

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDP1

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF:

Forma jurídica SA: SL:

Otras:

LEI: Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio: Provincia:

Código postal: Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

ACTIVIDAD

Actividad principal:

Código CNAE: (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
FIJO (4):	<input type="text" value="04001"/> <input type="text" value="28,45"/>	<input type="text" value="21,08"/>
NO FIJO (5):	<input type="text" value="04002"/> <input type="text" value="5,76"/>	<input type="text" value="10,17"/>

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

<input type="text" value="04010"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2022 (2)		EJERCICIO 2021 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="text" value="04120"/> <input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="04121"/> <input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
NO FIJO:	<input type="text" value="04122"/> <input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="04123"/> <input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2022 (2)			EJERCICIO 2021 (3)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01102"/>	<input type="text" value="2.022"/>	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="2.021"/>	<input type="text" value="1"/>
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01101"/>	<input type="text" value="2.022"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="31"/>	<input type="text" value="2.021"/>	<input type="text" value="12"/>
Número de páginas presentadas al depósito:	<input type="text" value="01901"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

MICROEMPRESAS

Marque con una X si la empresa ha optado por la adopción conjunta de los criterios específicos, aplicables por microempresas, previstos en el Plan General de Contabilidad de PYMES (6)

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
 (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiéndolo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior).

$$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$

 (6) En relación con la contabilización de los acuerdos de arrendamiento financiero y otros de naturaleza similar, y el impuesto sobre beneficios.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

BALANCE DE PYMES

BP1

NIF:	F31143837	UNIDAD (1)	Euros	<input type="checkbox"/> 09001 <input checked="" type="checkbox"/>
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
S.A.T. Nº 424-NA ENDINAVA				

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		2.310.924,79	1.472.950,18
I. Inmovilizado intangible	11100		1.000,00	1.000,00
II. Inmovilizado material	11200		2.286.882,80	1.419.683,97
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		428,25	428,25
VI. Activos por impuesto diferido	11600		22.613,74	51.837,96
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		1.789.813,86	2.152.547,42
I. Existencias	12200		123.354,94	89.888,26
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		458.937,35	335.147,17
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		404.280,95	306.052,82
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		404.280,95	306.052,82
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		54.656,40	29.094,35
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500		828.759,75	876.209,51
V. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		378.761,82	851.302,48
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		4.100.738,65	3.625.497,60

(1) Todos los documentos que integran las cuentas anuales se elaborarán expresando sus valores en euros.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE PYMES

BP2.1

NIF: F31143837

DENOMINACIÓN SOCIAL:

S.A.T. Nº 424-NA ENDINAVA

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		3.622.832,63	3.392.018,49
A-1) Fondos propios	21000		3.622.832,63	3.392.018,49
I. Capital	21100		13.222,26	13.222,26
1. Capital escriturado	21110		13.222,26	13.222,26
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		3.378.796,23	3.005.047,80
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		3.378.796,23	3.005.047,80
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		230.814,14	373.748,43
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
A-2) Ajustes en patrimonio neto	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		147.993,64	
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200		147.993,64	
1. Deudas con entidades de crédito	31220		147.993,64	
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE PYMES

BP2.2

NIF: F31143837

DENOMINACIÓN SOCIAL:

S.A.T. Nº 424-NA ENDINAVA

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		329.912,38	233.479,11
I. Provisiones a corto plazo	32200			
II. Deudas a corto plazo	32300		22.439,64	
1. Deudas con entidades de crédito	32320		22.439,64	
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		307.472,74	233.479,11
1. Proveedores	32580		48.433,87	48.460,27
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582		48.433,87	48.460,27
2. Otros acreedores	32590		259.038,87	185.018,84
V. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VI. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		4.100.738,65	3.625.497,60

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales

(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF: F31143837

DENOMINACIÓN SOCIAL:

S.A.T. Nº 424-NA ENDINAVA

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	3.120.795,15	2.551.642,05
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400	-917.226,35	-693.863,26
5. Otros ingresos de explotación	40500	21.417,52	18.111,70
6. Gastos de personal	40600	-897.655,04	-733.412,27
7. Otros gastos de explotación	40700	-889.567,48	-619.623,45
8. Amortización del inmovilizado	40800	-158.079,97	-144.640,93
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		10.078,46
12. Otros resultados	41300	3.037,96	25.596,82
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100	282.721,79	413.889,12
13. Ingresos financieros	41400	1,20	0,90
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490	1,20	0,90
14. Gastos financieros	41500	-804,36	
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600	-19.844,75	8.939,86
16. Diferencias de cambio	41700		
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800	3.213,52	1.805,90
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	49200	-17.434,39	10.746,66
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	265.287,40	424.635,78
19. Impuestos sobre beneficios	41900	-34.473,26	-50.887,35
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	49500	230.814,14	373.748,43

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

MEMORIA PYMES DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31.12.2022

EMPRESA : S.A.T. Nº 424-NA ENDINAVA

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La Compañía Sociedad Agraria de Transformación ENDINAVA 424-NA, fue constituida en Sartaguda, ante la Cámara Agraria de dicha localidad, con fecha 18 de Diciembre de 1987, no habiendo modificado su denominación social desde su constitución.

