

CUENTAS ANUALES

DE LA EMPRESA AGEFOR FORMACION, S.L.
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO EN
31 DE DICIEMBRE DE 2022

CONTENIDO:

A) BALANCE PYMES

B) CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PYMES

C) MEMORIA PYMES

**A). BALANCE PYMES DE LA EMPRESA DE LA EMPRESA AGEFOR FORMACION, S.L.,
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.**

ACTIVO	CODIGO	2.022
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	0,00
I. Inmovilizado intangible.	11100	0,00
II. Inmovilizado material.	11200	0,00
III. Inversiones inmobiliarias.	11300	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asoci. a L/P.	11400	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.	11500	0,00
VI. Activos por impuesto diferido.	11600	0,00
VII. Deudores comerciales no corrientes.	11700	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	300.924,23
I. Existencias.	12200	0,00
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	12300	166.174,56
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	12380	32.728,55
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.	12370	0,00
3. Otros deudores	12390	133.446,01
III. Inversiones en empresas del grupo y asoci. a C/P.	12400	0,00
IV. Inversiones financieras a corto plazo.	12500	88.823,24
V. Periodificaciones a corto plazo.	12600	0,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	12700	45.926,43
TOTAL ACTIVO (A+B)	10000	300.924,23
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	CODIGO	2.022
A) PATRIMONIO NETO	20000	212.148,48
A-1) Fondos propios.	21000	78.702,47
I. Capital.	21100	3.000,00
1. Capital escriturado.	21110	3.000,00
2. (Capital no exigido).	21120	0,00
II. Prima de emisión.	21200	0,00
III. Reservas.	21300	0,00
IV. (Acciones y participac. en patrimonio propias).	21400	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores.	21500	0,00
VI. Otras aportaciones de socios.	21600	0,00
VII. Resultado del ejercicio.	21700	75.702,47
VIII. (Dividendo a cuenta).	21800	0,00
A-2) Ajustes en patrimonio neto.	22000	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	23000	133.446,01
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	0,00
I. Provisiones a largo plazo.	31100	0,00
II Deudas a largo plazo.	31200	0,00
1. Deuda con entidades de crédito.	31220	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero.	31230	0,00
3. Otras deudas a largo plazo	31290	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a L/P.	31300	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo	31500	0,00

VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600	0,00
VII. Deuda con características especiales a L/P.	31700	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	32000	88.775,75
I. Provisiones a corto plazo.	32200	0,00
II. Deudas a corto plazo.	32300	60.000,00
1. Deuda con entidades de crédito.	32320	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero.	32330	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	32390	60.000,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P.	32400	0,00
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	32500	28.775,75
1. Proveedores	32580	0,00
2. Otros acreedores	32590	28.775,75
V. Periodificaciones a corto plazo.	32600	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	30000	300.924,23

B). CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS PYMES DE LA EMPRESA DE LA EMPRESA AGEFOR FORMACION, S.L., CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

DEBE/(HABER)	CODIGO	2.022
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	-209.849,48
2. Variac. existenc. pdtos. terminados y en curso de fabricac.	40200	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300	0,00
4. Aprovisionamientos	40400	25.510,51
5. Otros ingresos de explotación	40500	-198.708,18
6. Gastos de personal	40600	206.546,95
7. Otros gastos de explotación	40700	86.378,21
8. Amortización del inmovilizado	40800	0,00
9. Imputac. subvenciones de inmoviliz. no financiero y otras	40900	0,00
10. Excesos de provisiones	41000	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100	0,00
12. Otros resultados	41300	0,00
A) RTDO. EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	49100	-90.121,99
13. Ingresos financieros	41400	0,00
a) Imputac. de subvenc., donaciones y legados de carácter financiero	41430	0,00
b) Otros ingresos financieros	41490	0,00
14. Gastos financieros	41500	0,00
15. Variación de valor razonable instrume.fiancieras	41600	0,00
16. Diferencias de cambio	41700	0,00
17. Deterioro y Rtdo. por enajenac. instrumentos financieros	41800	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)	49200	0,00
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	49300	-90.121,99
18. Impuestos sobre beneficios	41900	14.419,52
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+18)	49500	-75.702,47

