

# BALANCE DE PYMES

BP1

|  |           |       |                   |
|--|-----------|-------|-------------------|
| <b>NIF:</b>  | A31157340 |       | <b>UNIDAD (1)</b> |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:                                     |           | Euros |                   |
| BODEGAS OCHOA, S.A.                                      |           | 09001 |                   |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores |           |       |                   |

| ACTIVO  | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2023 (2) | EJERCICIO 2022 (3) |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....   | <b>11000</b>        | 2.757.167,22       | 2.864.035,57       |
| <b>I. Inmovilizado intangible</b> .....                                       | <b>11100</b>        | 40.189,97          | 28.024,80          |
| <b>II. Inmovilizado material</b> .....  | <b>11200</b>        | 2.616.503,23       | 2.709.959,69       |
| <b>III. Inversiones inmobiliarias</b> .....                                   | <b>11300</b>        |                    |                    |
| <b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> ...    | <b>11400</b>        |                    |                    |
| <b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b> .....                         | <b>11500</b>        | 5.701,63           | 5.701,63           |
| <b>VI. Activos por impuesto diferido</b> .....                                | <b>11600</b>        | 94.772,39          | 120.349,45         |
| <b>VII. Deudores comerciales no corrientes</b> .....                          | <b>11700</b>        |                    |                    |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....  | <b>12000</b>        | 2.892.410,20       | 2.924.862,25       |
| <b>I. Existencias</b> .....   | <b>12200</b>        | 1.257.472,18       | 869.546,85         |
| <b>II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....                | <b>12300</b>        | 587.310,44         | 763.588,33         |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....                      | <b>12380</b>        | 514.685,79         | 744.689,67         |
| a) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i> ..... | <b>12381</b>        |                    |                    |
| b) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i> ..... | <b>12382</b>        | 514.685,79         | 744.689,67         |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....                        | <b>12370</b>        |                    |                    |
| 3. Otros deudores .....   | <b>12390</b>        | 72.624,65          | 18.898,66          |
| <b>III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> ...   | <b>12400</b>        |                    |                    |
| <b>IV. Inversiones financieras a corto plazo</b> .....                        | <b>12500</b>        |                    |                    |
| <b>V. Periodificaciones a corto plazo</b> .....                               | <b>12600</b>        |                    |                    |
| <b>VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> .....               | <b>12700</b>        | 1.047.627,58       | 1.291.727,07       |
| <b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b> .....   | <b>10000</b>        | 5.649.577,42       | 5.788.897,82       |

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

(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: A31157340

DENOMINACIÓN SOCIAL:

BODEGAS OCHOA, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

**PATRIMONIO NETO Y PASIVO**

NOTAS DE  
LA MEMORIA

EJERCICIO 2023 (1)

EJERCICIO 2022 (2)

|   |              |  |              |              |
|---|--------------|--|--------------|--------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b> .....   | <b>20000</b> |  | 4.979.371,08 | 4.856.814,08 |
| <b>A-1) Fondos propios</b> .....  | <b>21000</b> |  | 4.914.739,65 | 4.778.040,71 |
| <b>I. Capital</b> .....   | <b>21100</b> |  | 256.055,20   | 256.055,20   |
| 1. Capital escriturado .....  | <b>21110</b> |  | 256.055,20   | 256.055,20   |
| 2. (Capital no exigido).....  | <b>21120</b> |  |              |              |
| <b>II. Prima de emisión</b> .....   | <b>21200</b> |  |              |              |
| <b>III. Reservas</b> .....  | <b>21300</b> |  | 4.521.985,51 | 4.500.586,13 |
| 1. Reserva de capitalización.....   | <b>21350</b> |  |              |              |
| 2. Otras reservas .....   | <b>21360</b> |  | 4.521.985,51 | 4.500.586,13 |
| <b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....       | <b>21400</b> |  |              |              |
| <b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b> .....                       | <b>21500</b> |  |              | -44.669,46   |
| <b>VI. Otras aportaciones de socios</b> .....                             | <b>21600</b> |  |              |              |
| <b>VII. Resultado del ejercicio</b> .....                                 | <b>21700</b> |  | 136.698,94   | 66.068,84    |
| <b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b> .....                                   | <b>21800</b> |  |              |              |
| <b>A-2) Ajustes en patrimonio neto</b> .....                              | <b>22000</b> |  |              |              |
| <b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....            | <b>23000</b> |  | 64.631,43    | 78.773,37    |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b> .....                                       | <b>31000</b> |  | 268.622,11   | 462.050,06   |
| <b>I. Provisiones a largo plazo</b> .....                                 | <b>31100</b> |  |              |              |
| <b>II. Deudas a largo plazo</b> .....                                     | <b>31200</b> |  | 249.316,63   | 438.520,35   |
| 1. Deudas con entidades de crédito .....                                  | <b>31220</b> |  | 109.237,80   | 138.352,46   |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero .....                          | <b>31230</b> |  |              |              |
| 3. Otras deudas a largo plazo .....                                       | <b>31290</b> |  | 140.078,83   | 300.167,89   |
| <b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> ..... | <b>31300</b> |  |              |              |
| <b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b> .....                            | <b>31400</b> |  | 19.305,48    | 23.529,71    |
| <b>V. Periodificaciones a largo plazo</b> .....                           | <b>31500</b> |  |              |              |
| <b>VI. Acreedores comerciales no corrientes</b> .....                     | <b>31600</b> |  |              |              |
| <b>VII. Deuda con características especiales a largo plazo</b> .....      | <b>31700</b> |  |              |              |