El domicilio de la sociedad se encuentra en Sartaguda (Navarra), calle Camino de la Presa s/nº, siendo indefinida la duración de la sociedad.

La sociedad tiene como objeto social la producción y comercialización de endivias y productos derivados del campo.

La Sociedad está inscrita en el Registro de Sociedades Agrarias de Transformación de Navarra con el número 424.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1,-Imagen fiel.-

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2.022 adjuntas han sido formuladas por los Administradores a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2.022 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1.515/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

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 de la Junta General Ordinaria de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior fueron aprobadas por la Asamblea General Universal el 01 de Abril de 2.022.

2.2,-Principios contables no obligatorios aplicados

No se han incorporado principios contables que no sean obligatorios.

2.3.- Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y juicios relevantes en la aplicación de las políticas contables

La sociedad 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 ó pasivos en el ejercicio siguiente.

2.4.- Comparación de la información

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2.022, las correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007.

2.5.- Elementos recogidos en varias partidas

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos ó más partidas del balance.

Como excepción, los únicos elementos recogidos en diferentes partidas son los que se corresponden con la reclasificación por razón de plazo:

<u>Concepto</u>	<u>Largo plazo</u>	<u>Corto plazo</u>
Deudas con entidades crédito	147.993,64	22.439,64

2.6.- Cambios en criterios contables

No existen diferencias significativas entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y el actual. En consecuencia, la comparabilidad de las cifras de los ejercicios 2.022 y 2.021 no se ha visto afectada.

2.7.- Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio 2.022 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

2.8.- Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros ú otros asuntos, la Sociedad, 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 2.022.

3.- DISTRIBUCION DE RESULTADOS

Los administradores propondrán a la Junta General de Socios la aprobación de la distribución de resultados que se indica a continuación:

Base de reparto:

- Pérdidas y Ganancias Neta de Impuestos		230.814,14 - euros
	SUMA.-	230.814,14 - euros

Distribución:

- A Reserva Voluntaria		230.814,14 - euros
	SUMA.-	230.814,14 - euros

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Los criterios contables aplicados en relación con las diversas partidas son los siguientes:

4.1.- Inmovilizado Intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición ó el coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web.

La sociedad incluye en el coste del inmovilizado intangible que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación ó venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica ó genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción ó producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los inmovilizados intangibles son activos de vida útil definida. Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizan en un plazo de diez años.

Los activos intangibles se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Al cierre del ejercicio se evalúa la existencia de indicios de deterioro y se realizan las correcciones valorativas que en su caso procedan.

En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

4.2.- Inmovilizado Material

Se valora a su precio de adquisición ó a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento ó 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. La sociedad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación ó venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica ó genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción ó producción.

Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento ó retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones, así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente. No obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad, se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

La sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

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.

Los costes de ampliación ó mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva ó a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

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, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Construcciones	25	4%
Instalaciones técnicas	10	10%
Maquinaria	10	10%
Utillaje	10	10%
Otras instalaciones	10	10%
Mobiliario	10	10%
Equipos procesos información	4	25%
Elementos de transporte	5	20%
Otro inmovilizado material	6,7	15%

4.3,- Inversiones inmobiliarias

La sociedad no tiene importe alguno contabilizado en concepto de Inversiones Inmobiliarias.

4.4,- Permutas

La sociedad no tiene importe alguno contabilizado como Permuta.

4.5,- Activos financieros y Pasivos financieros.

La sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero ó a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

La calificación establecida por la empresa sobre los activos y pasivos financieros adquiridos a lo largo del ejercicio se ajusta al propósito con el que se ha efectuado dicha adquisición.

Los activos financieros de la sociedad al cierre del ejercicio 2.022 están encuadrados en los siguientes epígrafes:

- Inversiones financieras a largo plazo
- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar
- Inversiones financieras a corto plazo
- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

De igual forma, los pasivos financieros de la sociedad al cierre del ejercicio 2.022 se recogen en los siguientes apartados:

- Deuda a largo plazo
- Deuda a corto plazo
- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Los criterios seguidos para la baja de dichos Activos y Pasivos son los siguientes:

a),- Activos financieros: cuando expiran los derechos derivados del mismo ó se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se desprenda de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.

b),- Pasivos financieros: cuando se extingue la obligación.

Los activos y pasivos financieros de la sociedad, a efectos de su valoración, se clasifican como:

4.5.1,- Activos financieros a coste amortizado

En esta categoría se incluyen los créditos por operaciones comerciales (clientes y deudores varios), así como los créditos distintos del tráfico comercial, los valores representativos de deuda adquiridos, cotizados ó no, los depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, las fianzas y depósitos constituidos, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio.

Se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción. En una valoración posterior se valoran a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de Pérdida y Ganancias en función del tipo de 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, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal ya que se estima que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo. En una valoración posterior se continúan valorando por dicho valor nominal, salvo que se hayan deteriorado.

Al cierre del ejercicio y siempre que existe evidencia objetiva de que el valor del activo financiero se ha deteriorado, se efectúa la corrección valorativa correspondiente.