C). MEMORIA PYMES DE LA EMPRESA DE LA EMPRESA AGEFOR FORMACION, S.L., CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

a) Objeto social

De acuerdo con los Estatutos de la Sociedad, su objeto social consiste en:

“Impartir cursos de formación.”

b) Actividad

La actividad actual de la empresa coincide con su objeto social, y debería encuadrarse en la clase 8559: “Otra educación n.c.op.”, del CNAE-2009.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1) IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la sociedad y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad de PYMES, aprobado por R.D. 1515/2007, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la sociedad. Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por los administradores de la sociedad, se someterán a la aprobación de la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

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

No existen informaciones complementarias, que resulte necesario incluir en la memoria para mostrar la imagen fiel.

2) PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

En la elaboración de las Cuentas Anuales se han seguido únicamente los principios contables obligatorios recogidos en el Plan General de Contabilidad de PYMES.

3) ASPECTOS CRÍTICOS DE VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

La sociedad no ha aplicado ningún cambio en sus estimaciones contables derivadas de aspectos críticos de valoración.

La Sociedad sigue en todo momento el principio de empresa en funcionamiento. Los criterios de valoración de sus activos, pasivos y patrimonio se rigen de acuerdo a este principio. La estimación de la incertidumbre por parte de la Sociedad no excede de los parámetros considerados de normalidad para el sector en el que opera.

4) COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Al ser este el primer ejercicio de actividad de la empresa, no existen datos del ejercicio precedente.

No obstante, con anterioridad a la constitución de esta sociedad, los tres únicos socios fundadores y administradores solidarios de la misma, ya venían realizando esta actividad a través de una sociedad irregular.

Debido a lo mencionado en el punto anterior, no se presentan datos referidos al ejercicio precedente.

La Sociedad no está obligada a auditar las cuentas anuales del ejercicio.

5) ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

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

6) CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

Durante el ejercicio de 2022, no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

7) CORRECCIÓN DE ERRORES

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

3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

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

CTA.	BASE DE REPARTO	2022
129	Pérdidas y Ganancias (beneficio)	75.702,47
120	Remanente	0,00
117	Reservas voluntarias	0,00
114	Reservas en Transparencia Fiscal	0,00
TOTAL BASE DE REPARTO		75.702,47
CTA.	APLICACIÓN	2022
112	Reserva legal	600,00
113	Reservas especiales	0,00
117	Reservas voluntarias	75.102,47
...	Otras reservas	0,00
120	Remanente	0,00
525	Dividendos	0,00
121	Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	0,00
TOTAL APLICACIÓN		75.702,47

Durante el ejercicio de 2022, no se han entregado dividendo a cuenta del resultado.

4. NORMAS DE VALORACIÓN

1) INMOVILIZADO INTANGIBLE

No figura contabilizado ningún importe por este concepto o su valor neto es cero.

2) INMOVILIZADO MATERIAL

No figura contabilizado ningún importe por este concepto o su valor neto es cero.

3) INVERSIONES INMOBILIARIAS

No figura contabilizado ningún importe por este concepto o su valor neto es cero.

4) PERMUTAS

No existen elementos sobre los que se hayan efectuado permutas.

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 o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto instrumentos financieros, los siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS:

*Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

*Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;

*Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;

*Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;

*Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;

*Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y

*Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

PASIVOS FINANCIEROS:

*Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;

*Deudas con entidades de crédito;

*Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;

*Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;

*Deudas con características especiales, y

*Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO PROPIO:

*Todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

La sociedad aplica los siguientes criterios de registro y valoración en la contabilización de sus instrumentos financieros:

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO

*Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Sociedad registra las correspondientes provisiones por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

*Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.

*Las inversiones en empresas del grupo, asociadas o multigrupo.

