

**Balances de Situación Normal a 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022**

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.639.717,52 €</b>	<b>1.581.282,79 €</b>
<b>I. Inmovilizado Intangible</b>	<b>7</b>	<b>36.172,28 €</b>	<b>38.490,76 €</b>
1. Desarrollo			
2. Concesiones		36.172,28 €	38.490,76 €
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas		0,00 €	0,00 €
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
<b>II. Inmovilizado Material</b>	<b>5</b>	<b>1.589.429,55 €</b>	<b>1.528.780,04 €</b>
1. Terrenos y construcciones		1.017.139,99 €	1.033.974,90 €
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		572.289,56 €	494.805,14 €
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b>			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b>	<b>9</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas		0,00 €	0,00 €
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b>		<b>14.115,69 €</b>	<b>14.011,99 €</b>
1. Instrumentos de patrimonio			
5. Otros activos financieros		14.115,69 €	14.011,99 €
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b>			
<b>VII. Deudas comerciales no corrientes</b>			
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>7.518.914,35 €</b>	<b>5.923.523,38 €</b>
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>			
<b>II. Existencias</b>		<b>2.306.020,00 €</b>	<b>806.020,15 €</b>
1. Comerciales	<b>11</b>		
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso		2.306.020,00 €	806.020,15 €
a) De ciclo largo de producción		2.306.020,00 €	806.020,15 €
b) De ciclo corto de producción			
4. Productos terminados			
a) De ciclo largo de producción			
b) De ciclo corto de producción			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>9</b>	<b>1.249.584,29 €</b>	<b>1.383.568,85 €</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		1.019.729,92 €	1.217.910,83 €
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo		1.019.729,92 €	1.217.910,83 €
2. Clientes empresas del grupo y asociadas			
3. Deudores varios			
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente		6.629,86 €	7.754,52 €
6. Otros créditos con Administraciones Públicas		223.224,51 €	157.903,50 €
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>		<b>3.000.000,00 €</b>	
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros		3.000.000,00 €	
6. Otras inversiones			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>4.985,00 €</b>	<b>4.985,00 €</b>
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>9</b>	<b>958.325,06 €</b>	<b>3.728.949,38 €</b>
1. Tesorería		958.325,06 €	3.728.949,38 €
2. Otros activos líquidos equivalentes			
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>9.158.631,87 €</b>	<b>7.504.806,17 €</b>

PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>6.696.218,39 €</b>	<b>5.642.309,88 €</b>
<b>A-1) Fondos Propios</b>	<b>10</b>	<b>6.696.218,39 €</b>	<b>5.642.309,88 €</b>
<b>I. Capital</b>		<b>300.000,00 €</b>	<b>300.000,00 €</b>
1. Capital escriturado		300.000,00 €	300.000,00 €
2. (Capital no exigido)			
<b>II. Prima de emision</b>			
<b>III. Reservas</b>		<b>5.317.144,27 €</b>	<b>4.591.391,88 €</b>
1. Legal y estatutarias		60.000,00 €	60.000,00 €
2. Otras reservas		5.257.144,27 €	4.531.391,88 €
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b>			
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b>			<b>650.255,32 €</b>
1. Remanente			650.255,32 €
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)			
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b>			
<b>VII. Resultado del ejercicio</b>		<b>1.079.074,12 €</b>	<b>100.662,68 €</b>
<b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b>			
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto</b>			
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b>			
<b>I. Activos financieros disponibles para la venta</b>			
<b>II. Operaciones de cobertura</b>			
<b>III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b>			
<b>IV. Diferencia de conversion</b>			
<b>V. Otros</b>			
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>			
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>609.355,38 €</b>	<b>291.172,29 €</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuracion			
4. Otras provisiones			
<b>II. Deudas a largo plazo</b>		<b>609.355,38 €</b>	<b>291.172,29 €</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		609.355,38 €	291.172,29 €
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b>			
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>			
<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>			
<b>VI. Acreedores comerciales no corrientes</b>			
<b>VII. Deuda con características especiales a largo plazo</b>			
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.853.058,10 €</b>	<b>1.571.324,00 €</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b>			
<b>II. Provisiones a corto plazo</b>			
<b>III. Deudas a corto plazo</b>	<b>9</b>	<b>20.850,95 €</b>	<b>501.955,66 €</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito		1.751,95 €	1.751,95 €
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		19.099,00 €	500.203,71 €
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>			
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>9</b>	<b>1.832.207,15 €</b>	<b>1.069.368,34 €</b>
1. Proveedores		804.053,66 €	392.000,94 €
a) Proveedores a largo plazo			
b) Proveedores a corto plazo		804.053,66 €	392.000,94 €
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios			
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente	13	57.861,74 €	-6.629,86 €
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	13	88.078,23 €	70.696,61 €
7. Anticipos de clientes		882.213,52 €	613.300,65 €
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>			
<b>VII. Deuda con características especiales a corto plazo</b>			
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>9.158.631,87 €</b>	<b>7.504.806,17 €</b>

**Cuentas de Pérdidas y Ganancias Normal a 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022**

(DEBE)/HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	14	<b>6.189.868,47 €</b>	<b>5.563.136,82 €</b>
a) Ventas		6.189.868,47 €	5.563.136,82 €
b) Prestaciones de servicios			
<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>		<b>1.499.999,85 €</b>	<b>96.000,00 €</b>
<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo</b>			
<b>4. Aprovisionamientos</b>	14	<b>-3.539.591,73 €</b>	<b>-2.970.231,45 €</b>
a) Consumo de mercaderías		-2.557.587,40 €	-1.885.171,82 €
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-486.117,20 €	-562.860,10 €
c) Trabajos realizados por otras empresas		-495.887,13 €	-522.199,53 €
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
<b>5. Otros ingresos de explotación</b>		<b>253.371,65 €</b>	<b>109.180,36 €</b>
a) Ingresos accesorios y otros gastos de gestión corriente			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		253.371,65 €	109.180,36 €
<b>6. Gastos de personal</b>		<b>-1.305.046,68 €</b>	<b>-1.263.012,87 €</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados		-1.149.850,37 €	-1.116.945,26 €
b) Cargas sociales		-155.196,31 €	-146.067,61 €
c) Provisiones			
<b>7. Otros gastos de explotación</b>		<b>-1.751.473,90 €</b>	<b>-1.252.749,63 €</b>
a) Servicios exteriores		-1.471.971,64 €	-1.246.296,36 €
b) Tributos		-6.508,40 €	-6.453,27 €
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		-272.993,86 €	
d) Otros gastos de gestión corriente			
<b>8. Amortización del inmovilizado</b>		<b>-181.013,14 €</b>	<b>-148.670,68 €</b>
<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>			
<b>10. Exceso de provisiones</b>			
<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>		<b>1.652,89 €</b>	<b>0,00 €</b>
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras		1.652,89 €	0,00 €
<b>12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio</b>			
<b>13. Otros resultados</b>		<b>33.308,55 €</b>	<b>-37.957,87 €</b>
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION</b>		<b>1.201.075,96 €</b>	<b>95.694,68 €</b>
<b>14. Ingresos financieros</b>		<b>-4.943,94 €</b>	<b>4.968,00 €</b>
<b>a) De participaciones en instrumentos de patrimonio</b>			
a 1) En empresas de grupo y asociadas			
a 2) En terceros			
<b>b) De valores negociables y otros instrumentos financieros</b>		<b>-4.943,94 €</b>	<b>4.968,00 €</b>
b 1) De empresas del grupo y asociadas			
b 2) De terceros		-4.943,94 €	4.968,00 €
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero			
<b>15. Gastos financieros</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
a) Por deudas con empresas de grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros			
c) Por actualización de provisiones			
<b>16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b>			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
<b>17. Diferencias de cambio</b>			
<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
<b>19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero</b>			
a) Incorporación al activo de gastos financieros			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores			
c) Resto de ingresos y gastos			
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>-4.943,94 €</b>	<b>4.968,00 €</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>1.196.132,02 €</b>	<b>100.662,68 €</b>
<b>20. Impuestos sobre beneficios</b>		<b>-117.057,90 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>1.079.074,12 €</b>	<b>100.662,68 €</b>
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>			
<b>21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos</b>			
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>1.079.074,12 €</b>	<b>100.662,68 €</b>

