

BALANCE
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
MEMORIA PYMES

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
ACTIVO		
A) ACTIVO NO CORRIENTE	126.667,18	210.355,96
I. Inmovilizado intangible	7.155,42	9.070,17
II. Inmovilizado material	108.038,24	119.830,19
VI. Activos por impuesto diferido	11.473,52	81.455,60
B) ACTIVO CORRIENTE	820.012,02	1.114.898,02
I. Existencias	479.887,60	463.483,90
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	332.988,76	604.112,18
1. Clientes por ventas y prestación de servicios	330.106,78	600.433,86
3. Otros deudores	2.881,98	3.678,32
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7.135,66	47.301,94
TOTAL ACTIVO (A+B)	946.679,20	1.325.253,98
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		
A) PATRIMONIO NETO	116.049,64	476.023,20
A-1) Fondos propios	112.697,89	471.246,60
I. Capital	84.000,00	84.000,00
1. Capital escriturado	84.000,00	84.000,00
III. Reservas	30.264,93	388.273,91
V. Resultados de ejercicios anteriores	-1.027,31	-1.167,90
VII. Resultado del ejercicio	-539,73	140,59
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	3.351,75	4.776,60
B) PASIVO NO CORRIENTE	377.372,02	469.161,82
II. Deudas a largo plazo	377.372,02	468.882,07
1. Deudas con entidades de crédito	377.372,02	468.882,07
IV. Pasivos por impuesto diferido	0,00	279,75
C) PASIVO CORRIENTE	453.257,54	380.068,96
II. Deudas a corto plazo	255.154,59	141.712,03
1. Deudas con entidades de crédito	255.154,59	141.712,03
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	198.102,95	238.356,93
1. Proveedores	178.514,59	208.580,73
2. Otros acreedores	19.588,36	29.776,20
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	946.679,20	1.325.253,98

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS PYMES		
1. Importe neto de la cifra de negocios	743.242,31	732.363,46
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabrica	-7.461,90	-11.812,10
4. Aprovisionamientos	-382.100,00	-346.238,26
5. Otros ingresos de explotación	2.254,78	0,03
6. Gastos de personal	-243.571,73	-236.040,92
7. Otros gastos de explotación	-86.456,69	-88.020,09
8. Amortización del Inmovilizado	-13.706,70	-37.454,94
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	1.704,60	1.824,56
12. Otros resultados	-85,63	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	13.819,04	14.621,74
13. Gastos financieros	-14.358,77	-14.438,29
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	-14.358,77	-14.438,29
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	-539,73	183,45
17. Impuestos sobre beneficios	0,00	-42,86
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	-539,73	140,59

NAVAPRINT GRÁFICAS, SOCIEDAD LIMITADA

MEMORIA PYMES

EJERCICIO 2.022

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

NAVAPRINT GRAFICAS, SOCIEDAD LIMITADA se constituyó como Sociedad de Responsabilidad Limitada el día 20 de Octubre de 1.995, no habiendo modificado su denominación social desde la constitución.

Con fecha 21 de septiembre de 2.006, la Compañía amplió el Capital Social mediante escritura otorgada ante el Notario Don José-Javier Castiella Rodríguez, número 2555 de protocolo.

Con fecha 21 de febrero de 2.012, la Compañía redujo el Capital Social mediante escritura otorgada ante el Notario Don Enrique Pons Canet, número 315.12 de protocolo.

Su domicilio social actual se encuentra en Mutilva Baja (Valle de Aranguren - Navarra), Polígono Industrial Tajonar, calle J, s/n.

Los datos registrales de su inscripción en el Registro Mercantil de Pamplona se localizan en el Tomo 472, Folio 136, Hoja 10153.

La Sociedad, de duración indefinida, tiene por objeto social:

- a).- La realización de trabajos de artes gráficas y la edición, encuadernación, distribución y venta de libros, catálogos, publicaciones periodísticas de información general, cultural, deportiva, artística o de cualquier otra naturaleza.
- b).- La realización de toda clase de actividades inmobiliarias.
- c).- Las actividades integrantes del objeto social podrán ser desarrolladas por la Sociedad total o parcialmente de modo indirecto, mediante la titularidad de acciones o participaciones en sociedades con objeto idéntico o análogo.