*Inversiones disponibles para la venta: son el resto de inversiones que no entran dentro de las cuatro categorías anteriores, viniendo a corresponder casi en su totalidad a inversiones financieras en capital, viniendo a corresponder casi a su totalidad a las inversiones financieras en capital, con una inversión inferior al 20%. Estas inversiones figuran en el balance de situación adjunto por su valor razonable cuando es posible determinarlo de forma fiable. En el caso de participaciones en sociedades no cotizadas, normalmente el valor de mercado no es posible determinarlo de manera fiable por lo que, cuando se da esta circunstancia, se valoran por su coste de adquisición o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro con vencimiento inferior a tres meses

PASIVOS FINANCIEROS

*Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

*Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS

*Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

*Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

*La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

*Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

6) VALORES DE CAPITAL PROPIO

La Sociedad no posee Acciones propias en cartera.

7) EXISTENCIAS

No figura contabilizado ningún importe por este concepto.

8) TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

No se ha contabilizado ningún importe derivado de transacciones en moneda extranjera.

9) IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

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

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

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

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

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

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

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

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido según corresponda, por las diferencias temporales y permanentes con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto, y minorado por las bonificaciones y deducciones en la cuota, excluidas las retenciones y los pagos a cuenta.

10) INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Sociedad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

11) PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No existen obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la sociedad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados.

12) 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 período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

En el presente ejercicio se han imputado, según el siguiente detalle:

Grupo	Cta.	Descripción	S.Inicial	Adiciones	Traspasos	Bajas	S.Final
13		SUBVENCIONES	0,00	-352.192,40	0,00	-218.746,39	-133.446,01
	130	Subvenciones oficiales de capital	0,00	-352.192,40	0,00	-218.746,39	-133.446,01
		Concedidas por administraciones europeas	0,00	-64.336,90	0,00	-34.696,95	-29.639,95
		Concedidas por la administración estatal	0,00	-83.364,40	0,00	-73.044,40	-10.320,00
		Concedidas por la administración autonómica	0,00	-125.681,70	0,00	-67.815,59	-57.866,11
		Concedidas por la administración local	0,00	-78.809,40	0,00	-43.189,45	-35.619,95
	131	Donaciones y legados de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	132	Otras subvenc., donaciones y legados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL			0,00	-352.192,40	0,00	-218.746,39	-133.446,01

13) NEGOCIOS CONJUNTOS

La sociedad no ha intervenido en combinaciones de negocios con ninguna otra persona jurídica o física.

14) TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

No figura contabilizado ningún bien en régimen de arrendamiento financiero o su valor neto es cero.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

El movimiento habido durante el presente ejercicio en las diferentes cuentas de inmovilizado financiero, y su valor en libros, han sido los siguientes:

	CONCEPTO	S.Inicial	Entradas	Trasposos	Salidas	S.Final
1)	INVERSIONES EN PARTES VINCULADAS	0,00	0,00	0,00	-4.883,47	4.883,47
	L/P En empresas del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	En empresas asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	En otras partes vinculadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C/P En empresas del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	En empresas asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	En otras partes vinculadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C/C con socios y administradores	0,00	0,00	0,00	-4.883,47	4.883,47
	Deterioro de valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS A L/P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Instrumentos de Patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Créditos, derivados y otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Deterioro de valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS A C/P	0,00	-210.907,52	0,00	-294.847,29	83.939,77
	Instrumentos de Patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Créditos, derivados y otros	0,00	-210.907,52	0,00	-294.847,29	83.939,77
	Deterioro de valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	-210.907,52	0,00	-299.730,76	88.823,24

La Sociedad no mantiene activos financieros para negociar.

La sociedad no emplea el criterio del valor razonable en la valoración de sus activos financieros.

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.

De acuerdo con lo anterior, la Sociedad no forma parte de ningún grupo de empresas.