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**
**a) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio**

<b>ECPN A</b>	<b>NOTAS DE LA MEMORIA</b>	<b>EJERCICIO 2023</b>	<b>EJERCICIO 2022</b>
<b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS</b>		<b>1.079.074,12 €</b>	<b>100.662,68 €</b>
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
<b>I. Por valoración de instrumentos financieros</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Otros ingresos / gastos			
<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo</b>			
<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>			
<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes</b>			
<b>V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados mantenidos para la venta</b>			
<b>VI. Diferencias de conversión</b>			
<b>VII. Efecto impositivo</b>			
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto</b>			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
<b>VIII. Por valoración de instrumentos financieros</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Otros ingresos / gastos			
<b>IX. Por coberturas de flujos de efectivo</b>			
<b>X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>			
<b>XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados mantenidos para la venta</b>			
<b>XII. Diferencias de conversión</b>			
<b>XIII. Efecto impositivo</b>			
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>		<b>1.079.074,12 €</b>	<b>100.662,68 €</b>

**b) Estado Total de cambios en el patrimonio neto**

ECPN B	ESCRITURADO (NO ENIGD)	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	TOTAL
	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	4.483.209,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	650.255,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.433.465,26 €	
<b>A) SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2021</b>														
I. Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2021 y anteriores														
II. Ajustes y errores del ejercicio 2021														
<b>B) SALDO AJUSTADO INICIO DEL EJERCICIO 2022</b>	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	4.483.209,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	650.255,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.433.465,26 €	
I. Total Ingresos y gastos reconocidos								100.662,58 €					100.662,58 €	
II. Operaciones con socios y propietarios														0,00 €
1. Aumento de capital														
2. (-) Reducciones de capital														
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, cononación de deudas)														
4. (-) Distribución de dividendos														
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)														
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocio														
7. Otras operaciones con socios y propietarios														
III. Otras variaciones del patrimonio neto				75.837,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-650.255,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	108.181,94 €	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización				75.837,28 €				-650.255,32 €					108.181,94 €	
2. Otras variaciones														
<b>C) SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2022</b>	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	5.241.547,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.662,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.642.509,38 €	
I. Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2022														
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022														
<b>D) SALDO AJUSTADO INICIO DEL EJERCICIO 2023</b>	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	5.241.547,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.662,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.642.509,38 €	
I. Total Ingresos y gastos reconocidos								1.079.074,12 €					1.079.074,12 €	
II. Operaciones con socios y propietarios														0,00 €
1. Aumento de capital														
2. (-) Reducciones de capital														
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, cononación de deudas)														
4. (-) Distribución de dividendos														
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)														
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocio														
7. Otras operaciones con socios y propietarios														
III. Otras variaciones del patrimonio neto				75.837,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.662,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-25.185,61 €	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización				75.837,07 €				-100.662,68 €					-25.185,61 €	
2. Otras variaciones														
<b>E) SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2023</b>	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	5.317.384,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.079.074,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.696.213,39 €	

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO	NOTAS	2023	2022
<b>A) FLUJOS EFECTIVO ACT. EXPLOTACION</b>			
<b>1. Resultado del ej. Antes de impuestos</b>		<b>1.196.132,02 €</b>	<b>100.662,68 €</b>
<b>2. Ajustes del resultado</b>		<b>182.449,63 €</b>	<b>148.670,68 €</b>
a) Amortización inmovilizado (+)		181.013,14 €	148.670,68 €
b) Correcciones valorativas deterioro (+/-)			
c) Variación provisiones (+/-)			
d) Imputación subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenac. Inmovilizado (+/-)		1.436,49 €	
f) Resultados por bajas y enajenac. Inst. fros (+/-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)			
i) Diferencias de cambio (+/-)			
j) Variación valor razonable instr. Fros (+/-)			
k) Otros ingresos y gastos (-/+)			0,00 €
<b>3. Cambios en capital corriente</b>		<b>-603.176,48 €</b>	<b>268.170,45 €</b>
a) Existencias (+/-)		-1.499.999,85 €	-96.000,00 €
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		133.984,56 €	488.411,31 €
c) Otros activos corrientes (+/-)		0,00 €	-53.248,16 €
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		762.838,81 €	-70.992,70 €
e) Otros pasivos corrientes (+/-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)			
<b>4. Otros flujos de efectivo de las act. Explotación</b>		<b>-117.057,90 €</b>	<b>0,00 €</b>
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por imp. Sobre beneficios (+/-)		-117.057,90 €	
e) Otros pagos (cobros) (+/-)			
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades explotación (+/-1 +/-2 +/-3 +/-4)</b>		<b>658.347,27 €</b>	<b>517.503,81 €</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-)</b>		<b>-3.240.884,36 €</b>	<b>-247.739,12 €</b>
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			-8.771,96 €
c) Inmovilizado material		-240.780,66 €	-236.256,44 €
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros		-3.000.103,70 €	
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos			-2.710,72 €
<b>7. Cobros por desinversiones (+)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</b>		<b>-3.240.884,36 €</b>	<b>-247.739,12 €</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES FINANCIACION</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>		<b>0,00 €</b>	<b>108.181,94 €</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)			108.181,94 €
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)			
d) Enajenación de instrumentos patrimonio propio (+)			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			0,00 €
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>		<b>-162.921,62 €</b>	<b>95.175,58 €</b>
a) Emisión		0,00 €	456.393,71 €
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)		0,00 €	0,00 €
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)			
4. Otras deudas (+)			456.393,71 €
b) Devolución y amortización de		-162.921,62 €	-361.218,13 €
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)		0,00 €	0,00 €
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)		-162.921,62 €	-361.218,13 €
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros inst. patrimonio</b>		<b>-25.165,61 €</b>	<b>0,00 €</b>
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos patrimonio (-)		-25.165,61 €	
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9 +/-10 -11)</b>		<b>-188.087,23 €</b>	<b>203.357,52 €</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO (+/-5 +/-8 +/-12 +/-D)</b>		<b>-2.770.624,32 €</b>	<b>473.122,21 €</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		3.728.949,38 €	3.255.827,17 €
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		958.325,06 €	3.728.949,38 €

## **MEMORIA DEL EJERCICIO 2023**

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

**VIVEROS VILLANUEVA VIDES S.L** es una sociedad mercantil, domiciliada en Larraga (Navarra), en la C/Vista Alegre, s/n. La empresa se constituyó como sociedad limitada, de duración indefinida, el día 28 de mayo de 2.007, mediante escritura autorizada por el Notario Don D. Javier Dean Rubio, con número 938 de su protocolo.