Bajo esta categoría la empresa ha clasificado los saldos integrantes de los siguientes apartados:

- * Fianzas recogidas en el apartado "Inversiones financieras a largo plazo".
- * "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar"
- * Imposiciones a c/p contabilizadas en el apartado de "Inversiones financieras a c/p"

Todos estos elementos se encuentran contabilizados por su nominal en base a lo expuesto en los apartados anteriores de este punto de la memoria.

El criterio que se utiliza para la corrección valorativa por deterioro de clientes es el de la insolvencia del deudor por haber transcurrido 6 meses desde la fecha de vencimiento y no poder tener respuesta satisfactoria a las reclamaciones efectuadas, así como que el deudor se haya declarado en situación de concurso.

4.5.2,- Activos financieros mantenidos para negociar

En esta categoría se incluyen aquellos activos financieros (valores representativos de deuda, instrumentos de patrimonio ó derivados)

que se poseen para negociar, es decir, cuando se adquieren con el propósito de venderlos en el corto plazo.

Se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias. En una valoración posterior se valoran por su valor razonable. Los cambios en el valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En una valoración posterior se valoran por su valor razonable.

De esta forma, los valores que cotizan en bolsa y que se han clasificado como "mantenidos para negociar" se han valorado al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del ejercicio.

Bajo esta categoría la empresa ha clasificado el saldo de la cartera de valores que figura recogido en el apartado "Inversiones financieras a corto plazo".

4.5.3,- Activos financieros a coste

En esta categoría se incluyen las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas y los demás instrumentos de patrimonio, salvo que les sea de aplicación en el apartado 4.5.2 anterior.

Se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción. En una valoración posterior se valoran por el coste menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Al cierre del ejercicio y siempre que existe evidencia objetiva de que el valor del activo financiero se ha deteriorado, se efectúa la corrección valorativa correspondiente.

Bajo esta categoría la empresa ha clasificado el saldo de participaciones en entidades que aparecen recogidas, junto con otras inversiones, en el apartado "Inversiones financieras a largo plazo" y que no se han clasificado en otras categorías. Figuran contabilizadas por su valor de coste. No se ha registrado corrección valorativa alguna por deterioro.

4.5.4,- Pasivos financieros a coste amortizado

En esta categoría se incluyen los débitos por operaciones comerciales (proveedores y acreedores varios), así como los débitos que no tienen origen comercial.

Se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción. En una valoración posterior se valoran a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de Pérdida y Ganancias según el tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal dado que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo. En una valoración posterior se continúan valorando por dicho valor nominal.

Bajo esta categoría la empresa ha clasificado los saldos integrantes de los siguientes apartados:

- * "Deuda a largo plazo"
- * "Deuda a corto plazo"
- * "Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar".

4.5.5.- Pasivos financieros mantenidos para negociar

La empresa no tiene pasivo financiero alguno clasificado en esta categoría.

4.6.- Existencias

Se valoran al precio de adquisición ó coste de producción.

El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicadas para su venta (transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición).

El coste de producción se determina añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde de costes indirectamente imputables a los productos.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición ó coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

En cuanto al método de asignación de valor a las existencias, se utiliza el método de precio medio ó coste medio ponderado.

Dado que las existencias de la Sociedad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición o coste de producción.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos ó de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganan-

cias. En el ejercicio no se ha llevado a cabo corrección valorativa alguna.

Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.7.- Transacciones en moneda extranjera.

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la sociedad (euro) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro ó de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados. La sociedad no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.

Asimismo, al 31 de diciembre de cada año, se realiza al tipo de cambio de cierre la conversión de los saldos a cobrar ó pagar con origen en moneda extranjera. Las diferencias de valoración producidas se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados.

4.8.- Impuestos sobre beneficios.

El gasto por impuesto sobre beneficios 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.

*El gasto por impuesto diferido se corresponde con la aplicación de parte de los activos por impuesto diferido devengados en ejercicios anteriores en concepto de deducciones fiscales por inversiones e I+D y la aplicación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores.

En la cuenta 633 "Ajustes negativos en la imposición sobre beneficios" se ha recogido el ajuste (con motivo del cambio en el tipo impositivo) del crédito fiscal por pérdidas de ejercicios anteriores que ha sido aplicado en el actual ejercicio.

Los activos por impuestos diferidos solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va 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 (activos y 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.

4.9.- Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se contabilizan siguiendo el criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria ó financiera derivada de ellos.

La Sociedad contabiliza los ingresos siempre que estén realizados, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por venta de bienes se registran cuando concurren las circunstancias de reconocimiento recogidas en la Norma de Registro y Valoración correspondiente.

4.10.- Provisiones y contingencias

No existen.

4.11.- Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputan al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación ó baja en inventario de los mismos.

Al cierre del ejercicio no existe importe alguno contabilizado en concepto de subvenciones de capital.

Las subvenciones a la explotación se imputan como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

4.12.- Negocios conjuntos

No existen.

4.13.- Transacciones con partes vinculadas

La Sociedad realiza todas sus operaciones con partes vinculadas a valores de mercado. Adicionalmente, los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados, por lo que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos significativos en el futuro.