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

(2) Ejercicio anterior.

# BALANCE DE PYMES

BP2.2

|                      |           |  |
|----------------------|-----------|--|
| <b>NIF:</b>          | A31157340 |  |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: |           |  |
| BODEGAS OCHOA, S.A.  |           | Espacio destinado para las firmas de los administradores |

|   |              | NOTAS DE<br>LA MEMORIA | EJERCICIO <u>2023</u> (1) | EJERCICIO <u>2022</u> (2) |
|---|--------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>   |              |                        |                           |                           |
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b> .....  | <b>32000</b> |                        | 401.584,23                | 470.033,68                |
| <b>I. Provisiones a corto plazo</b> .....                                 | <b>32200</b> |                        |                           |                           |
| <b>II. Deudas a corto plazo</b> .....                                     | <b>32300</b> |                        | 105.614,53                | 138.333,76                |
| 1. Deudas con entidades de crédito .....                                  | <b>32320</b> |                        | 29.114,67                 | 28.825,08                 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero .....                          | <b>32330</b> |                        |                           |                           |
| 3. Otras deudas a corto plazo .....                                       | <b>32390</b> |                        | 76.499,86                 | 109.508,68                |
| <b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> ..... | <b>32400</b> |                        |                           |                           |
| <b>IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> .....           | <b>32500</b> |                        | 295.969,70                | 331.699,92                |
| 1. Proveedores .....  | <b>32580</b> |                        | 62.744,38                 | 100.302,37                |
| a) Proveedores a largo plazo .....  | <b>32581</b> |                        |                           |                           |
| b) Proveedores a corto plazo .....  | <b>32582</b> |                        | 62.744,38                 | 100.302,37                |
| 2. Otros acreedores .....   | <b>32590</b> |                        | 233.225,32                | 231.397,55                |
| <b>V. Periodificaciones a corto plazo</b> .....                           | <b>32600</b> |                        |                           |                           |
| <b>VI. Deuda con características especiales a corto plazo</b> .....       | <b>32700</b> |                        |                           |                           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b> .....                   | <b>30000</b> |                        | 5.649.577,42              | 5.788.897,82              |

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

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

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES**

**PP**

NIF: A31157340

DENOMINACIÓN SOCIAL:

BODEGAS OCHOA, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER

NOTAS DE  
LA MEMORIA

EJERCICIO 2023 (1)

EJERCICIO 2022 (2)