Según el articulado de los Estatutos Sociales, el objeto social es la explotación de toda clase de viveros. Los Estatutos Sociales se encuentran adoptados a lo prescrito por las disposiciones de la Ley 19/1989 de 25 de julio.

La sede social de la Sociedad se encuentra ubicada en Larraga (Navarra), en la C/Vista Alegre, s/n.

La Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de Navarra al Tomo 1320, Folio 176, Hoja nº NA-26281.

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

#### **2.1.- IMAGEN FIEL**

En cumplimiento de la legislación vigente, el administrador de la empresa ha formulado las cuentas anuales a partir de los registros auxiliares contables, habiéndose aplicado los principios y criterios de contabilidad generalmente aceptados, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023. Las cuentas anuales de 2023 adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de VIVEROS VILLANUEVA VIDES S.L. a 31 de diciembre y se presentan de acuerdo con el Nuevo Plan General de Contabilidad de 2008, aprobado por el R.D. 1514/2007. La sociedad ha aplicado todas las disposiciones legales en materia contable.

Las cuentas anuales del ejercicio anterior 2022, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 19 de junio de 2023. Las cuentas anuales de 2023, adjuntas, se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria. Se estima que serán aprobadas sin modificación alguna.

## **2.2.- PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS**

Se han aplicado fielmente los principios contables obligatorios, comprendidos en el Plan General De Contabilidad, Ley de Sociedades Anónimas y Código de Comercio, no existiendo por tanto razón alguna que justifiquen la falta de aplicación de principios contables obligatorios.

## **2.3.- ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE**

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 o pasivos en el ejercicio siguiente.

## **2.4.- COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN**

Las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 han sido elaboradas de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre (en adelante, NPGC). A los efectos de la obligación establecida en el art. 35.6 del Código de Comercio y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparación, las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 se muestran de forma comparativa con las correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022.

## **2.5.- AGRUPACION DE PARTIDAS**

No ha habido partidas objeto de agrupación en el balance, ni en la cuenta de pérdidas y ganancias, ni en el estado de cambios del patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

## **2.6.- ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS**

Los elementos patrimoniales de la sociedad están recogidos en partidas únicas de balance, no habiéndose realizado compensaciones.

## **2.7.- CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES**

No ha habido cambios en los criterios contables y por lo tanto no se han realizado ajustes por este concepto.

## **2.8.- CORRECCIÓN DE ERRORES**

No se han detectado errores que afecten a ejercicios anteriores que haya que corregir.

## **NOTA 3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS**

Los resultados obtenidos, se distribuirán según se indica a continuación, siguiendo la propuesta presentada por los administradores de la sociedad, cumpliendo los requisitos establecidos en los estatutos de la sociedad y en la normativa legal.

<b>BASE DE REPARTO</b>	
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	1.079.074,12 €
<b>TOTAL</b>	<b>1.079.074,12 €</b>
<b>APLICACION</b>	
A reserva legal	
A reserva especial de inversión	250.000,00 €
A reservas voluntarias	829.074,12 €
A dividendos	
<b>TOTAL</b>	<b>1.079.074,12 €</b>

## **NOTA 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

### **4.1.- INMOVILIZADO INTANGIBLE**

Las partidas correspondientes al inmovilizado intangible están valoradas a su precio de adquisición o coste de producción.

La amortización de los elementos se realizará dentro del plazo estipulado por la normativa legal vigente si se considera que dichos elementos tienen una vida útil definida. En el caso de considerarse que dichos elementos tienen una vida útil indefinida se procederá a analizar su deterioro anualmente para determinar si se sigue manteniendo dicha vida útil.

#### **a) Gastos de Investigación y Desarrollo**

Los gastos de investigación y desarrollo estarán divididos por proyectos y su coste viene claramente especificado. Tal y como viene establecido en la legislación vigente los Gastos de Investigación se amortizan en un máximo de 5 años para los de desarrollo se amortizan según su

vida útil.

#### **b) Concesiones Administrativas**

La cuenta de concesiones administrativas hará referencia a los derechos de investigación o de explotación otorgados por el Estado u otras administraciones públicas, o el precio de adquisición de aquellas concesiones susceptibles de transmisión y están valorados por el precio de adquisición o los gastos originados para obtener dicha concesión.

#### **c) Propiedad Industrial**

Se contabilizarán en este concepto, los gastos de desarrollo capitalizados cuando se obtenga la correspondiente patente o similar, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial, sin perjuicio de los importes que también pudieran contabilizarse por razón de adquisición a terceros de los derechos correspondientes. Deben ser objeto de amortización y corrección valorativa por deterioro según lo especificado con carácter general para los inmovilizados intangibles.

#### **d) Fondo de Comercio**

Sólo podrá figurar en el activo, cuando su valor se ponga de manifiesto en virtud de una adquisición onerosa, en el contexto de una combinación de negocios. Su importe se determinará de acuerdo con lo indicado en la norma relativa a combinaciones de negocios y deberá asignarse desde la fecha de adquisición entre cada una de las unidades generadoras de efectivo o grupos de unidades generadoras de efectivo de la empresa, sobre los que se espere que recaigan los beneficios de las sinergias de la combinación de negocios.

El fondo de comercio se amortizará en diez años, se presume que es su vida útil y que su recuperación es lineal. En su lugar, las unidades generadoras de efectivo o grupos de unidades generadoras de efectivo a las que se haya asignado el fondo de comercio, se someterán, al menos anualmente, a la comprobación del deterioro del valor, procediéndose, en su caso, al registro de la corrección valorativa por deterioro, de acuerdo con lo indicado en el apartado 2.2 de la norma relativa al inmovilizado material.

Las correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el fondo de comercio no serán objeto de reversión en los ejercicios posteriores.

#### **e) Derechos de Traspaso**

Sólo podrán figurar en el activo cuando su valor se ponga de manifiesto en virtud de una adquisición onerosa, debiendo ser objeto de amortización y corrección valorativa por deterioro según lo especificado con carácter general para los inmovilizados intangibles.

#### **f) Aplicaciones Informáticas**

Las aplicaciones informáticas cuando se registren serán referidas a los diversos programas informáticos que disponga la entidad para su gestión. Se valorarán a precio de adquisición y se amortizará en el plazo máximo de 5 años.

### **g) Anticipos para Inmovilizado Intangible**

No se han realizado anticipos para inmovilizado intangible.

### **4.2.- INMOVILIZADO MATERIAL**

Los bienes de los que se compone el inmovilizado material están valorados a su precio de adquisición (incluyendo los gastos adicionales y los gastos financieros devengados hasta la puesta en funcionamiento del bien) o coste de producción.

La dotación anual de amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil de los bienes. Los coeficientes de amortización aplicados se encuentran dentro de los límites de la legislación vigente.