4.14.- Derecho de emisión de gases de efecto invernadero

La sociedad no tiene reconocido importe alguno por este concepto.

5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS

En el ejercicio no se ha capitalizado gasto financiero alguno, ni se ha registrado deterioro del inmovilizado.

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en estos epígrafes durante el ejercicio es el siguiente:

5.1.- Inmovilizado Intangible

5.1.1.- Movimientos registrados en el ejercicio 2.022

<u>VALOR DE ADQUISICION</u>	<u>S.Inicial</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>S.Final</u>
Propiedad industrial	0,00			0,00
Cesión parcela	1.000,00			1.000,00
Suma	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
<u>AMORTIZACIONES</u>				
De cesión parcela				0,00
Suma	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>DETERIOROS</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
INMOVILIZADO INTANGIBLE NETO	1.000,00			1.000,00

5.1.2.- Movimientos registrados en el ejercicio 2.021

<u>VALOR DE ADQUISICION</u>	<u>S.Inicial</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>S.Final</u>
Propiedad industrial	0,00			0,00
Cesión parcela	1.000,00			1.000,00
Suma	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
<u>AMORTIZACIONES</u>				
De cesión parcela				0,00
Suma	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>DETERIOROS</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
INMOVILIZADO INTANGIBLE NETO	1.000,00			1.000,00

5.2.- Inmovilizado Material

5.2.1.- Movimientos registrados en el ejercicio 2.022

5.2.1.1.- Inmovilizado Material afecto a R.E.I. L.F.24/96-DOTACION 2.002

<u>VALOR DE ADQUISICION</u>	<u>S.Inicial</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>S.Final</u>
Construcciones	131.089,56			131.089,56
Maquinaria	120.052,51			120.052,51
Utillaje	19.380,54			19.380,54
Otras instalaciones	92.974,17			92.974,17
Mobiliario	0,00			0,00
Equipos proceso datos	561,80			561,80
Elementos transporte	35.917,00			35.917,00
Otro inmovilizado material	0,00			0,00
Suma	399.975,58	0,00	0,00	399.975,58
<u>AMORTIZACIONES</u>				
De construcciones	97.880,16	5.243,58		103.123,74
De maquinaria	120.052,51			120.052,51
De utillaje	19.380,54			19.380,54
De otras instalaciones	92.974,19	0,00		92.974,19
De mobiliario	0,00			0,00
De equipos proceso datos	561,80	0,00		561,80
De elementos transporte	35.917,00	0,00		35.917,00
De otro inmovilizado material	0,00			0,00
Suma	366.766,20	5.243,58	0,00	372.009,78
<u>DETERIOROS</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
INMOVILIZADO MATERIAL NETO	33.209,38			27.965,80

5.2.1.2,- Inmovilizado Material afecto a Reinversión

<u>VALOR DE ADQUISICION</u>	<u>S.Inicial</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>S.Final</u>
Construcciones	3.270,87			3.270,87
Maquinaria	3.519,36			3.519,36
Otras instalaciones	20.978,27			20.978,27
Suma	27.768,50	0,00	0,00	27.768,50
<u>AMORTIZACIONES</u>				
De construcciones	2.191,40	130,83		2.322,23
De maquinaria	3.519,36			3.519,36
De otras instalaciones	20.978,27	0,00		20.978,27
Suma	26.689,03	130,83	0,00	26.819,86
<u>DETERIOROS</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
INMOVILIZADO MATERIAL NETO	1.079,47			948,64

5.2.1.3,- Resto Inmovilizado Material

<u>VALOR DE ADQUISICION</u>	<u>S.Inicial</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>S.Final</u>
Terrenos	157.331,38	59.363,80		216.695,18
Construcciones	960.508,13			960.508,13
Instalaciones técnicas	99.792,12	216.792,92		316.585,04
Maquinaria	725.913,40	19.568,63		745.482,03
Uillaje	285.337,38	9.574,22		294.911,60
Otras instalaciones	446.229,71	18.835,74		465.065,45
Mobiliario	37.362,82			37.362,82
Equipos proceso datos	17.803,14	468,19		18.271,33
Elementos transporte	281.650,13			281.650,13
Otro inmovilizado material	5.502,95			5.502,95
Construcciones en curso	0,00	365.986,79		365.986,79
Anticipos para inmov.materiales	0,00	23.539,50		23.539,50
Maquinaria en montaje	0,00	204.981,75		204.981,75
Instalaciones técnicas en montaje	17.434,52	106.167,26		123.601,78
Suma	3.034.865,68	1.025.278,80	0,00	4.060.144,48
<u>AMORTIZACIONES</u>				
De construcciones	292.198,60	38.420,32		330.618,92
De instalaciones técnicas	19.556,56	19.080,82		38.637,38
De maquinaria	515.681,33	41.674,99		557.356,32
De utilaje	229.662,89	8.086,28		237.749,17
De otras instalaciones	348.596,48	15.676,47		364.272,95
De mobiliario	28.172,10	3.557,67		31.729,77
De equipos proceso datos	15.832,26	938,24		16.770,50
De elementos transporte	195.121,43	25.063,41		220.184,84
De otro inmovilizado material	4.648,91	207,36		4.856,27
Suma	1.649.470,56	152.705,56	0,00	1.802.176,12
<u>DETERIOROS</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
INMOVILIZADO MATERIAL NETO	1.385.395,12			2.257.968,36

