y legadosSubvenciones, donaciones y legados recibidos

A continuación, se detallan las subvenciones, donaciones y legados que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias en las partidas "Otros ingresos de explotación" e "Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras":

	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Que aparecen en patrimonio neto del balance	145.367,72	143.059,72
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	831.573,29	805.078,97
Deudas largo plazo transformables en subvenciones	0,00	0,00
Deudas corto plazo transformables en subvenciones	938,96	906,13

La empresa viene cumpliendo los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de todas las subvenciones, donaciones y legados.

El detalle de los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

	IMPORTE 2023
Ingreso por donación de ropa recogida en contenedores	626.927,56
Subvenciones de explotación concedidas en 2023 por el Gobierno de Aragón que financia gasto en 2023, fundamentalmente gasto de personal	173.176,44
Imputación de subvenciones que financian inmovilizado adquirido	31.469,29
TOTAL	831.573,29

	IMPORTE 2022
Ingreso por donación de ropa recogida en contenedores	600.021,67
Subvenciones de explotación concedidas en 2022 por el Gobierno de Aragón que financia gasto en 2022, fundamentalmente gasto de personal	137.637,72
Subvenciones de explotación concedidas en 2022 por el Ayuntamiento de Zaragoza (Zaragoza Dinámica) que financia gasto en 2022	21.276,77
Otras subvenciones de explotación	7.975,00
Imputación de subvenciones que financian inmovilizado adquirido	35.383,63
Formación bonificada	1.669,86
Bonificación consumo combustible	1.114,32
TOTAL	805.078,97

A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U. (B99397721)

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

El detalle del movimiento de las subvenciones que aparecen en dicho epígrafe del patrimonio neto es:

MOVIMIENTO	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Saldo al inicio del ejercicio	143.059,72	184.538,97
(+) Recibidas en el ejercicio	833.744,48	745.536,06
(+) Conversión deudas en subvenciones	906,13	1.453,03
(-) Otros movimientos (efecto impositivo)	-208.662,65	-186.747,28
(+/-) Otros movimientos (otros ajustes)		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	-831.573,29	-802.294,79
(-) Importes devueltos		
(+) Otros movimientos (efecto impositivo)	207.893,33	200.573,73
Saldo al cierre del ejercicio	145.367,72	143.059,72

El detalle individualizado de dichos importes es el siguiente:

	IMPORTE 2023
Donación de ropa recogida en contenedores, la cual se encuentra pendiente de ser vendida al cierre del ejercicio 2023	99.106,78
Subvenciones que financian inmovilizado	46.260,94
TOTAL	145.367,72

	IMPORTE 2022
Donación de ropa recogida en contenedores, la cual se encuentra pendiente de ser vendida al cierre del ejercicio 2022	73.196,82
Subvenciones que financian inmovilizado	69.862,90
TOTAL	143.059,72

De este modo, el importe de las existencias de ropa recogida directamente en contenedores al cierre del ejercicio 2023 asciende a 132.142,37 euros (97.595,76 euros en 2022), que es su valor razonable. El resto del importe registrado en existencias comerciales, 38.134,36 euros, corresponde al precio de adquisición de las existencias de ropa usada adquiridas pendientes de venta al cierre del ejercicio. Por otro lado, las existencias también se componen de un importe de 9.028,73 euros (10.119,50 euros al cierre del ejercicio 2022) correspondiente al precio de adquisición de los "big bags" en los que se guarda la ropa usada.

No existen compromisos firmes de compra ni de venta de existencias al cierre de los ejercicios 2023 y 2022.

La influencia de las devoluciones de ventas y de las devoluciones de compras en la valoración de existencias no es significativa. Asimismo, no existen rappels por compras ni descuentos o similares originados por incumplimiento de las condiciones del pedido que sean posteriores a la recepción de la factura.

La empresa utiliza el coste medio ponderado para la asignación de valor a las existencias comerciales.

No existen correcciones valorativas por deterioro de existencias.

No existen circunstancias que afectan a la titularidad o disponibilidad de las existencias. Asimismo, la empresa tiene contratadas pólizas de seguros que garantizan la recuperabilidad del valor neto contable de las existencias.