CUENTAS	VIDA ÚTIL	COEFICIENTE
Terrenos y Bienes Naturales		
Construcciones	20	5%
Instalaciones Técnicas	6	15%
Maquinaria	6	15%
Utilillaje		Depreciación Real= 33%
Otras Instalaciones	6	15%
Mobiliario	6	15%
Equipos para procesos de Información	4	25%
Elementos de Transporte	5	20%
Otro Inmovilizado Material	10	10%

### **4.3.- ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS**

Respecto a los contratos de “arrendamiento financiero y otras operaciones de naturaleza similar”, si se dan, seguirán los siguientes criterios:

Se registrará el activo de acuerdo con su naturaleza, según se trate de un elemento del inmovilizado material o del intangible, y un pasivo financiero por el mismo importe, que será el valor razonable del activo arrendado calculado al inicio del mismo (incluidos los gastos directos iniciales inherentes a la operación en los que incurra el arrendatario), sin incluir los impuestos repercutibles (el IVA) por el arrendador.

La carga financiera total se distribuirá a lo largo del plazo del arrendamiento y se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengue, aplicando el método del interés efectivo. El arrendatario aplicará a los activos que tenga que reconocer en el balance como consecuencia del arrendamiento los criterios de amortización, deterioro y baja que les correspondan según su naturaleza y a la baja de los pasivos financieros lo dispuesto en el apartado 3 de la norma sobre pasivos financieros.

Al cierre del ejercicio la entidad no tiene contratado ningún contrato de arrendamiento financiero.

#### **4.4.- INVERSIONES INMOBILIARIAS**

Las inversiones inmobiliarias registrarán los valores de terrenos y construcciones que se mantienen para arrendarlos o para obtener plusvalías en su venta. Los bienes de los que se componen las inversiones inmobiliarias estarán valorados a su precio de adquisición.

La sociedad no tiene elementos de inmovilizado material clasificados como inversiones inmobiliarias.

#### **4.5.- PERMUTAS**

A efectos de este Plan General de Contabilidad, se entiende que un elemento del inmovilizado material se adquiere por permuta cuando se recibe a cambio de la entrega de activos no monetarios o de una combinación de éstos con activos monetarios.

En las operaciones de permuta de carácter comercial, el inmovilizado material recibido se valorará por el valor razonable del activo entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, salvo que se tenga una evidencia más clara del valor razonable del activo recibido y con el límite de este último.

Las diferencias de valoración que pudieran surgir al dar de baja el elemento entregado a cambio, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se considerará que una permuta tiene carácter comercial si:

a) La configuración (riesgo, calendario e importe) de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido difiere de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado; o

b) El valor actual de los flujos de efectivo después de impuestos de las actividades de la empresa afectadas por la permuta, se ve modificado como consecuencia de la operación. Además es necesario que cualquiera de las diferencias surgidas por las anteriores causas a) o b), resulte significativa al compararla con el valor razonable de los activos intercambiados.

Cuando la permuta no tenga carácter comercial o cuando no pueda obtenerse una estimación fiable del valor razonable de los elementos que intervienen en la operación, el inmovilizado material recibido se valorará por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite, cuando esté disponible, del valor razonable del inmovilizado recibido si éste fuera menor.

Al cierre del ejercicio la entidad no ha realizado ninguna operación de permuta.

#### **4.6.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

##### **a) Activos Financieros**

Los activos financieros están valorados por su 'valor razonable', considerándose este el valor de la contraprestación entregada más los gastos de transacción que les sean directamente atribuibles. En el caso de créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior al año y que no tengan un tipo de interés contractual se valorarán por su 'valor nominal'.

Al cierre del ejercicio se realizarán las oportunas correcciones valorativas derivadas de los posibles deterioros de valor que se puedan producir.

Cuando se produzcan bajas de activos financieros, las diferencias que surjan entre el valor de lo entregado y lo recibido se incorporarán al resultado del ejercicio.

Las Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas se valoran por su Coste, el cual equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los gastos de transacción que les sean directamente atribuibles. Las correcciones valorativas por deterioro se calculan por diferencia entre el 'valor en los libros' y el 'importe recuperable' (considerando importe recuperable el mayor entre el 'valor razonable' menos los costes de venta y el 'valor actual de los flujos de efectivo' derivados de la inversión).

Los intereses y dividendos recibidos se registrarán de forma independiente atendiendo a su vencimiento. En el caso de dividendos distribuidos procedentes inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición estos minorarán el valor contable de la inversión.

#### **b) Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros están valorados por el coste, que equivale al 'valor razonable' de la contraprestación recibida ajustado por los gastos de transacción que les sean directamente atribuibles, no obstante, estos últimos, así como las comisiones iniciales de las deudas con terceros se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como las fianzas, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo se valoran por su valor nominal.

En el caso de baja de pasivos financieros producida por la extinción de la obligación, las diferencias que surjan entre el valor en libros del pasivo financiero que se da de baja y la contraprestación pagada, se incorporará al resultado del ejercicio.

#### **c) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa.**

La sociedad no posee acciones propias ni ha negociado con ellas.

#### **4.7.- COBERTURAS CONTABLES**

La empresa no ha designado ningún instrumento financiero por este motivo al considerar que no hay ningún riesgo específicamente identificado que pueda tener un impacto en la cuenta de pérdidas y ganancias, como consecuencia de variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de ninguna partida.

#### **4.8.- EXISTENCIAS**

Las existencias están valoradas según el precio de adquisición (incluyéndose en el mismo todos los costes adicionales que se han producido hasta su entrada en el almacén) o coste de producción.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

Los débitos por operaciones comerciales se valoran de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a instrumentos financieros.

No se han producido correcciones por deterioro ni capitalización de gastos financieros.

#### **4.9.- TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**

Las operaciones en moneda extranjera, si se dan, se contabilizarán realizando la conversión de los importes en moneda extranjera al tipo de cambio de contado a la fecha de la transacción.

##### **a) Partidas Monetarias**

A fecha del cierre del ejercicio se valorarán utilizando el tipo de cambio en la fecha de cierre. Las diferencias que puedan surgir se imputarán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

##### **b) Partidas No Monetarias**

Las dotaciones de amortización de las partidas no monetarias se calculan sobre el importe en moneda funcional, aplicando el tipo de cambio de la fecha en que fue registrado inicialmente.

A fecha de cierre del ejercicio se convertirán a moneda funcional, aplicando el tipo de cambio en que fueron registradas.

La moneda funcional utilizada por la sociedad es el euro. No se han realizado operaciones en divisas distintas del euro.

#### **4.10.- IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS**

El gasto por Impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes del impuesto, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con la base imponible del citado impuesto, y modificado a su vez por el importe de las deducciones en la cuota a aplicar en el ejercicio.

La contabilización del Impuesto sobre Sociedades se ha efectuado de acuerdo con las normas emanadas del Plan General de Contabilidad, imputando a gastos el impuesto devengado en el ejercicio y cancelando su importe con la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **4.11.- INGRESOS Y GASTOS**

Ingresos: se valoran por el importe facturado, con exclusión del I.V.A. repercutido. Se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Compras y Gastos: se valoran por el importe facturado, su exclusión, en su caso, del I.V.A. soportado. Se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

#### **4.12.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

Las provisiones serán valoradas por el valor actual del Importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación. Dicho importe se imputará en la cuenta de Pérdidas y Ganancias. No existen contingencias ni figuran contabilizadas provisiones.