5.2.2,- Movimientos registrados en el ejercicio 2.021

5.2.2.1,- Inmovilizado Material afecto a R.E.I. L.F.24/96-DOTACION 2.002

<u>VALOR DE ADQUISICION</u>	<u>S.Inicial</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>S.Final</u>
Construcciones	131.089,56			131.089,56
Maquinaria	120.052,51			120.052,51
Uillaje	19.380,54			19.380,54
Otras instalaciones	92.974,17			92.974,17
Mobiliario	0,00			0,00
Equipos proceso datos	561,80			561,80
Elementos transporte	35.917,00			35.917,00
Otro inmovilizado material	0,00			0,00
Suma	399.975,58	0,00	0,00	399.975,58
<u>AMORTIZACIONES</u>				
De construcciones	92.636,58	5.243,58		97.880,16
De maquinaria	120.052,51			120.052,51
De utilaje	19.380,54			19.380,54
De otras instalaciones	92.974,19	0,00		92.974,19
De mobiliario	0,00			0,00
De equipos proceso datos	561,80	0,00		561,80
De elementos transporte	35.917,00	0,00		35.917,00
De otro inmovilizado material	0,00			0,00
Suma	361.522,62	5.243,58	0,00	366.766,20
<u>DETERIOROS</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
INMOVILIZADO MATERIAL NETO	38.452,96			33.209,38

5.2.2.2,- Inmovilizado Material afecto a Reinversión

<u>VALOR DE ADQUISICION</u>	<u>S.Inicial</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>S.Final</u>
Construcciones	3.270,87			3.270,87
Maquinaria	3.519,36			3.519,36
Otras instalaciones	20.978,27			20.978,27
Suma	27.768,50	0,00	0,00	27.768,50
<u>AMORTIZACIONES</u>				
De construcciones	2.060,57	130,83		2.191,40
De maquinaria	3.519,36			3.519,36
De otras instalaciones	20.978,27	0,00		20.978,27
Suma	26.558,20	130,83	0,00	26.689,03
<u>DETERIOROS</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
INMOVILIZADO MATERIAL NETO	1.210,30			1.079,47

5.2.2.3.- Resto Inmovilizado Material

<u>VALOR DE ADQUISICION</u>	<u>S.Inicial</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>S.Final</u>
Terrenos	157.331,38			157.331,38
Construcciones	896.331,77	64.176,36		960.508,13
Instalaciones técnicas	70.435,77	29.356,35		99.792,12
Maquinaria	716.138,06	9.775,34		725.913,40
Ustillaje	281.651,02	3.686,36		285.337,38
Otras instalaciones	422.494,50	23.735,21		446.229,71
Mobiliario	37.362,82			37.362,82
Equipos proceso datos	17.803,14			17.803,14
Elementos transporte	269.667,75	65.294,56	53.312,18	281.650,13
Otro inmovilizado material	5.502,95			5.502,95
Anticipos para inmov.materiales	0,00			0,00
Maquinaria en montaje	0,00			0,00
Instalaciones técnicas en montaje	43.141,71		25.707,19	17.434,52
Suma	2.917.860,87	196.024,18	79.019,37	3.034.865,68
<u>AMORTIZACIONES</u>				
De construcciones	254.679,02	37.519,58		292.198,60
De instalaciones técnicas	10.534,44	9.022,12		19.556,56
De maquinaria	474.684,96	40.996,37		515.681,33
De utillaje	222.323,23	7.339,66		229.662,89
De otras instalaciones	334.071,79	14.524,69		348.596,48
De mobiliario	24.614,43	3.557,67		28.172,10
De equipos proceso datos	14.982,21	850,05		15.832,26
De elementos transporte	224.291,15	25.249,02	54.418,74	195.121,43
De otro inmovilizado material	4.441,55	207,36		4.648,91
Suma	1.564.622,78	139.266,52	54.418,74	1.649.470,56
<u>DETERIOROS</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
INMOVILIZADO MATERIAL NETO	1.353.238,09			1.385.395,12

5.3.- Inversiones Inmobiliarias

No existen.

6.- ACTIVOS FINANCIEROS

Nota preliminar: en los cuadros de activos financieros que se detallan a continuación no se incorporan los créditos con administraciones públicas (Hacienda y Seguridad Social) por cuanto no tienen la consideración de instrumentos financieros cuando los saldos se derivan de una Autoliquidación, no por un contrato en los términos que apunta el marco conceptual del Plan General de Contabilidad.

6.1.- Activos Financieros a Largo Plazo, sin tener en cuenta las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

	Clases de activos financieros no corrientes			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Saldo al inicio ejercicio 2.021	120,20		308,05	428,25
(+) Altas				
(-) Salidas y reducciones				
(+/-) Traspasos y otras variaciones				
Saldo final del ejercicio 2.021	120,20	0,00	308,05	428,25
(+) Altas				
(-) Salidas y reducciones				
(+/-) Traspasos y otras variaciones				
Saldo final del ejercicio 2.022	120,20	0,00	308,05	428,25

6.2.- Análisis Movimiento de las Cuentas Correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito.