|  |              |                   |                  |
|--|--------------|-------------------|------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios .....  | 40100        | 1.987.811,41      | 2.228.606,74     |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación .....            | 40200        | 298.465,53        |                  |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo .....                                     | 40300        |                   |                  |
| 4. Aprovisionamientos .....  | 40400        | -386.117,19       | -463.894,51      |
| 5. Otros ingresos de explotación .....   | 40500        | 211.659,28        | 150.182,31       |
| 6. Gastos de personal .....  | 40600        | -901.737,36       | -831.660,42      |
| 7. Otros gastos de explotación .....   | 40700        | -804.636,91       | -718.241,80      |
| 8. Amortización del inmovilizado .....   | 40800        | -277.122,01       | -266.102,12      |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras .....                      | 40900        | 25.631,08         | 22.409,21        |
| 10. Excesos de provisiones .....   | 41000        |                   |                  |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado .....                             | 41100        | 12.268,44         | 1.985,70         |
| 12. Otros resultados .....   | 41300        | 752,70            | -44.189,07       |
| <b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b><br>(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12) ..... | <b>49100</b> | <b>166.974,97</b> | <b>79.096,04</b> |
| 13. Ingresos financieros .....   | 41400        | 4.685,81          | 0,97             |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....               | 41430        |                   |                  |
| b) Otros ingresos financieros .....  | 41490        | 4.685,81          | 0,97             |
| 14. Gastos financieros .....   | 41500        | -2.652,07         | -4.775,36        |
| 15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros .....                             | 41600        |                   |                  |
| 16. Diferencias de cambio .....  | 41700        | -3.737,20         | 10.191,11        |
| 17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros .....                  | 41800        |                   |                  |
| 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>B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18) .....</b>                             | <b>49200</b> | <b>-1.703,46</b>  | <b>5.416,72</b>  |
| <b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) .....</b>   | <b>49300</b> | <b>165.271,51</b> | <b>84.512,76</b> |
| 19. Impuestos sobre beneficios .....   | 41900        | -28.572,57        | -18.443,92       |
| <b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19) .....</b>   | <b>49500</b> | <b>136.698,94</b> | <b>66.068,84</b> |

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

(2) Ejercicio anterior.

## **MEMORIA PYMES DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31.12.2023**

**EMPRESA: BODEGAS OCHOA, S.A.**

### **1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

La Compañía Mercantil BODEGAS OCHOA, S.A., fue constituida en Pamplona, ante el Notario de dicha ciudad D. Daniel Pacheco Marroquín, con fecha 14 de diciembre de 1.985 al nº 3.508 de su Protocolo, no habiendo modificado su denominación social desde su constitución.

Esta sociedad adaptó sus Estatutos a la vigente Ley de Sociedades Anónimas mediante Escritura Pública otorgada en Pamplona, ante el Notario de dicha Ciudad D. David Calvo Juan, con fecha 10 de mayo de 1991 al nº 1073 de su Protocolo.

El domicilio de la sociedad se encuentra en Olite (Navarra), Rúa del Alcalde Maillata nº 2, siendo indefinida la duración de la sociedad.

La sociedad tiene como objeto social: la elaboración y venta de vino.

La Sociedad está inscrita en el Registro Mercantil de Navarra al tomo 91, folio 94, hoja NA-1.731, con C.I.F. nº A-31/157340.

### **2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

#### **2.1,-Imagen fiel**

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2.023 adjuntas han sido formuladas por los Administradores a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2.023 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 Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior fueron aprobadas por la Junta General Universal el 01 de Abril de 2.023.

#### **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 y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2.023, las correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan General de Contabilidad 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 entidades de crédito | 109.237,80         | 29.114,67          |
| Otras deudas                | 140.078,83         | 75.099,86          |

### **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 2.023 y 2.022 no se ha visto afectada.

### **2.7.- Corrección de errores**

Las cuentas anuales del ejercicio 2.023 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 u 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 2.023.

### **3.- DISTRIBUCION DE RESULTADOS**

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

Base de reparto:

|  |                  |
|--|------------------|
| - Pérdidas y Ganancias Neta de Impuestos | 136.698,94 euros |
|  | -----            |
| SUMA.-                                   | 136.698,94 euros |

Distribución:

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| - A Reserva voluntaria | 136.698,94 euros |
|                        | -----            |
| SUMA.-                 | 136.698,94 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. La vida útil estimada para los activos intangibles es la siguiente:

| <b>Descripción</b>           | <b>Años</b>           | <b>% Anual</b> |
|------------------------------|-----------------------|----------------|
| Desarrollo                   |                       |                |
| Concesiones                  |                       |                |
| Nombres comerciales          | Totalmente amortizado |                |
| Aplicaciones informáticas    | 6                     | 16,67%         |
| Otro inmovilizado intangible |                       |                |

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, entendiéndose 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.

En el ejercicio 1.996 se añadió, al valor de coste de los elementos pendientes de amortizar a dicha fecha, el importe de la plusvalía resultante de la Actualización de Valores llevada a cabo conforme a la Ley Foral 23/1.996, de 30 de diciembre y Decreto Foral 9/1.997, de 20 de enero.