#### **4.13.- ELEMENTOS PATRIMONIALES DE NATURALEZA MEDIOAMBIENTAL**

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la entidad, cuya finalidad principal es minimizar el impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

Dada la actividad a la que se dedica la entidad, no se tiene responsabilidades, ni se han registrado gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental.

#### **4.14.- RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL.**

No se tienen prestaciones post-empleo, tales como pensiones y otras prestaciones por jubilación o retiro ni ninguna otra prestación a largo plazo que suponga una compensación económica a satisfacer con carácter diferido.

#### **4.15.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario estarán valoradas por el valor razonable del importe concedido y las de carácter no monetario o en especie están valoradas por el valor razonable del bien recibido.

##### **a) Subvenciones de Capital No Reintegrables**

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

##### **b) Subvenciones de Explotación**

Las subvenciones de explotación se imputarán como ingresos del ejercicio en que se concedan excepto en el caso de que se destinen a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros que se imputarán como ingreso en esos ejercicios.

##### **c) Otras Subvenciones**

Las subvenciones destinadas a financiar gastos específicos se imputarán en el mismo ejercicio en el que se devengan los gastos en los que se están financiando.

Las subvenciones destinadas a la adquisición de activos o cancelación de pasivos se imputarán de la siguiente manera:

- Subvenciones para adquisición de activos de inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias se imputarán a los resultados del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo.
- Subvención para existencias que no se obtengan como consecuencia de rappel comercial se imputarán a los resultados del ejercicio en el que se produzca la enajenación, depreciación o baja en inventario de las mismas.
- Subvención para activos financieros se imputará al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación, depreciación o baja en balance.

Subvención para cancelación de deudas se imputará al resultado del ejercicio en el que se produzca dicha cancelación.

- Las Subvenciones que se reciban sin asignación a una finalidad específica se imputarán como ingresos del ejercicio en que se reconozcan.

#### **4.16.- COMBINACIONES DE NEGOCIOS**

La empresa no participa en ninguna combinación de negocio.

#### **4.17.- NEGOCIOS CONJUNTOS**

La sociedad no participa en negocios conjuntos con ninguna otra persona física o jurídica.

#### **4.18.- CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS**

En el caso de que se efectuaran operaciones entre partes vinculadas se atenderá a su contabilización de acuerdo con su valor razonable, y en el caso de pactarse uno distinto, la diferencia se registrará atendiendo a la realidad económica, distribución de beneficios o aportaciones, según corresponda.

#### **4.19.- ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA**

La entidad no tiene activos mantenidos para la venta.

#### **4.20.- OPERACIONES INTERRUMPIDAS**

En el caso de producirse operaciones interrumpidas se mostraran de forma separada del resto de epígrafes de gasto e ingreso, el resultado derivado de la venta de las operaciones interrumpidas más el generado por esa operación hasta la fecha de la venta.

Durante el ejercicio no se han producido actividades que se puedan identificar como interrumpida.

## NOTA 5.- INMOVILIZADO MATERIAL

Las partidas de inmovilizado material y las correspondientes a las dotaciones de amortización y correcciones de valor reflejan el siguiente detalle a 31.12.2023:

CUENTAS	SALDO A 01.01.2023	ENTRADAS 2023	SALIDAS 2023	SALDO A 31.12.23
Terrenos y bienes naturales	647.317,32 €			647.317,32 €
Construcciones	497.908,87 €			497.908,87 €
Instalaciones Técnicas	623.173,90 €		- 1.912,23 €	621.261,67 €
Maquinaria	1.031.811,14 €	79.953,23 €	- 3.291,00 €	1.108.473,37 €
Utillaje	128.755,31 €			128.755,31 €
Otras Instalaciones	7.490,00 €			7.490,00 €
Mobiliario	- €	19.583,55 €		19.583,55 €
Equipos para procesos de información	5.515,81 €	525,70 €		6.041,51 €
Elementos de transporte	441.028,35 €	140.718,18 €		581.746,53 €
Otro inmovilizado material	0			0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>3.383.000,70 €</b>	<b>240.780,66 €</b>	<b>- 5.203,23 €</b>	<b>3.618.578,13 €</b>

CUENTAS	SALDO A 01.01.2023	ENTRADAS 2023	SALIDAS 2023	SALDO A 31.12.23
Terrenos y bienes naturales	- €			- €
Construcciones	- 111.251,29 €	- 16.834,91 €		- 128.086,20 €
Instalaciones Técnicas	- 442.931,65 €	- 37.963,81 €		- 480.895,46 €
Maquinaria	- 768.058,28 €	- 68.527,93 €		- 836.586,21 €
Utillaje	- 127.489,76 €	- 1.078,51 €		- 128.568,27 €
Otras Instalaciones	- €			- €
Mobiliario	- 4.781,75 €	- 2.707,61 €		- 7.489,36 €
Equipos para procesos de información	- 1.561,69 €	- 1.344,08 €		- 2.905,77 €
Elementos de transporte	- 398.146,24 €	- 46.471,07 €		- 444.617,31 €
Otro inmovilizado material	- €			- €
<b>TOTAL</b>	<b>- 1.708.781,75 €</b>	<b>- 174.927,92 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 2.029.148,58 €</b>

**Valor neto inmovilizado material 2023      1.589.429,55 €**

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se hallan valorados al precio de adquisición, no habiéndose capitalizado gastos financieros, costes de ampliación, modernización o mejoras, ni trabajos realizados por la empresa para el inmovilizado. En la valoración de los bienes no se han tenido en consideración los posibles costes de desmantelamiento de las instalaciones ni los de rehabilitación de los terrenos, al no resultar posible su estimación en el momento actual. No se ha realizado actualización o revalorización durante el ejercicio. Las amortizaciones se hacen de manera lineal y en función de su vida útil y valor residual atendiendo a los siguientes coeficientes permitidos por la legislación fiscal.

El resto de elementos, se amortizan dependiendo del conjunto del inmovilizado al que pertenezcan:

DESCRIPCIÓN	TIPOS DE AMORTIZACIÓN
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES	vida útil estimada – No es de aplicación
INSTALACIONES TÉCNICAS, MAQUINARIA	20%
OTRAS INSTALACIONES, UTILLAJE Y MOBILIARIO	15%
EQUIPOS PROCESOS INFORMACIÓN	25%
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	20%

En el caso de elementos usados, los porcentajes anuales se elevan hasta el doble de los indicados anteriormente.