	Valores representativos deuda		Créditos, derivados y otros (1)		TOTAL	
	L/P	C/P	L/P	C/P	L/P	C/P
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2021				40.278,33	0,00	40.278,33
(+) Corrección valorativa por deterioro					0,00	0,00
(-) Reversión del deterioro					0,00	0,00
(-) Salidas y reducciones					0,00	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones					0,00	0,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2021	0,00	0,00	0,00	40.278,33	0,00	40.278,33
(+) Corrección valorativa por deterioro					0,00	0,00
(-) Reversión del deterioro					0,00	0,00
(-) Salidas y reducciones				-40.278,33	0,00	-40.278,33
(+/-) Traspasos y otras variaciones				19.668,95	0,00	19.668,95
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2022	0,00	0,00	0,00	19.668,95	0,00	19.668,95

(1) Incluye correcciones por deterioro originadas por el riesgo de crédito en los "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar".

Información sobre el deterioro de activos financieros:

- Activos financieros a coste amortizado.
 - Se corresponden con saldos de clientes cuyo deterioro se ha determinado individualmente.
 - El criterio utilizado para la corrección valorativa por deterioro de clientes ha sido el de la insolvencia del deudor por haber transcurrido 6 meses desde la fecha de vencimiento y no poder tener respuesta satisfactoria a las reclamaciones efectuadas, así como que el deudor se haya declarado en situación de concurso.

6.3.- Activos Financieros Valorados a Valor Razonable

El importe de la variación en el valor razonable durante el ejercicio responde al siguiente detalle:

	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias
Variación del valor razonable en el ejercicio 2022	-19.844,75
Variación del valor razonable acumulada desde su designación 2022	-17.845,73
Variación del valor razonable en el ejercicio 2021	8.939,86
Variación del valor razonable acumulada desde su designación 2021	1.999,02

Dado que los activos valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de P y G se corresponden con inversiones que cotizan en Bolsa, la valoración a 31.12.2022 se ha efectuado según la cotización a dicha fecha.

6.4.- Empresas del Grupo, Multigrupo y Asociadas

La sociedad no tiene participación alguna en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

7.- PASIVOS FINANCIEROS

Nota preliminar: en los cuadros de pasivos financieros que se detallan a continuación no se incorporan los débitos con administraciones públicas (Hacienda y Seguridad Social) por cuanto no tienen la consideración de instrumentos financieros cuando los saldos se derivan de una Autoliquidación, no por un contrato en los términos que apunta el marco conceptual del Plan General de Contabilidad.

a),-Clasificación por vencimientos. Importe de las deudas que venzan en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento.

	VENCIMIENTO EN AÑOS						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas a largo plazo							
* Deudas con entidades de crédito		22.687,71	22.938,52	23.192,13	23.448,53	55.726,75	147.993,64
* Acreedores por arrendamiento financiero							0,00
* Otras deudas a largo plazo							0,00
Deudas con Esas.grupo y asociadas a L/P							0,00
Deudas a corto plazo							
* Deudas con entidades de crédito	22.439,64						22.439,64
* Acreedores por arrendamiento financiero							0,00
* Otras deudas a corto plazo							0,00
Deudas con Esas.grupo y asociadas a C/P							0,00
Acreedores comerciales y otras ctas.a pagar							
* Proveedores	48.433,87						48.433,87
* Otros acreedores	224.860,80						224.860,80
TOTAL	295.734,31	22.687,71	22.938,52	23.192,13	23.448,53	55.726,75	443.727,95

b),- Importe de las deudas con garantía real, con indicación de su forma y naturaleza.

No existen.

c),- Información relativa a los préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio.

* Durante el ejercicio no se han producido impagos del principal ó intereses de préstamos.

* Durante el ejercicio no se ha producido un incumplimiento contractual.

8,- FONDOS PROPIOS

8.1,- Capital Social

El Capital Social se compone de 44 resguardos nominativos de 300,506052 Euros de valor nominal cada una de ellas, totalmente suscrito y desembolsado.

8.2,- Participaciones Propias en Poder de la Sociedad

No existen

8.3,- Información relativa al artículo 348.bis de la LSC

En el contexto del derecho del socio reconocido en el artículo 348-bis de la L.S.C., los dividendos distribuidos en los últimos cinco años responden al siguiente esquema:

-Ejercicio 2018	123.464,00 euros
-Ejercicio 2020	200.000,00 euros
-Ejercicio 2021	200.000,00 euros
-Ejercicio 2022	0,00 euros

9- SITUACION FISCAL

9.1,- Impuestos Sobre Beneficios

a),- Explicación de la diferencia entre el importe neto de ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible (resultado fiscal). Desglose del gasto/ingreso por impuesto sobre beneficios del ejercicio.