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. La amortización de los mismos responde al siguiente esquema:

| Descripción                  | Años    | % Anual      |
|------------------------------|---------|--------------|
| Construcciones               | 30 y 38 | 3,33 y 2,63% |
| Instalaciones técnicas       | 10      | 10,00%       |
| Maquinaria                   | 10      | 10,00%       |
| Uillaje                      | 10      | 10,00%       |
| Otras instalaciones          | 10      | 10,00%       |
| Mobiliario                   | 10      | 10,00%       |
| Equipos procesos información | 6       | 16,67%       |
| Elementos de transporte      | 8       | 12,50%       |
| Otro inmovilizado material   |         |              |

La amortización de la plusvalía derivada de la Actualización de Valores anteriormente mencionada se lleva a cabo en los periodos impositivos que restan por completar la vida útil de los elementos patrimoniales actualizados.

#### **4.3.- Inversiones inmobiliarias**

No existen.

#### **4.4.- Permutas**

No existen.

#### **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 2.023 están encuadrados en los siguientes epígrafes:

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

De igual forma, los pasivos financieros de la sociedad al cierre del ejercicio 2.023 se recogen en los siguientes apartados:

- Deudas a largo plazo
- Deudas 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.

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

- \* Los elementos integrados en el epígrafe “Inversiones financieras a largo plazo” que no se corresponden con participaciones en el patrimonio de empresas.
- \* Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

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.

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.

#### 4.5.2,- Activos financieros mantenidos para negociar

La sociedad no tiene activo financiero alguno clasificado en esta categoría.

#### 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:

- \* Deudas a largo plazo
- \* Deudas a corto plazo
- \* Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

#### 4.5.5,- Pasivos financieros mantenidos para negociar

No existen.

#### 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.

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 ganancias. 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 ha derivado de la aplicación del crédito fiscal por deducciones devengadas en ejercicios anteriores.

\* 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**

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados, se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Al cierre del ejercicio 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.

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 2.023

| <u>VALOR DE ADQUISICION</u>         | <u>S.Inicial</u> | <u>Entradas</u> | <u>Salidas</u> | <u>S.Final</u>   |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|
| Propiedad industrial                | 877,96           |                 |                | 877,96           |
| Aplicaciones informáticas           | 96.205,75        | 20.694,22       |                | 116.899,97       |
| Suma                                | 97.083,71        | 20.694,22       | 0,00           | 117.777,93       |
| <u>AMORTIZACIONES</u>               |                  |                 |                |                  |
| De propiedad industrial             | 877,96           |                 |                | 877,96           |
| De aplicaciones informáticas        | 68.180,95        | 8.529,05        |                | 76.710,00        |
| Suma                                | 69.058,91        | 8.529,05        | 0,00           | 77.587,96        |
| <u>DETERIOROS</u>                   | 0,00             | 0,00            | 0,00           | 0,00             |
| <b>INMOVILIZADO INTANGIBLE NETO</b> | <b>28.024,80</b> |                 |                | <b>40.189,97</b> |

### 5.1.2,- 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                | 877,96           |                 |                | 877,96           |
| Aplicaciones informáticas           | 72.196,75        | 24.009,00       |                | 96.205,75        |
| Suma                                | 73.074,71        | 24.009,00       | 0,00           | 97.083,71        |
| <u>AMORTIZACIONES</u>               |                  |                 |                |                  |
| De propiedad industrial             | 877,96           |                 |                | 877,96           |
| De aplicaciones informáticas        | 65.153,70        | 3.027,25        |                | 68.180,95        |
| Suma                                | 66.031,66        | 3.027,25        | 0,00           | 69.058,91        |
| <u>DETERIOROS</u>                   | 0,00             | 0,00            | 0,00           | 0,00             |
| <b>INMOVILIZADO INTANGIBLE NETO</b> | <b>7.043,05</b>  |                 |                | <b>28.024,80</b> |