La Actividad de la Sociedad es la Impresión de textos o imágenes por cualquier procedimiento o sistema y su desarrollo tiene lugar en el domicilio social.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen Fiel.

Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros contables de NAVAPRINT GRÁFICAS, SOCIEDAD LIMITADA, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

2. 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 del Plan General de Contabilidad de PYMES aprobado por Real Decreto 1515/2007, se ha procedido a realizar la comparación de las Cuentas Anuales del ejercicio con las del precedente.

3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Criterios contables aplicados en relación con las siguientes partidas:

1. Inmovilizado Intangible:

Las Aplicaciones Informáticas se encuentran valoradas a su precio de adquisición, y se amortizan linealmente durante su vida útil, en un plazo no superior a cinco años.

2. Inmovilizado Material:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien; no se incluyen gastos financieros.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Los costes de renovación, ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor del mismo.

La dotación anual a la amortización se calcula sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los diferentes elementos, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia que pudiera afectarles, la cual es como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>% Amortización</u>
Construcciones	3,33%
Maquinaria	15%
Utilillaje	15 %
Otras instalaciones	15%
Equipos proceso informático	25%
Elementos de transporte	20%

3. Activos financieros y pasivos financieros:

Los Activos financieros, a efectos de su valoración, se clasifican en alguna de las siguientes categorías:

- **Activos financieros a coste amortizado.** Se incluyen en esta categoría los activos financieros, incluso cuando estén admitidos a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objeto de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato. Dentro de esta categoría están los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobro de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención de conservar hasta su vencimiento. Los Activos incluidos en esta categoría se encuentran valorados por el valor nominal por no resultar significativo el efecto de no actualizar los flujos de efectivo.
- **Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** Se incluyen en esta categoría todos los activos financieros, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Se incluyen obligatoriamente en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar. No existen Activos en esta categoría porque no se ha adquirido ningún activo financiero con el propósito de venderlo en el corto plazo.

- Activos financieros a **coste**. No existen Activos en esta categoría porque la empresa no ha adquirido inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, ni activos financieros en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo o no pueda obtenerse una estimación fiable de su valor razonable.
- Activos financieros a **valor razonable con cambios en el patrimonio neto**. No existen Activos en esta categoría porque no existen activos con condiciones contractuales que den lugar en fechas especificadas a flujos de efectivo (cobros de principal e intereses), ni se mantengan para negociar ni deban clasificarse a coste amortizado.

Los Pasivos financieros, a efectos de su valoración, se clasifican en alguna de las siguientes categorías:

- Pasivos financieros a **coste amortizado**. Los débitos por operaciones comerciales y no comerciales, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se han valorado inicialmente por su valor nominal ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo. Su valoración posterior continúa siendo el valor nominal.
- Pasivos financieros a **valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias**. No existen Pasivos en esta categoría.

4. Existencias

Los bienes comprendidos en las existencias se valoran al precio de adquisición y coste de producción.

El precio de adquisición comprende el consignado en factura más todos los gastos adicionales que se producen hasta que los bienes se hallan en almacén, tales como transportes, aduanas, seguros, etc. El importe de los impuestos indirectos que gravan la adquisición de las existencias sólo se incluye en el precio de adquisición cuando dicho importe no es recuperable directamente de la Hacienda Pública.

El coste de producción se determina añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto.

También se añade la parte que razonablemente corresponde de los costes indirectamente imputables a los productos de que se trata, en la medida en que tales costes correspondan al período de fabricación.

Cuando el valor de mercado de un bien o cualquier otro valor que le corresponda es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, y la depreciación se considera reversible, se procede a efectuar la corrección valorativa, dotando a tal efecto la correspondiente provisión. Si la depreciación es irreversible, se tiene en cuenta tal circunstancia al valorar las existencias.

5. Impuesto sobre Beneficios:

Se calcula en función del resultado empresarial del ejercicio, en este caso Pérdida, calculado de acuerdo con las normas fiscales que son de aplicación.

El gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios del ejercicio comprenderá la parte relativa al gasto (ingreso) por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto (ingreso) por el impuesto diferido.