a),- <u>Diferencias entre Importe neto de ingresos y gastos del ejercicio y la Base Imponible</u>		
	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Resultado contable antes de impuestos	265.287,40	424.635,78
Diferencias permanentes	16.544,21	20.571,25
Resultado contable ajustado	281.831,61	445.207,03
Diferencias temporarias		
Compensación B.I.negativa ejerc.anteriores	-82.504,84	
Base Imponible	199.326,77	445.207,03
b),- <u>Gasto/ingreso por Impuesto sobre Beneficios</u>		
Resultado contable ajustado	281.831,61	445.207,03
Cuota 23%-bonificada en un 50%	32.410,64	51.198,81
Deducciones devengadas en el ejercicio	0,00	0,00
Gasto por Impuesto sobre beneficios	32.410,64	51.198,81
* Impuesto sobre beneficios corriente	5.249,04	3.399,11
* Impuesto sobre beneficios diferido	27.161,60	47.799,70

Tal y como se ha establecido en el punto 4.8 de la presente memoria, en la cuenta 633 "Ajustes negativos en la imposición sobre beneficios" se ha recogido el ajuste (con motivo del cambio en el tipo impositivo) del crédito fiscal por pérdidas de ejercicios anteriores que ha sido aplicado en el actual ejercicio. Derivado de todo ello, el importe que en concepto de "Impuestos sobre beneficios" se recoge en la cuenta de pérdidas y ganancias tiene el siguiente desglose:

*Impuesto sobre beneficios corriente	-5.249,04
*Impuesto sobre beneficios diferido	-27.161,60
*Ajuste negativo en la imposición sobre beneficios	-2.062,62

Total	-34.473,26

b),- Información sobre diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio.

En el balance de cierre del ejercicio no existen registradas diferencias temporarias deducibles e imponibles.

c),- Antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles negativas.

Al cierre del ejercicio no existe crédito fiscal alguno por bases imponibles negativas pendientes de compensación.

d),- Incentivos fiscales aplicados en el ejercicio y compromisos asumidos en relación con los mismos.

En el ejercicio se han aplicado beneficios fiscales devengados en ejercicios anteriores en materia de deducciones por inversiones en activos fijos materiales nuevos y proyectos de I+D+I.

La deducción por inversiones en activos fijos materiales nuevos requiere que las inversiones permanezcan en funcionamiento en las propias instalaciones del sujeto durante un periodo de cinco años, o durante su vida útil si esta fuese inferior.

e),- Información sobre las diferencias permanentes

-En cuanto a los aumentos: se corresponden con gastos fiscalmente no deducibles según lo establecido en los artículos 20 y 23 de la Ley Foral 26/2016, del I. Sociedades.

-En cuanto a las disminuciones: se corresponden con ayudas al sobrecoste energético, concedidas según Resolución 770/2022 y que han quedado exoneradas de gravamen.

f),- Gastos financieros deducibles.

En base a lo establecido en el artículo 24 de la Ley Foral 26/2016, del Impuesto de Sociedades, los gastos financieros netos del presente ejercicio son totalmente deducibles.

g),- Otras circunstancias de carácter sustantivo en relación con la situación fiscal.

La sociedad tiene pendiente de inspección, por parte de las autoridades fiscales, todos los impuestos a los que está sometida desde el ejercicio 2.018 (inclusive). Como consecuencia de ello, entre otras de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como resultado de una inspección. En todo caso y en opinión de los administradores de esta Sociedad, se considera que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarían significativamente a las cuentas anuales.

9.2,- Otros Tributos

No existe circunstancia alguna de carácter significativo en relación a otros tributos.

10,- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

a),- Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos de los socios.	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
* Que aparecen en el Balance	0,00	0,00
- Otorgados Administración Local		
- Otorgados Administración Autonómica	0,00	0,00
- Otorgados Administración Estatal		
- Otorgados Administración Internacional		
* Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	21.417,52	18.111,70
- Subvenc.capital transferidas al rdo.del ejercicio	0,00	0,00
- Subvenciones a la explotación	21.417,52	18.111,70

b),- Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el patrimonio neto del balance, otorgados por terceros distintos a los socios.	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
* Saldo al inicio del ejercicio	0,00	0,00
(+) Aumentos		
(-) Disminuciones		
(+/-) Otros movimientos		
* Saldo al cierre del ejercicio	0,00	0,00

11,- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales de una empresa o sociedad se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

11.1,- Esquema de las Operaciones con Partes Vinculadas

No existen.

Los miembros del órgano de administración no han percibido remuneración alguna por su condición de tales, sino por las labores de dirección y gerencia desarrolladas.

11.2,- Otra Información Administradores

Los administradores no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital.

12.- OTRA INFORMACION

12.1.- Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio

	Total	
	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Total personal medio del ejercicio	34,20	31,25

No existe personal con discapacidad mayor o igual al 33%.

12.2.- Subvenciones

Se detallan en el punto 10 de la presente memoria.

12.3.- Compromisos financieros, garantías ó contingencias

No existen.

12.4.- Acontecimientos posteriores al cierre

Después del cierre del ejercicio no se han producido acontecimientos de especial relevancia que alteren lo expuesto en la presente memoria.

13.- INFORMACION SOBRE DERECHOS DE EMISION DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

La Sociedad no tiene asignada cantidad alguna de derechos durante el período de vigencia del Plan Nacional de Asignación.