## 5.2,- Inmovilizado Material

### 5.2.1,- Movimientos registrados en el ejercicio 2.023

| <u>VALOR DE ADQUISICION</u>       | <u>S.Inicial</u>    | <u>Entradas</u> | <u>Salidas</u> | <u>S.Final</u>      |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------|----------------|---------------------|
| Terrenos                          | 711.718,85          | 9.000,00        |                | 720.718,85          |
| Construcciones                    | 2.964.623,77        | 23.860,84       |                | 2.988.484,61        |
| Instalaciones técnicas            | 1.461.749,96        | 8.761,87        |                | 1.470.511,83        |
| Maquinaria                        | 4.635.973,20        | 75.937,29       | 6.523,79       | 4.705.386,70        |
| Ustillaje                         | 20.810,76           |                 |                | 20.810,76           |
| Otras instalaciones               | 947.503,23          |                 |                | 947.503,23          |
| Mobiliario                        | 224.934,58          | 3.098,33        |                | 228.032,91          |
| Equipos proceso datos             | 96.409,24           | 13.132,64       |                | 109.541,88          |
| Elementos transporte              | 251.386,36          | 48.059,76       | 20.497,13      | 278.948,99          |
|                                   | 0,00                |                 |                | 0,00                |
| Suma                              | 11.315.109,95       | 181.850,73      | 27.020,92      | 11.469.939,76       |
| <u>AMORTIZACIONES</u>             |                     |                 |                |                     |
| De construcciones                 | 2.095.148,53        | 48.195,71       |                | 2.143.344,24        |
| De instalaciones técnicas         | 1.292.408,42        | 27.404,82       |                | 1.319.813,24        |
| De maquinaria                     | 3.910.387,46        | 146.502,95      | 6.337,78       | 4.050.552,63        |
| De utillaje                       | 20.243,82           | 82,39           |                | 20.326,21           |
| De otras instalaciones            | 832.026,84          | 16.944,90       |                | 848.971,74          |
| De mobiliario                     | 170.721,00          | 10.377,75       |                | 181.098,75          |
| De equipos proceso datos          | 88.868,89           | 3.532,48        |                | 92.401,37           |
| De elementos transporte           | 195.345,30          | 15.551,98       | 13.968,93      | 196.928,35          |
| Suma                              | 8.605.150,26        | 268.592,98      | 20.306,71      | 8.853.436,53        |
| <u>DETERIOROS</u>                 | 0,00                | 0,00            | 0,00           | 0,00                |
| <b>INMOVILIZADO MATERIAL NETO</b> | <b>2.709.959,69</b> |                 |                | <b>2.616.503,23</b> |



## 5.2.2.- 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>      |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------|----------------|---------------------|
| Terrenos                          | 702.618,85          | 9.100,00        |                | 711.718,85          |
| Construcciones                    | 2.940.151,40        | 24.472,37       |                | 2.964.623,77        |
| Instalaciones técnicas            | 1.401.615,34        | 60.134,62       |                | 1.461.749,96        |
| Maquinaria                        | 4.554.947,84        | 124.487,91      | 43.462,55      | 4.635.973,20        |
| Utillaje                          | 20.810,76           |                 |                | 20.810,76           |
| Otras instalaciones               | 947.503,23          |                 |                | 947.503,23          |
| Mobiliario                        | 207.012,67          | 17.921,91       |                | 224.934,58          |
| Equipos proceso datos             | 92.503,42           | 3.905,82        |                | 96.409,24           |
| Elementos transporte              | 265.116,93          | 33.821,30       | 47.551,87      | 251.386,36          |
|                                   | 0,00                |                 |                | 0,00                |
| Suma                              | 11.132.280,44       | 273.843,93      | 91.014,42      | 11.315.109,95       |
| <u>AMORTIZACIONES</u>             |                     |                 |                |                     |
| De construcciones                 | 2.042.176,37        | 52.972,16       |                | 2.095.148,53        |
| De instalaciones técnicas         | 1.265.528,45        | 26.879,97       |                | 1.292.408,42        |
| De maquinaria                     | 3.806.543,55        | 135.466,13      | 31.622,22      | 3.910.387,46        |
| De utillaje                       | 20.073,46           | 204,16          | 33,80          | 20.243,82           |
| De otras instalaciones            | 810.112,63          | 21.914,21       |                | 832.026,84          |
| De mobiliario                     | 161.115,20          | 9.605,80        |                | 170.721,00          |
| De equipos proceso datos          | 86.961,07           | 1.907,82        |                | 88.868,89           |
| De elementos transporte           | 228.772,55          | 14.124,62       | 47.551,87      | 195.345,30          |
| Suma                              | 8.421.283,28        | 263.074,87      | 79.207,89      | 8.605.150,26        |
| <u>DETERIOROS</u>                 | 0,00                | 0,00            | 0,00           | 0,00                |
| <b>INMOVILIZADO MATERIAL NETO</b> | <b>2.710.997,16</b> |                 |                | <b>2.709.959,69</b> |