12. Operaciones con partes vinculadas

Identificación de las partes vinculadas

A continuación se detallan las personas y/o empresas con las que se han realizado operaciones vinculadas así como la naturaleza de las relaciones:

DENOMINACIÓN	NIF	PERTENENCIA
FUNDACION POR LA INCLUSION SOCIAL DE CARITAS ZARAGOZA	G99392573	Sociedad dominante directa (propietaria del 100% de las participaciones de la empresa)
CARITAS DIOCESANA DE ZARAGOZA	R5000894E	Sociedad dominante última de grupo (fundadora de FUNDACION POR LA INCLUSION SOCIAL DE CARITAS ZARAGOZA)

Detalle de las operaciones, cuantificación y saldos

Las operaciones y saldos con Cáritas Diocesana de Zaragoza se han detallado en las Notas 6, 7 y 11 de la memoria. Por su parte, las operaciones y saldos con Fundación por la Inclusión Social de Cáritas Zaragoza se han detallado en las Notas 7 y 8 de la memoria. Adicionalmente, la empresa ha vendido ropa a Cáritas Diocesana de Zaragoza en el ejercicio 2023 por importe de 62.678,48 euros (51.905,21 euros en el ejercicio 2022).

Por otro lado, las operaciones y saldos con la UTE Aropatrappo y con la Cooperativa "Moda RE, S. Coop. De Iniciativa Social se han detallado en las Notas 1 y 6 de la memoria. No obstante, señalar que la empresa facturó en 2022 un importe de 1.400 euros a la Cooperativa "Moda RE, S. Coop" por servicios de recogida de contenedor de ropa.

Sueldos, dietas y remuneraciones

Personal alta dirección

No existe personal de alta dirección en la empresa.

Miembros órgano de administración

Con fecha 25 de octubre de 2021 se procedió a modificar la composición del Órgano de Administración de la siguiente forma:

COMPOSICION	CARGO
Don Carlos GÓMEZ BAHILLO	Presidente
Dña. Pilar LABRADOR LANAU	Vicepresidenta
Don Santiago GASANZ LÓPEZ	Vocal
Don Felipe GARCÍA MORENO	Vocal
Don Javier PÉREZ MAS	Vocal

Con fecha 17 de octubre de 2022 se procedió a modificar la composición del Órgano de Administración de la siguiente forma, el cual se encontraba vigente a fecha de cierre de las cuentas anuales del ejercicio 2022:

COMPOSICION	CARGO
Don Carlos GÓMEZ BAHILLO	Presidente
Dña. Pilar LABRADOR LANAU	Vicepresidenta
Don Santiago GASANZ LÓPEZ	Vocal
Don África NAVARRO ROYO	Vocal
Don Javier PÉREZ MAS	Vocal

A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U. (B99397721)

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Con fecha 10 de marzo de 2023 se procedió a modificar la composición del Órgano de Administración de la siguiente forma:

COMPOSICION	CARGO
Don Carlos GÓMEZ BAHILLO	Presidente
Dña. Pilar LABRADOR LANAU	Vicepresidenta
Don Santiago GASANZ LÓPEZ	Vocal
Don África NAVARRO ROYO	Vocal
Don José Luis JUSTE FELIPE	Vocal

Con fecha 14 de noviembre de 2023 se procedió a modificar la composición del Órgano de Administración de la siguiente forma, el cual se encuentra vigente a fecha de cierre de las cuentas anuales del ejercicio 2023:

COMPOSICION	CARGO
Don Carlos GÓMEZ BAHILLO	Presidente
Dña. Pilar LABRADOR LANAU	Vicepresidenta
Dña. María Jesús MARTÍNEZ SUBÍAS	Vocal
Don África NAVARRO ROYO	Vocal
Don José Luis JUSTE FELIPE	Vocal

Durante el ejercicio 2023 y 2022, los miembros del Órgano de Administración actuales y anteriores no han percibido remuneraciones por su cargo, ni tienen ningún préstamo, anticipo o avales concedidos por la empresa, ni existen obligaciones contraídas con ellos en materia de pensiones, ni se les ha pagado prima alguna por seguros de vida. La empresa no ha satisfecho cantidad alguna por prima de seguro de responsabilidad civil de la totalidad de los administradores por daños ocasionados por actos u omisiones en el ejercicio del cargo. No existen saldos acreedores a favor del Órgano de Administración frente a la empresa.

Dentro del marco del artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, y con el fin de reforzar la transparencia de las sociedades de capital, el Órgano de Administración informa que no hay situaciones de conflicto, directo o indirecto, de los administradores o personas vinculadas a ellos, con el interés de la empresa.