Sartaguda a 31 de Marzo de 2023

Fdo.: D. David Calvo Sola
D.N.I. nº

Fdo.: D. Iñigo Calvo Sola
D.N.I. nº

Fdo.: D. Julio Calvo Moreno
D.N.I. nº

Fdo.: D. Fermina Sola Moreno
D.N.I. nº

D. IÑIGO CALVO SOLA, mayor de edad, con D.N.I. nº _____ como Secretario de la Junta Rectora de la Sociedad Agraria de Transformación ENDINAVA 424 NA, domiciliada en Sartaguda (Navarra), Camino de la Presa s/n, con C.I.F. nº F-31/143837.

CERTIFICO

Que en el libro de Actas de la Sociedad consta, debidamente aprobada, la correspondiente a la siguiente Asamblea General Universal:

“ACTA DE LA ASAMBLEA GENERAL UNIVERSAL DE LA SOCIEDAD AGRARIA DE TRANSFORMACIÓN ENDINAVA 424 NA, CELEBRADA EN EL DOMICILIO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA EL DÍA 30 DE ABRIL DE 2023.

Presidencia y Secretaría de la Asamblea:

Se designa como Presidente de la Asamblea a D. David Calvo Sola y Secretario a D. Iñigo Calvo Sola.

Socios asistentes:

Asisten a la reunión, presentes o representados, todos los socios, cuyos nombres figuran en el acta y que la firmaron, junto con el Presidente y el Secretario de la Asamblea:

- | | |
|--|--------------------------|
| - D. IÑIGO CALVO SOLA, D.N.I. _____ | titular de 14 resguardos |
| - D. DAVID CALVO SOLA, D.N.I. _____ | titular de 14 resguardos |
| - D. JULIO CALVO MORENO, D.N.I. _____ | titular de 8 resguardos |
| - DÑA. FERMINA SOLA MORENO, D.N.I. _____ | titular de 8 resguardos |

Asisten también los miembros de la Junta Rectora.

Constitución, Carácter y Orden del Día:

Concorre a la Junta el 100% del capital social por lo que, existiendo quórum suficiente para la celebración de la Asamblea, el Sr. Presidente declara abierta la sesión.

Por unanimidad de los asistentes deciden dar a esta reunión carácter de Asamblea General Universal, y debatir el siguiente **ORDEN DEL DIA:**

1. Aprobación de las Cuentas Anuales.
2. Aprobación propuesta aplicación de resultados.
3. Aprobación Gestión Social.
4. Depósito documentos en el Registro Mercantil.
5. Delegación de Facultades.
6. Aprobación Acta.

ACUERDOS:

Por unanimidad se adoptaron los siguientes acuerdos:

1.- Aprobación de las Cuentas Anuales.-

Previo el examen de las Cuentas Anuales se acuerda por unanimidad aprobar las citadas Cuentas Anuales de la Sociedad, compuestas por el Balance, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y la Memoria del Ejercicio cerrado al 31 de Diciembre de 2022.

2.- Aprobación propuesta distribución de resultados.-

Por unanimidad se acuerda destinar el resultado después de impuestos del Ejercicio de la forma siguiente:

Base de reparto:

- Pérdidas y Ganancias Neta de Impuestos		230.814,14 - euros
	SUMA.-	230.814,14 - euros

Distribución:

- A Reserva Voluntaria		230.814,14 - euros
	SUMA.-	230.814,14 - euros

3.- Aprobación Gestión Social.-

A propuesta del Sr. Presidente se acuerda, por unanimidad, aprobar la gestión realizada durante el Ejercicio 2022 por la Junta Rectora de la Compañía y apoderados de la misma, ratificando todos los acuerdos adoptados por los mismos.

4.- Depósito documentos en el Registro de las S.A.T.

Se acuerda por unanimidad, en cumplimiento de la normativa vigente, proceder al depósito de toda la documentación antedicha en el Registro de las S.A.T.

6.- Delegación de Facultades.-

Por unanimidad se acuerda facultar a los Miembros de la Junta Rectora, D. IÑIGO CALVO SOLA y D. DAVID CALVO SOLA para que eleven, si fuese preciso, los anteriores acuerdos a Escritura Pública y lleve a cabo en el Registro de la S.A.T. la legalización de las Cuentas Anuales de la Sociedad de acuerdo con la legislación vigente.

7.- Aprobación Acta.-

Tras un breve intervalo para su redacción, el Sr. Secretario dio lectura al Acta que antecede, quedando aprobada por unanimidad de los asistentes.

Y no habiendo más asuntos que tratar, el Sr. Presidente levanta la sesión de la que extendiendo la presente acta con la firma del Sr. Presidente y de todos los asistentes.”

Igualmente Certifico:

- Que las cuentas anuales han sido formuladas el día 31 de Marzo de 2023 habiendo sido firmadas por todos los miembros del órgano de administración vigentes en dicha fecha.

Y para que conste a efectos de la legalización de las Cuentas Anuales de la sociedad para su presentación en el Registro que corresponda, se expide la presente certificación el día 30 de Abril de 2023.

EL PRESIDENTE

Fdo.: D. David Calvo Sola
D.N.I. nº

SECRETARIO

Fdo.: D. Iñigo Calvo Sola
D.N.I. nº