Las partidas de inmovilizado material y las correspondientes a las dotaciones de amortización y correcciones de valor reflejaron el siguiente detalle a 31.12.2022:

CUENTAS	SALDO A 01.01.2022	ENTRADAS 2022	SALIDAS 2022	SALDO A 31.12.22
Terrenos y bienes naturales	616.377,28 €	30.940,04 €		647.317,32 €
Construcciones	420.666,97 €	77.241,90 €		497.908,87 €
Instalaciones Técnicas	544.872,90 €	78.301,00 €		623.173,90 €
Maquinaria	1.003.871,14 €	27.940,00 €		1.031.811,14 €
Utilillaje	128.755,31 €			128.755,31 €
Otras Instalaciones	7.490,00 €			7.490,00 €
Mobiliario	- €			0,00 €
Equipos para procesos de información	1.037,68 €	4.478,13 €		5.515,81 €
Elementos de transporte	423.672,98 €	17.355,37 €		441.028,35 €
Otro inmovilizado material	0			0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>3.146.744,26 €</b>	<b>236.256,44 €</b>	<b>- €</b>	<b>3.383.000,70 €</b>

CUENTAS	SALDO A 01.01.2022	ENTRADAS 2022	SALIDAS 2022	SALDO A 31.12.22
Terrenos y bienes naturales	- €			- €
Construcciones	- 94.687,27 €	- 16.564,02 €		- 111.251,29 €
Instalaciones Técnicas	- 408.342,69 €	- 34.588,96 €		- 442.931,65 €
Maquinaria	- 700.961,54 €	- 67.096,74 €		- 768.058,28 €
Utilillaje	- 124.178,99 €	- 3.310,77 €		- 127.489,76 €
Otras Instalaciones	- €			- €
Mobiliario	- 3.834,27 €	- 947,48 €		- 4.781,75 €
Equipos para procesos de información	- 602,00 €	- 959,69 €		- 1.561,69 €
Elementos de transporte	- 376.174,99 €	- 21.971,25 €		- 398.146,24 €
Otro inmovilizado material	- €			- €
<b>TOTAL</b>	<b>- 1.708.781,75 €</b>	<b>- 145.438,91 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 1.854.220,66 €</b>

**Valor neto inmovilizado material 2022**      **1.528.780,04 €**

Asimismo, indicamos a continuación los bienes que se encuentran totalmente amortizados a 31.12.23 y comparativamente a 31.12.22:

<b>CUENTAS</b>	<b>Bienes totalmente amortizados 2023</b>	<b>Bienes totalmente amortizados 2022</b>
Terrenos y bienes naturales		
Construcciones		
Instalaciones Técnicas	357.332,67 €	357.332,67 €
Maquinaria	616.282,54 €	616.282,54 €
Utillaje	121.492,31 €	121.492,31 €
Otras Instalaciones		
Mobiliario	2.495,00 €	
Equipos para procesos de información		
Elementos de transporte	361.273,22 €	334.507,41 €
Otro inmovilizado material		
<b>TOTAL</b>	<b>1.458.875,74 €</b>	<b>1.429.614,93 €</b>

No se han producido cambios de estimación en el ejercicio. No se ha realizado correcciones valorativas por deterioro en el ejercicio. Todo el inmovilizado material de la compañía se encuentra directamente afecto a la explotación económica desarrollada, en Calle Vista Alegre s/n 31251 Larraga (Navarra).

No existen inversiones en inmovilizado material adquiridos a empresas del grupo. No se han percibido subvenciones, donaciones y legados en el ejercicio actual relacionados con el inmovilizado material ni existen, al cierre del ejercicio, subvenciones de capital pendientes de imputar a resultados.

Todos los elementos del inmovilizado material se encuentran situados en territorio español. A 31 de diciembre de 2023 no existían compromisos firmes de compras ni de ventas de inmovilizado material. La empresa no ha realizado trabajos para su propio inmovilizado.

La Sociedad contrata pólizas de seguros que cubren los posibles riesgos que puedan afectar a los bienes de inmovilizado material, contemplando y actualizando, sus valores de reposición.

#### **NOTA 6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS**

No es de aplicación.

#### **NOTA 7.- ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS**

No es de aplicación.

#### **NOTA 8.- INMOVILIZADO INTANGIBLE**

La entidad ha registrado durante el ejercicio 2023 una inversión en concesiones administrativas que se detalla en el siguiente cuadro:

CUENTAS	SALDO A 01.01.2022	ENTRADAS 2023	SALIDAS 2023	SALDO A 31.12.2023
Concesiones	41.493,24 €			41.493,24 €
Aplicaciones informáticas	6.650,00 €			6.650,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>48.143,24 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>48.143,24 €</b>

CUENTAS	SALDO A 01.01.2022	ENTRADAS 2023	SALIDAS 2023	SALDO A 31.12.2023
Concesiones	- 3.002,48 €	- 2.318,48 €		- 5.320,96 €
Aplicaciones informáticas	- 6.650,00 €			- 6.650,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>- 9.652,48 €</b>	<b>- 2.318,48 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 11.970,96 €</b>

**Valor neto inmovilizado intangible 2023** **36.172,28 €**

El detalle de inmovilizado intangible en el ejercicio anterior fue:

CUENTAS	SALDO A 31.12.2021	ENTRADAS 2022	SALIDAS 2022	SALDO A 31.12.2022
Concesiones	32.721,28 €	8.771,96 €		41.493,24 €
Aplicaciones informáticas	6.650,00 €			6.650,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>39.371,28 €</b>	<b>8.771,96 €</b>	<b>- €</b>	<b>48.143,24 €</b>

CUENTAS	SALDO A 31.12.2021	ENTRADAS 2022	SALIDAS 2022	SALDO A 31.12.2022
Concesiones	- 900,30 €	- 2.102,18 €		- 3.002,48 €
Aplicaciones informáticas	- 5.520,41 €	- 1.129,59 €		- 6.650,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>- 6.420,71 €</b>	<b>- 3.231,77 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 9.652,48 €</b>

**Valor neto inmovilizado intangible 2022** **38.490,76 €**

## **NOTA 9.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

### **9.1.- Consideraciones generales.**

La información a que se refiere este epígrafe es de aplicación a los instrumentos financieros a que se refiere la Norma 9ª relativa a instrumentos financieros.

### **9.2.- Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa.**

#### **9.2.1. Información relacionada con el balance.**

##### **a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros**

1. Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas de grupo, multigrupo y asociadas.

La información relativa a la clasificación tanto de los activos financieros figura en los cuadros siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES 2023	Instrumentos de Patrimonio	V. Repr. Deuda	Créd., derivados y otros	TOTAL
Activos a valor razonable con cambio en pérdidas y ganancias, del cual:				
Mantenidos para negociar				
Otros				
Inversiones mantenidas hasta el vto.	14.115,69 €			14.115,69 €
Préstamos y partidas a cobrar				
Activos mantenidos para la venta				
Derivados de cobertura				- €
<b>TOTAL</b>	<b>14.115,69 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>14.115,69 €</b>

El análisis del movimiento durante el ejercicio anterior para cada clase de activos financieros no corrientes es el siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES 2022	Instrumentos de Patrimonio	V. Repr. Deuda	Créd., derivados y otros	TOTAL
Activos a valor razonable con cambio en pérdidas y ganancias, del cual:				
Mantenidos para negociar				
Otros				
Inversiones mantenidas hasta el vto.	14.011,99 €			14.011,99 €
Préstamos y partidas a cobrar				
Activos mantenidos para la venta				
Derivados de cobertura				- €
<b>TOTAL</b>	<b>14.011,99 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>14.011,99 €</b>

La variación entre 2023 y 2022 corresponde a la ampliación del depósito constituido en Almazara del Ebro por un total de 103,7 euros.