13. Otra información

Número medio personas empleadas

A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

CATEGORÍA	EJERCICIO 2023
Directores generales y presidentes ejecutivos	
Resto de directores y gerentes (1 hombre)	1,00
Coordinador de logística (1 hombre)	1,00
Empleados contables, administrativos y otros empleados ofici (3,00 mujeres)	3,00
Comerciales, vendedores y similares (6,00 mujeres)	6,00
Conductores-almaceneros-mozos y otros (4 hombres y 6,03 mujeres)	10,03
Ocupaciones elementales	
Total empleo medio	21,03

CATEGORÍA	EJERCICIO 2022
Directores generales y presidentes ejecutivos	
Resto de directores y gerentes (1 hombre)	1,00
Coordinador de logística (0,5 hombre)	0,50
Empleados contables, administrativos y otros empleados ofici (2,10 mujeres)	2,10
Comerciales, vendedores y similares (4,50 mujeres)	4,50
Conductores-almaceneros-mozos y otros (5,21 hombres y 3,20 mujeres)	8,41
Ocupaciones elementales	
Total empleo medio	16,51

A TODO TRAPO ZARAGOZA, S.L.U. (B99397721)

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Número de empleados al cierre del ejercicio

El número de empleados al cierre del ejercicio es el siguiente:

CATEGORÍA	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
Altos directivos		
Resto de personal directivo (1 hombre en 2023 y 2022)	1	1
Coordinador de logística (1 hombre en 2023 y 2022)	1	1
Empleados contables, administrativos y otros empleados ofici (3 mujeres en 2023 y 2 mujeres en 2022)	3	2
Comerciales, vendedores y similares (en 2023: 6 mujeres; en 2022: 9 mujeres)	6	9
Conductores-almaceneros-mozos y otros (en 2022: 4 hombres y 6 mujeres; en 2022: 4 mujeres y 3 hombres)	10	7
Ocupaciones elementales		
Total empleados al cierre del ejercicio	21	20

No existen empleados con discapacidad mayor o igual al 33% en 2023 y 2022.

Honorarios de los auditores

Los honorarios devengados por los auditores de cuentas ascienden a 2.875,0 euros (2.615,00 euros en el ejercicio 2022), en su totalidad por los servicios de auditoría del ejercicio correspondiente. En el ejercicio 2023 y 2022 no existen otros importes recibidos por los auditores de cuentas por servicios distintos a la prestación del servicio de auditoría. Asimismo, no hay honorarios por servicios prestados por personas físicas o jurídicas que pertenezcan a la misma red a la que pertenece el auditor de cuentas.

Acuerdos de empresa no figuran en balance

En relación con la información referente a "la naturaleza y el propósito de negocio de los acuerdos de la empresa que no figuren en balance y sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria, así como su posible impacto financiero", no existe información significativa ni relevante que reseñar, a excepción de lo que se comenta a continuación.

Hechos posteriores al cierre

No existen acontecimientos posteriores al cierre significativos que afecten a la formulación de estas cuentas anuales, que no se hayan descrito a lo largo de la presente memoria.

Unipersonalidad

Como se ha comentado en las Notas 1 y 8, la empresa es una sociedad limitada unipersonal cuyo Socio Único es la Fundación por la inclusión social de Cáritas Zaragoza. La empresa ha cumplido todos los requisitos exigidos por la normativa en vigor en relación a su condición de unipersonalidad.

En cumplimiento de lo dispuesto en la legislación mercantil vigente, se procede a informar de forma expresa que no existen contratos existentes entre la empresa y su Socio Único.

Provisiones y contingencias

A 31 de diciembre de 2023 y 2022 no hay provisiones registradas en el balance de la empresa.

Tampoco ha habido movimiento durante el ejercicio.

Retribuciones a largo plazo al personal

La empresa no tiene compromisos por prestaciones post-empleo ni por cualquier otra prestación a largo plazo que suponga una compensación económica a satisfacer con carácter diferido.

14. Información sobre medio ambiente y derechos de emisión de gases de efecto invernadero

La información sobre medio ambiente se ha detallado en la Nota 1. Por lo demás, no existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

15. Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores. D.A 3ª "Deber de información" Ley 15/2010, de 5 de julio

15.01 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

La información relativa al período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales se presenta de acuerdo con lo establecido en la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010 de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas de enero de 2016.