7. PASIVOS FINANCIEROS

El movimiento habido durante el presente ejercicio en las diferentes cuentas de pasivo financiero, ha sido el siguiente:

Ord.	Nº	Título	S.Inicial	Adiciones	Trasposos	Devolución	S.Final
		LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CON TERCEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Deudas con características especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Deudas con entidades cto. (garantía hipot.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Deudas con entidades cto. (resto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Acreedores por leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Otras deudas (retribuídas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	Otras deudas (no retribuídas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CON PARTES VINCULADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Con empresas del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Con empresas asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Con otras partes vinculadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CORTO PLAZO	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00
		CON TERCEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Deudas con características especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Ptmos. con entidades cto. (garantía hipot.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Préstamos con entidades cto. (resto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Deudas por crédito dispuesto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Deudas por efectos descontados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7	Acreeedores por leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Otras deudas (retribuídas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Otras deudas (no retribuídas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CON PARTES VINCULADAS		0,00	-60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00
1	Con empresas del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Con empresas asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Con otras partes vinculadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	C/C con socios y administradores	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00
TOTAL		0,00	-60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00

La Sociedad no mantiene pasivos financieros para negociar.

El vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio, es el siguiente:

Deuda con:	2023	2024	2025	2026	2027	RESTO	TOTAL
P. vinculadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades cto.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entid. leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras deudas	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros acreed.	28.775,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.775,75
	88.775,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.775,75

La sociedad no ha impagado ningún préstamo (ni parte del principal ni intereses), durante el ejercicio.

8. FONDOS PROPIOS

Todas las participaciones constitutivas del capital gozan de los mismos derechos, no existiendo restricciones estatutarias a su transferibilidad.

No existen acciones o participaciones propias en poder de la sociedad al cierre del ejercicio, ni se han realizado transacciones durante el mismo.

9. SITUACIÓN FISCAL

La conciliación del resultado contable del ejercicio con la base imponible del Impuesto de Sociedades es como sigue:

CONCEPTO	AUMENTO	(DISMINUC.)	IMPORTE
Rtdo. Contable del ejercicio			75.702,47
Diferencias permanentes			0,00
*Impuesto sobre beneficios	14.419,52	0,00	14.419,52
*Otras	0,00	0,00	0,00
Diferencias temporales:			
*Con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00
*Con origen en anteriores	0,00	0,00	0,00
Compensación B.I. negativas		0,00	0,00
Base Imponible (Resultado fiscal)			90.121,99

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es la siguiente:

Cuenta	Título	S.Inicial	Devengos	Trasposos	Cobros/Pagos	S.Final
470	H.P.DEUDOR POR DIVERSOS CONCEPTOS	0,00	352.192,40	0,00	218.746,39	133.446,01
	4700 H.P., deudor por IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4708 H.P., deudor por subvenc. concedidas	0,00	352.192,40	0,00	218.746,39	133.446,01
	4709 H.P., deudor por devolución impuestos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	ORGANISMOS DE LA S.S. DEUDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
475	H.P.ACREEADOR POR CONCEPTOS FISCALES	0,00	-36.228,84	0,00	-20.546,17	-15.682,67
	4750 H.P. acreedor por IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4751 H.P. acreedor por retenciones practicadas	0,00	-33.653,31	0,00	-20.546,17	-13.107,14
	4752 H.P. Acreedor por I.S.	0,00	-2.575,53	0,00	0,00	-2.575,53
	4758 H.P. Acreedor por subvenciones a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	reintegrar					
476	ORGANISMOS DE LA S.S. ACREEDORES	0,00	-38.329,51	0,00	-36.813,69	-1.515,82
TOTAL		0,00	277.634,05	0,00	161.386,53	116.247,52

No hay circunstancias significativas en otros tributos del ejercicio.

10. INGRESOS Y GASTOS

El desglose de la partida "Aprovisionamientos" así como "Otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias, es el siguiente:

CTA.	CONCEPTO	2022
1	CONSUMO DE MERCADERÍAS	
	a) Compras	0,00
	b) Variación de existencias	0,00
2	CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y OTRAS MATERIAS CONSUMIBLES	
	a) Compras	378,53
	b) Variación de existencias	0,00
3	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	25.131,98
4	SERVICIOS EXTERIORES	73.218,98
5	TRIBUTOS	13.155,14
6	OTROS GASTOS DE GESTIÓN	4,09
7	CORRECCIONES VALORATIVAS	0,00
TOTAL		111.888,72

Todas las compras de materias primas y otros aprovisionamientos se realizan en territorio Español.

No se han producido resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros resultados".

No se han realizado ventas producidas por permuta de bienes no monetarios y servicios.