Desglose de créditos, derivados y otros:

	2023	2022
Clientes	1.019.729,92 €	1.217.910,83 €
Clientes empresas vinculadas		
Deudores varios		
Inversiones Financieras a corto plazo	3.000.000,00 €	
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	958.325,06 €	3.728.949,38 €
<b>Total</b>	<b>4.978.054,98 €</b>	<b>4.946.860,21 €</b>

Los instrumentos financieros se han clasificado según su naturaleza y función que cumplen en la sociedad:

	<b>Año 2023</b>	<b>Año 2022</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>4.978.054,98 €</b>	<b>4.946.860,21 €</b>
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>1.019.729,92 €</b>	<b>1.217.910,83 €</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.019.729,92 €	1.217.910,83 €
2. Clientes empresas vinculadas		
3. Deudores varios		
4. Personal		
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>		
2. Créditos a las empresas		
5. Otros activos financieros		
<b>V. Inversiones financieras corto plazo</b>	<b>3.000.000,00 €</b>	
1. Créditos a empresas		
5. Otros activos financieros	3.000.000,00 €	
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>958.325,06 €</b>	<b>3.728.949,38 €</b>

Durante este ejercicio se han constituido distintas imposiciones a plazo que se detallan a continuación: 1.000.000 de euros en Caja Rural de Navarra, 1.500.000 euros en Banco Santander y 500.000 euros en La Caixa, dando un total de imposiciones a plazo de 3.000.000 de euros, que se agrupan en el epígrafe inversiones financieras a corto plazo.

#### 1. Pasivos financieros

La información relativa a la clasificación del pasivo del balance de la sociedad a largo plazo, clasificados por categorías son:

<b>CATEGORIAS</b>	<b>Deudas a lp 2023</b>	<b>Deudas a lp 2022</b>
Deudas con Entidades de Crédito		
Otros Pasivos Financieros	- 609.355,38 €	- 291.172,29 €
<b>TOTAL</b>	<b>- 609.355,38 €</b>	<b>- 291.172,29 €</b>

Las deudas clasificadas como “otros pasivos financieros” corresponden a los diferentes préstamos CDTI concedidos.

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías es:

CATEGORIAS	Deudas con entidades de crédito 2023 a corto plazo	Acreedores por arrendamientos financieros 2023 a corto plazo	Otros pasivos financieros 2023 a corto plazo	Derivados y otros 2023 a corto plazo	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	- 1.751,95 €		- 19.099,00 €	- 1.686.267,18 €	- 1.707.118,13 €
<b>TOTAL</b>	- 1.751,95 €	- €	- 19.099,00 €	- 1.686.267,18 €	- 1.707.118,13 €

CATEGORIAS	Deudas con entidades de crédito 2022 a corto plazo	Acreedores por arrendamientos financieros 2022 a corto plazo	Otros pasivos financieros 2022 a corto plazo	Derivados y otros 2022 a corto plazo	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	- 1.751,95 €		-500.203,71 €	- 1.005.301,59 €	- 1.507.257,25 €
<b>TOTAL</b>	- 1.751,95 €	- €	- 500.203,71 €	- 1.005.301,59 €	- 1.507.257,25 €

La deuda con entidades de crédito de -1.751,95 euros corresponde al saldo de la tarjeta visa de CRN y las deudas clasificadas como "otros pasivos financieros" al saldo correspondiente a un préstamo CDTI con vencimiento en 2024.

#### Clasificación por vencimientos:

##### Activos financieros:

	1	Más de 5	Total
<b>Inversiones Financieras</b>		14.115,69 €	14.115,69 €
<b>Clientes</b>	1.019.729,92 €		1.019.729,92 €
<b>Clientes empresas vinculadas</b>			- €
<b>Deudores Varios</b>			- €
<b>Otros Activos Financieros</b>	3.000.000,00 €		3.000.000,00 €
<b>Efectivo y otros activos líquidos</b>	958.325,06 €		958.325,06 €
<b>TOTAL</b>	<b>4.978.054,98</b>	<b>14.115,69 €</b>	<b>4.992.170,67 €</b>

**Pasivos financieros:**

	Vencimiento en años						TOTAL
	2024	2025	2026	2027	2028	2029 y +	
<b>Deudas</b>	- 20.850,60 €	- 38.198,00 €	- 38.198,00 €	- 91.150,00 €	- 138.774,00 €	- 303.035,38 €	- 630.205,98 €
Obligaciones y otros valores negociables							- €
Deudas con entidades de crédito	- 1.751,60 €						- 1.751,60 €
Acreedores por arrendamiento financiero							- €
Derivados							- €
Otros pasivos financieros	- 19.099,00 €	- 38.198,00 €	- 38.198,00 €	- 91.150,00 €	- 138.774,00 €	- 303.035,38 €	- 628.454,38 €
<b>Deudas con emp. grupo y asociadas</b>							
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	-1.686.267,18 €						-1.686.267,18 €
Proveedores	- 804.053,66 €						- 804.053,66 €
Proveedores empresas de grupo y asociadas							- €
Acreedores varios							- €
Personal							- €
Anticipos de Clientes	- 882.213,52 €						- 882.213,52 €
<b>TOTAL</b>	-1.707.117,78 €	- 38.198,00 €	- 38.198,00 €	- 91.150,00 €	- 138.774,00 €	- 303.035,38 €	-2.316.473,16 €

Durante el ejercicio no se ha producido un impago del principal o intereses de los préstamos que posee la sociedad.

Durante el ejercicio no se ha producido ningún incumplimiento contractual que otorgase al prestamista el derecho de reclamar el pago anticipado de los préstamos que posee la sociedad.

**Desglose de derivados de coberturas, débitos y partidas a pagar:**

<b>Desglose de débitos y partidas a pagar:</b>	<b>Año 2023</b>	<b>Año 2022</b>
Proveedores	- 804.053,66 €	- 392.000,94 €
Proveedores empresas de grupo		
Acreedores varios		
Acreedores empresas vinculadas		
Remuneraciones pendientes de pago		
Anticipos de clientes	- 882.213,52 €	- 613.300,65 €
<b>TOTAL</b>	<b>- 1.686.267,18 €</b>	<b>- 1.005.301,59 €</b>

Desglose de los pasivos financieros en el balance de situación:

	<b>Año 2023</b>	<b>Año 2022</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>- 609.355,38 €</b>	<b>- 291.172,29 €</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		
<b>II. Deudas a largo plazo</b>		
2. Deudas con entidades de crédito		
3. Acreedores por arrendamiento financiero		
5. Otros pasivos financieros	- 609.355,38 €	- 291.172,29 €
<b>III. Deudas con entidades vinculadas</b>		
<b>IV. Pasivos por impuestos diferidos</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>- 1.707.118,13 €</b>	<b>- 1.507.257,25 €</b>
<b>III. Deudas a corto plazo</b>	<b>- 20.850,95 €</b>	<b>- 501.955,66 €</b>
2. Deudas con entidades de crédito	- 1.751,95 €	- 1.751,95 €
3. Acreedores por arrendamiento financiero		
5. Otros pasivos financieros	- 19.099,00 €	- 500.203,71 €
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>		
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>- 1.686.267,18 €</b>	<b>- 1.005.301,59 €</b>
1. Proveedores	- 804.053,66 €	- 392.000,94 €
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		
3. Acreedores varios		
4. Remuneraciones pendientes de pago		
7. Anticipos de Clientes	- 882.213,52 €	- 613.300,65 €
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>- 2.316.473,51 €</b>	<b>- 1.798.429,54 €</b>

a) Activos financieros y pasivos financieros valorados a valor razonable, con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

No figuran en balance activos ni pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Reclasificaciones

No se han producido reclasificaciones de activos o pasivos financieros que pasen a valorarse a coste o al coste amortizado, en lugar de al valor razonable, o viceversa.

c) Clasificación por vencimientos.