El gasto o el ingreso por **impuesto corriente** se corresponderá con la cancelación de las retenciones y pagos a cuenta así como con el reconocimiento de los pasivos y activos por impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por **impuesto diferido** se corresponderá 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.

Los criterios utilizados para el registro y valoración de los **activos y pasivos por el impuesto diferido** son los siguientes:

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran según el tipo de gravamen esperado en el momento de su reversión (19 %), según la normativa que está vigente y aprobada en la fecha de cierre del ejercicio, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se prevé recuperar o pagar el activo o el pasivo.

6. Ingresos y Gastos:

En relación con las partidas de gastos e ingresos se han seguido los criterios y reglas de aplicación que desarrollan los principios contables establecidos en el Plan General de Contabilidad de Pymes.

7. Subvenciones, donaciones y legados:

La sociedad obtuvo una subvención oficial de capital por inversión en inmovilizado material que se ha valorado por el importe concedido, imputándose al resultado del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados con dicha subvención.

8. Información medioambiental:

No existen actuaciones empresariales con incidencia en el medio ambiente.

4. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

La composición de este epígrafe y el movimiento durante el ejercicio de las distintas partidas que lo componen es el siguiente:

<u>INMOVILIZADO INTANGIBLE</u>	<u>2.022</u>
<u>Coste:</u>	
Saldo Inicial	42.696,00
Entradas	0,00
Saldo Final	42.696,00
<u>Amortización Acumulada:</u>	
Saldo Inicial	33.625,83
Dotación	1.914,75
Saldo Final	35.540,58
<u>INMOVILIZADO MATERIAL</u>	<u>2.022</u>
<u>Coste:</u>	
Saldo Inicial	1.908.347,11
Entradas	0,00
Saldo Final	1.908.347,11

Amortización Acumulada:

Saldo Inicial	1.788.516,92
Dotación	11.791,95
Saldo Final	1.800.308,87

5. ACTIVOS FINANCIEROS

No existen activos financieros no corrientes y los corrientes están valorados a valor nominal.

6. PASIVOS FINANCIEROS

- Importe de las Deudas con vencimiento superior a los cinco años siguientes al cierre del ejercicio: 0 €.

-Deudas a largo plazo :

Deudas con entidades de crédito (L/P) 377.372,02 €

-Deudas a corto plazo :

Deudas con entidades de crédito (C/P) 255.154,59 €

Proveedores 178.514,59 €

Otros acreedores 8.240,02 €

- Importe de las Deudas con garantía real: Préstamo de importe 71.527,64 € cuyo vencimiento tendrá lugar en el año 2.024. Como garantía de dichos préstamos figuran dos Construcciones de la Sociedad así como un elemento de Maquinaria, de importe neto 98.571,82 € y 0,00 € respectivamente.

7. FONDOS PROPIOS

El Capital Social a 31 de diciembre de 2.022 es de OCHENTA Y CUATRO MIL EUROS (84.000,00 €), dividido en diez mil quinientas participaciones sociales de OCHO EUROS de valor nominal cada una, indivisibles y acumulables, numeradas correlativamente del 1 al 10.500, ambos inclusive. El capital social está íntegramente suscrito y desembolsado.

8. SITUACIÓN FISCAL

1. Impuesto sobre beneficios corriente.

La diferencia entre la Base Imponible del Impuesto y el Resultado Contable del ejercicio es la existencia de diferencias permanentes consecuencia de gastos contables no deducibles fiscalmente.

2. Otra información fiscal.

- La antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles negativas es el siguiente:

Crédito procedente de B.I.negativa ejerc.2022 : 225,57 €

No se contabiliza el crédito procedente de la B.I.negativa de este ejercicio siguiendo criterios del ICAC.

9. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Sociedad no ha concedido anticipos, ni créditos a los miembros del órgano de Administración.

10. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personal empleado en el curso del ejercicio es 7,75.

Subvenciones :

La subvención oficial de capital, por inversión en inmovilizado material concedida en el ejercicio 2016, de importe 12.163,70 € y la concedida en este ejercicio de 3.840,00 € se imputan al resultado del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados con dicha subvención.

Saldo inicial 2.022	4.776,60
Imputación al resultado	(1.704,60)
Efecto impositivo aplicado	279,75
Saldo final 2022-Subvención neta	3.351,75