La información en relación con el periodo medio de pago a la totalidad de proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

	2023	2022
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	45,62	28,13
Ratio de operaciones pagadas	52,48	30,55
Ratio de operaciones pendientes de pago	2,59	1,44

	Importe	Importe
Total pagos realizados	359.768,04	300.164,59
Total pagos pendientes	57.311,41	27.279,53

El volumen monetario y número de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad y el porcentaje que suponen sobre el número total de facturas y sobre el total monetario de los pagos a sus proveedores es el siguiente:

Volumen Monetario y N° Facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad	2023	2022	
		%	%
Volumen Monetario	359.768,04	100%	300.164,59 100%
Número de facturas	863	100%	514 100%

16. Información segmentada

En el ejercicio 2023 corresponde a las ventas de la ropa usada, por importe de 901.000,24 euros, tanto directamente al por mayor desde el almacén de la empresa a una entidad de inserción en el marco del Proyecto Común "Moda Re-" (Nota 1) así como, ya una vez triada, higienizada y etiquetada, a través de la tienda "Latido Verde" (actualmente "Moda Re – Latido Verde") y a través de espacios asignados a la Sociedad en varios centros comerciales, situados en Zaragoza capital y en Utebo; además de ventas de residuos por importe de 90 euros.

En el ejercicio 2022 el importe neto de la cifra de negocios corresponde a las ventas de la ropa usada, por importe de 734.469,38 euros, tanto directamente al por mayor desde el almacén de la empresa a una entidad de inserción en el marco del Proyecto Común "Moda Re-" (Nota 1) así como, ya una vez triada, higienizada y etiquetada, a través de la tienda "Latido Verde" (actualmente "Moda Re – Latido Verde") y, en el último cuatrimestre del año 2022, también a través de un espacio asignado a la Sociedad en dos centros comerciales, situados en Zaragoza capital y en Utebo, además de ventas de residuos por importe de 77,00 euros y servicios de recogida de contenedor de ropa por importe de 1.400 euros.

En el ejercicio 2023 y 2022 el 100% del importe neto de la cifra de negocios se ha facturado en territorio nacional.



INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

1.1.- Indicadores financieros sobre la evolución de los resultados

Los indicadores referentes a la evolución de la empresa, se muestran a continuación:

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN %
Importe neto de la cifra de negocios	901.090,24	735.946,38	22,44%
Resultados de explotación antes de amortizaciones	186.731,99	260.271,79	-28,26%
Resultados de explotación	132.267,87	201.133,86	-34,24%
Resultado del ejercicio	103.634,75	153.146,17	-32,33%
Rentabilidad económica	9,51%	15,52%	-38,73%
Rentabilidad financiera	9,01%	13,80%	-34,67%

El importe neto de la cifra de negocios se ha incrementado con respecto al ejercicio 2022 anterior.

Las rentabilidades, económica y financiera, por su parte, siguen presentando un valor positivo y adecuado.

Por su parte, el resultado del ejercicio de la empresa ha sido positivo y de cuantía significativa.

1.2.- Indicadores financieros sobre la situación de la empresa

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN %
Patrimonio Neto	1.149.759,96	1.110.023,17	3,58%
Capital Corriente	554.012,42	985.069,02	-43,76%
Ratio de solvencia	5,76	6,97	-17,27%
Ratio de liquidez	3,88	8,23	-52,88%

Las magnitudes financieras anteriores son indicativas de una situación financiero-patrimonial positiva. Así, tanto el ratio de liquidez como el de solvencia, que siguen siendo superiores a la unidad, reflejan una situación financiera a corto y largo plazo adecuada para afrontar las deudas.

El periodo medio de pago a proveedores ha sido de 45,62 días (28,13 días en el ejercicio 2022).

1.3.- Indicadores no financieros sobre la actividad empresarial

A 31 de diciembre de 2023, la red de contenedores de la Sociedad está compuesta por 275 contenedores metálicos (275 contenedores en el ejercicio 2022) distribuidos en las localidades de Cadrete, Utebo, Botorrita, Cuarte de Huerva, Villanueva de Gállego, María de Huerva, La Puebla de Alfindén, San Mateo de Gállego, Sobradiel, Muel, Pastriz, Zuera, Leciñena, Pedrola, Grisén, Remolinos, Figueruelas, Bárboles, Pinseque, Cabañas de Ebro, Torres de Berrellén, Longares, San Juan de Mozarrifar, Garrapinillos, Santa Isabel, Monzalbarba, Movera, Montañana, Ontinar de Salz, Peñaflo y Zaragoza. Además, existen otros 10 puntos de recogida, mediante contenedores de cartón distribuidos a través de distintas entidades. Durante 2023 se han recogido 1.466 Tn de ropa (1.422 toneladas de ropa en el ejercicio 2022), cuyo impacto medio ambiental ha supuesto evitar la emisión a la atmósfera de 15.833 Tn de CO₂ (15.358 Tn de CO₂ en el ejercicio 2022).

INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Por otro lado, en febrero de 2019, el Excmo. Ayuntamiento de Zaragoza acordó la adjudicación del contrato referente al otorgamiento de la utilización de dominio público para la colocación de contenedores de recogida de ropa y calzado usados y otros productos textiles a la oferta presentada por las empresas A Todo Trapo Zaragoza, S.L.U. y Tiebel Servicios de Inserción, S.L.U. En febrero de 2019 se formalizó escritura de constitución de unión temporal de empresas denominada "UTE Aropatrato, Unión Temporal de Empresas, Ley 17/82", otorgada por A Todo Trapo Zaragoza, S.L.U. y la sociedad Tiebel Servicios de Inserción, S.L.U. Ambas sociedades participan en un 50% en los derechos, obligaciones, riesgos, beneficios, pérdidas y resultados de la citada UTE. La UTE se rige por un Comité de Gerencia y un Gerente, estando el Comité de Gerencia formado por ambas sociedades. El objeto social de la UTE, según el artículo 2º de sus estatutos, es la prestación de servicios del contrato titulado "Autorización del uso del dominio público para la colocación de contenedores de recogida de ropa y calzado usados y otros residuos textiles", adjudicado por el Excmo. Ayuntamiento de Zaragoza con fecha 22 de febrero de 2019. La Sociedad realizó una aportación a la UTE Aropatrato de 1.500 euros en concepto de fondo operativo en el ejercicio 2019 y de 500 euros en el ejercicio 2020.

A su vez, con fecha 3 de marzo de 2020, la Sociedad junto con otras 8 entidades como socios cooperativistas y 3 entidades como socios colaboradores constituyó la Cooperativa "Moda RE, S. Coop. De Iniciativa Social", estableciendo el capital inicial de la Cooperativa en 7.500 euros. La Sociedad suscribió y desembolsó en el ejercicio 2020 una aportación de 500 euros (Nota 6) y ocupa el cargo de Presidente del Consejo Rector de la Cooperativa. A 31 de diciembre de 2023 el número de socios cooperativistas asciende a 48 (46 a 31 de diciembre de 2022) y el de socios colaboradores a 48 (45 a 31 de diciembre de 2022). El objeto social de la Cooperativa según el artículo 2 de sus estatutos es "apoyar, ayudar, facilitar y colaborar con sus socios cooperativistas en su actividad de lucha contra la pobreza y la exclusión mediante la inserción sociolaboral de personas en situación o riesgo de exclusión social, fundamentalmente mediante actividades relacionadas con la gestión y tratamiento de residuos, especialmente materiales textiles en el marco de la economía social y solidaria, en consonancia con el cuidado de la creación y del medio ambiente".

1.4.- Información sobre personal

El número medio de empleados del ejercicio 2023 ha aumentado con respecto al número medio de empleados del ejercicio 2022 anterior en 4,52 empleados.

1.5.- Información medioambiental

La información sobre medio ambiente se ha detallado en el punto 1.3 anterior.

2.- Descripción de los principales riesgos e incertidumbres a los que se enfrenta la empresa

Teniendo en cuenta lo que se comenta en los puntos 1 y 3, la empresa no se enfrenta a ningún tipo de riesgo importante o incertidumbre significativa.

En cuanto a la naturaleza y el nivel del riesgo procedente de instrumentos financieros, no existen riesgos que tengan un impacto significativo en la empresa.



3.- Acontecimientos importantes ocurridos con posterioridad al cierre del ejercicio

No existen acontecimientos importantes posteriores al cierre.

4.- Actividades de investigación y desarrollo

No existen.

5.- Adquisición de participaciones propias

La empresa no dispone de participaciones propias en su patrimonio.

6.- Evolución previsible de la empresa

Teniendo en cuenta lo comentado en los puntos 1 y 3, la empresa va a continuar, como en el ejercicio 2023, con su objetivo de crear empleo social a través de la reutilización o reciclaje textil.