11. SUBVENCIONES

El desglose de las subvenciones que aparecen en la cuenta de pérdidas y ganancias, es el siguiente:

CTA.	CONCEPTO	2022
740	Subvenciones, donaciones y legados a la explotación	-198.687,42
746	Subvenc. donaciones y legados transferidos a rtdo. del ejercicio	0,00
747	Otras subvenc. donaciones y legados transferidos a rtdo. del ejercicio	0,00
TOTAL		-198.687,42

Las subvenciones que ha percibido la empresa son otorgadas por el *Servicio Navarro de Empleo* y se corresponden a los siguientes programas:

- Programas integrados de formación y empleo (PIFES) y programas específicos para 2021 (Resolución 4098E/2020, de 24 de noviembre de 2020. N° Exp.: 0011-3326-2021-000019 y N° Exp.: 0011-3326-2021-000020).
- Programas de formación dirigidos a personas ocupadas pertenecientes a sectores afectados por el COVID-19 (Resolución 2982E/2020, de 9 de septiembre de 2020. N° Exp.: 0011-3616-2020-000028)
- Formación prioritariamente ocupadas para 2021 (Resolución 492E/2021, de 24 de marzo. N° Exp.: 0011-1028-2021-000057)
- Acciones formativas dirigidas a personas desempleadas 2021 (Resolución 1194E/2021, de 21 de abril de 2021. N° Exp.: 0011-1036-2021-000018)
- Subvención para financiar acciones formativas vinculadas a la obtención de certificados de profesionalidad y dirigidas a personas desempleadas 2021 (Resolución 2385E/2021, de 22 de junio de 2021. N° Exp.: 0011-1089-2021-000023)
- Subvención para la ejecución de acciones formativas vinculadas a la obtención de certificados de profesionalidad y dirigidas a personas desempleadas 2021 (Resolución 5054E/2021, de 16 de noviembre de 2021. N° Exp.: 0011-DCP2-2021-000005)
- Acciones formativas vinculadas a la obtención de certificados de profesionalidad y dirigidas a personas desempleadas en 2022 (Resolución 11000E/2022, de 19 de julio de 2022. N° Exp.: 0011-DCP2-2022-000008)

- Acciones formativas dirigidas a personas desempleadas para su realinamiento profesional 2022 (Resolución 11049E/2022, de 19 de julio de 2022. N° Exp.: 0011-4349-2022-000001; N° Exp.: 0011-4349-2022-000002; N° Exp.: 0011-4349-2022-000011 y N° Exp.: 0011-4349-2022-000013)

12. 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.

La sociedad no ha realizado operaciones con partes vinculadas distintas del tráfico ordinario de la empresa, que no se efectúen en condiciones normales de mercado, o que no sean de escasa importancia cuantitativa y carezcan de relevancia para expresar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

El administrador de la sociedad no ha recibido ninguna remuneración por su función de representación de la sociedad. La remuneración recibida por el mismo, es exclusivamente la derivada de su ocupación dentro de la categoría profesional de licenciado superior que desempeña en la empresa.

No existe personal de Alta Dirección en la empresa.

13. OTRA INFORMACIÓN

Número medio de personas empleadas en el ejercicio:

CTA.	CONCEPTO	2022
A)	PERSONAL EN RÉGIMEN GENERAL	2,24
	Personal fijo	2,01
	Personal eventual	0,23
B)	PERSONAL EN RÉGIMEN AUTONOMOS	2,25
	TOTAL	4,49

Todos los acuerdos de la empresa figuran en el balance y se ha incorporado información al respecto en esta memoria.

14. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

La sociedad no tiene partidas de naturaleza medioambiental ni relacionadas con la emisión de gases de efecto invernadero.

La Sociedad no ha incorporado durante el ejercicio, ningún sistema, equipo o instalación a su inmovilizado material con el fin de minimizar el impacto medioambiental así como la protección y mejora del medio ambiente. Tampoco ha incurrido en gastos significativos de esta naturaleza y, por consiguiente, tampoco se han dotado las correspondientes provisiones por riesgos y gastos.

Mendavia, 31 de marzo de 2023.