## 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 2.022     | 5.698,62                                    |                                  | 3,01                        | 5.701,63 |
| (+) Altas                           |   |                                  |                             |          |
| (-) Salidas y reducciones           |   |                                  |                             |          |
| (+/-) Traspasos y otras variaciones |   |                                  |                             |          |
| Saldo final del ejercicio 2.022     | 5.698,62                                    | 0,00                             | 3,01                        | 5.701,63 |
| (+) Altas                           |   |                                  |                             |          |
| (-) Salidas y reducciones           |   |                                  |                             |          |
| (+/-) Traspasos y otras variaciones |   |                                  |                             |          |
| Saldo final del ejercicio 2.023     | 5.698,62                                    | 0,00                             | 3,01                        | 5.701,63 |

## **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 |                               |      |                                 | 2.976,12  | 0,00  | 0,00      |
| (+) Corrección valorativa por deterioro       |                               |      |                                 | 0,00      | 0,00  | 0,00      |
| (-) Reversión del deterioro                   |                               |      |                                 | 0,00      | 0,00  | 0,00      |
| (-) Salidas y reducciones                     |                               |      |                                 | -2.976,12 | 0,00  | -2.976,12 |
| (+/-) Traspasos y otras variaciones           |                               |      |                                 | 0,00      | 0,00  | 0,00      |
| Pérdida por deterioro al final del ejercicio  | 0,00                          | 0,00 | 0,00                            | 0,00      | 0,00  | -2.976,12 |

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

## **6.3.- Activos Financieros Valorados a Valor Razonable**

No existen.

## **6.4.- Empresas del Grupo, Multigrupo y Asociadas**

La sociedad no tiene participación alguna en el patrimonio de 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         |                   |
| <b>Deudas a largo plazo</b>                        |                     |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
| * Deudas con entidades de crédito                  |                     | 29.407,16        | 29.702,57        | 30.000,97        | 20.127,10        |                  | 109.237,80        |
| * Acreedores por arrendamiento financiero          |                     |                  |                  |                  |                  |                  | 0,00              |
| * Otras deudas a largo plazo                       |                     | 48.095,61        | 33.429,68        | 18.926,00        | 18.926,00        | 20.701,54        | 140.078,83        |
| <b>Deudas con Esas.grupo y asociadas a L/P</b>     |                     |                  |                  |                  |                  |                  | 0,00              |
| <b>Deudas a corto plazo</b>                        |                     |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
| * Deudas con entidades de crédito                  | 29.114,67           |                  |                  |                  |                  |                  | 29.114,67         |
| * Acreedores por arrendamiento financiero          |                     |                  |                  |                  |                  |                  | 0,00              |
| * Otras deudas a corto plazo                       | 76.499,86           |                  |                  |                  |                  |                  | 76.499,86         |
| <b>Deudas con Esas.grupo y asociadas a C/P</b>     |                     |                  |                  |                  |                  |                  | 0,00              |
| <b>Acreedores comerciales y otras ctas.a pagar</b> |                     |                  |                  |                  |                  |                  |                   |
| * Proveedores                                      | 62.744,38           |                  |                  |                  |                  |                  | 62.744,38         |
| * Otros acreedores                                 | 134.162,29          |                  |                  |                  |                  |                  | 134.162,29        |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>302.521,20</b>   | <b>77.502,77</b> | <b>63.132,25</b> | <b>48.926,97</b> | <b>39.053,10</b> | <b>20.701,54</b> | <b>551.837,83</b> |

## 8,- FONDOS PROPIOS

### 8.1,- Capital Social

\* El Capital Social se compone de 42.604 acciones nominativas de 6,010121 Euros de valor nominal cada una de ellas, totalmente suscrito y desembolsado.

Todas las acciones constitutivas del Capital Social gozan de los mismos derechos, no existiendo una cláusula de restricción a su transmisibilidad, y no estando admitidas a cotización.

### 8.2,- Acciones Propias en Poder de la Sociedad

No existen.

## 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> |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|
|   | <u>Ejercicio 2.023</u> | <u>Ejercicio 2.022</u> |
| Resultado contable antes de impuestos   | 165.271,51             | 84.512,76              |
| Diferencias permanentes   | 366,59                 | 22.408,49              |
| Resultado contable ajustado   | 165.638,10             | 106.921,25             |
| Diferencias temporarias<br>Compensación B.I.negativas ejerc.anteriores                            |                        |                        |
| Base Imponible  | 165.638,10             | 106.921,25             |
| b),- <u>Gasto/ingreso por Impuesto sobre Beneficios</u>   |                        |                        |
| Resultado contable ajustado   | 165.638,10             | 106.921,25             |
| Cuota   | 23% 38.096,76          | 24.591,89              |
| Deducciones devengadas en el ejercicio  |                        |                        |
| Deducciones aplicadas-no activadas en ejerc.ant.  | 9.524,19               | 6.147,97               |
| Gasto por Impuesto sobre beneficios   | 28.572,57              | 18.443,92              |
| * Impuesto sobre beneficios corriente   | 2.995,51               | 1.349,69               |
| * Impuesto sobre beneficios diferido  | 25.577,06              | 17.094,23              |

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

Las diferencias temporarias imponibles se corresponden con el efecto fiscal diferido de las subvenciones pendientes de imputar a resultados.

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

No existe contabilizado crédito fiscal alguno por este concepto, en base a criterio prudencia.

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

En el ejercicio se han aplicado deducciones devengadas en ejercicios anteriores en concepto de I+D+I e inversiones en activos materiales nuevos.

La aplicación del beneficio fiscal de la deducción por inversiones en activos materiales nuevos requiere que las inversiones permanezcan en funcionamiento en las propias instalaciones del sujeto pasivo durante un plazo mínimo de cinco años, ó durante su vida útil si fuera menor, sin ser objeto de cesión ó transmisión.

e),- Información sobre las diferencias permanentes

-En cuanto al aumento al resultado contable: se corresponde con gastos fiscalmente no deducibles en base a lo establecido en el artículo 23 de la Ley Foral 26/2016, del I.Sociedades.

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

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

No existen.

## 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. | Ejerc. 2023 | Ejerc. 2022 |
|--|-------------|-------------|
| * Que aparecen en el Balance   | 64.631,43   | 78.773,37   |
| - Otorgados Administración Local   |             |             |
| - Otorgados Administración Autonómica ( G.Navarra )  | 64.631,43   | 78.773,37   |
| - Otorgados por el PROFIT  |             |             |
| - Otorgados Administración Internacional   |             |             |
| * Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias   | 236.979,32  | 172.280,48  |
| - Subvenc.capital transferidas al rdo.del ejercicio  | 25.631,08   | 22.409,21   |
| - Subvenciones a la explotación  | 211.348,24  | 149.871,27  |

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| b),- Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el patrimonio neto del balance, otorgados por terceros distintos a los socios. | Ejerc. 2023 | Ejerc. 2022 |
| * Saldo al inicio del ejercicio   | 78.773,37   | 68.293,13   |
| ( + ) Recibidas en el ejercicio   | 7.264,92    | 36.019,91   |
| ( - ) Efecto impositivo subvención recibida   | -1.670,93   | -8.284,58   |
| ( - ) Subvenciones traspasadas a rdos.del ejercicio   | -25.631,08  | -22.409,21  |
| ( + ) Efecto impositivo subv.traspasada a rdos.   | 5.895,15    | 5.154,12    |
| ( - ) Subvenciones canceladas   |             |             |
| ( + ) Efecto impositivo subv.cancelada  |             |             |
| ( - ) Disminuciones   |             |             |
| * Saldo al cierre del ejercicio   | 64.631,43   | 78.773,37   |

## **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.

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 Sociedad de Capital.

## **12,- OTRA INFORMACION**

### **12.1,- Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio**

|                                    | Total          |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | Ejercicio 2023 | Ejercicio 2022 |
| Total personal medio del ejercicio | 25,32          | 23,51          |

### **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.

Olite a 31 de marzo de 2.024

Fdo.: DÑA. BEATRIZ OCHOA ALEMÁN  
D.N.I. nº 44.643.478-H  
Presidente

Fdo.: DÑA. ADRIANA OCHOA ALEMÁN  
D.N.I. nº 44.636.977-A  
Secretaria

Fdo.: D. JAVIER OCHOA MARTINEZ  
D.N.I. nº 15.740.285-M  
Vocal

Fdo.: DÑA. Mª VISITACION ALEMÁN EQUIZA  
D.N.I. nº 15.763.135-Q  
Vocal