El vencimiento de los instrumentos financieros, tanto de activo como de pasivo, por norma se clasifican a corto plazo aquellos con vencimiento inferior a un año.

e) Transferencia de activos financieros.

No se han realizado cesiones de activos financieros de tal forma que una parte de los mismos, o su totalidad, atendiendo a la realidad económica de la operación no cumpla las condiciones para la baja del Balance, señaladas en el apartado 2.9 de la norma de registro y valoración relativa a instrumentos financieros.

f) Activos cedidos y aceptados en garantía.

No se han cedido, ni aceptado, activos financieros en garantía.

g) Correcciones por deterioro de valor originadas por el riesgo de créditos.

En este ejercicio no se ha dotado correcciones de valor por deterioro por causados por riesgo de insolvencia ni se ha producido una reversión del deterioro.

h) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales.

No se han producido impagos en relación con los préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio.

i) Deudas con características especiales.

No se han producido impagos en relación con los préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio.

i) Deudas con características especiales.

No existen deudas con características especiales.

### **9.2.2.- Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto.**

a) Pérdidas y ganancias netas procedentes de los instrumentos financieros.

No existen ingresos ni gastos financieros procedentes de instrumentos financieros.

b) Ingresos y gastos financieros calculados por aplicación del método del tanto efectivo.

No existen ingresos ni gastos financieros calculados por aplicación del método del interés efectivo, dado que ninguno de los créditos y deudas no comerciales de la sociedad tiene intereses implícitos.

### **9.2.3.- Otra información a incluir en la memoria.**

a) Contabilidad de las coberturas.

No se han dado las circunstancias para la contabilización de coberturas.

b) Valor razonable.

Todos los instrumentos financieros se encuentran valorados por su valor razonable, habiéndose dotado los correspondientes deterioros cuando el valor razonable se ha determinado que era inferior a su valor en libros.

El valor razonable de los préstamos y partidas a cobrar se ha estimado con base en el valor contable recuperable de los créditos, considerando la antigüedad de los créditos y las circunstancias objetivas de solvencia de los deudores.

El valor razonable de todas las deudas no comerciales se han considerado que es el nominal a reembolsar, dado que todas ellas devengan intereses explícitos a tasas de interés consideradas de mercado.

c) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Ver punto 25 de esta memoria.

d) Otro tipo de información.

No existen compromisos firmes de compra ni de venta de instrumentos financieros. No existen contratos de compra o venta de activos no financieros que deban reconocerse como instrumentos financieros derivados. No existen circunstancias que limiten la disponibilidad de los activos financieros.

La Sociedad no tiene pólizas de descuento comercial activas a 31-12-2023.

### **9.3.- Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros.**

#### **9.3.1.- Información cualitativa.**

Riesgos a los que está expuesta la Sociedad: La previsión para el ejercicio 2024 no apunta al incremento significativo del riesgo por morosidad.

Riesgo de liquidez: se estima que el riesgo por este concepto sea poco significativo.

Riesgo de tipos de interés: tanto la tesorería como la deuda financiera de la Sociedad, están expuestas al riesgo del tipo de cambio, el cual podría tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja.

Riesgo por precio: las previsiones de producción y costes de las que dispone la Sociedad a la fecha de formulación de las presentes cuentas no hacen prever variaciones de precios que provoquen una disminución significativa de los resultados.

#### **9.3.2.- Información cuantitativa.**

No figuran en las cuentas correcciones por deterioro de valor de créditos comerciales.

### **NOTA 10.- FONDOS PROPIOS**

El capital Social de la Empresa lo constituyen treinta mil participaciones sociales iguales de diez Euros de valor nominal cada una, iguales, acumulables e indivisibles, numeradas, de forma correlativa, del número 1 al 30.000, ambos inclusive, que hacen un total de trescientos mil Euros (300.000 €).

De acuerdo con la normativa vigente para las Sociedades Anónimas, (a la que se remite la Ley de sociedades de responsabilidad limitada) debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance al menos el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles para ese fin.

El movimiento de las partidas integrantes de este epígrafe ha sido el siguiente:

<b>a) Estado de movimientos de los Fondos Propios</b>	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Reserva Voluntaria</b>
Saldo a 31.12.2022	-300.000,00 €	- 60.000,00 €	- 5.181.647,20 €
Distribución resultado ejercicio anterior			- 75.497,07 €
Otros aumentos/Disminuciones			
Resultado del ejercicio 2023			
<b>Saldo a 31.12.2023</b>	<b>-300.000,00 €</b>	<b>- 60.000,00 €</b>	<b>-5.257.144,27 €</b>

<b>a) Estado de movimientos de los Fondos Propios</b>	<b>Dividendo activo a cuenta</b>	<b>Resultados del ejercicio</b>	<b>Total Fondos Propios</b>
Saldo a 31.12.2022		- 100.662,68 €	- 5.642.309,88 €
Reparto de dividendos		25.165,61 €	- 50.331,46 €
Distribucion del resultado ejercicio anterior		75.497,07 €	75.497,07 €
Otros aumentos/Disminuciones			- €
Resultado del ejercicio 2023		- 1.079.074,12 €	- 1.079.074,12 €
<b>Saldo a 31.12.2023</b>		<b>-1.079.074,12 €</b>	<b>-6.696.218,39 €</b>

### **NOTA 11.- EXISTENCIAS**

La entidad no tiene ningún compromiso firme de compra y venta. El importe de las existencias que figura en el activo ascienda a 2.306.020 euros correspondiendo la totalidad del importe a trabajos en curso.

## **NOTA 12.- SITUACIÓN FISCAL**

### **12.1.- IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS**

La conciliación entre el resultado contable y la Base Imponible del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

<b>Rtdo Contable</b>	<b>1.159.921,37 €</b>
Corrección por Imp. Sociedades	45.961,52 €
Base Liq Previa	1.205.882,89 €
Reducción REI	- 112.500,00 €
Base Liquidable	1.093.382,89 €
Cuota (23%)	251.478,06 €
Deducciones	- 184.895,04 €
Cuota Liquida	66.583,02 €
Retenciones e ingresos a cuenta Pago fraccionado	- 8.721,29 €
<b>Deuda Tributaria</b>	<b>57.861,74 €</b>

Según las disposiciones legales vigentes las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción. La sociedad tiene abiertos a la inspección todos los impuestos a los que ha estado sujeta por los ejercicios no prescritos. En opinión de la Dirección de la Sociedad no existen contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección o la dotación de las oportunas provisiones para cubrir incertidumbres fiscales con supuestos costes económicos.

### **12.2.- OTROS TRIBUTOS**

En esta partida se han contabilizado todos impuestos pagados a ayuntamientos y entidades gubernamentales, excepto la cuota deducible del I.A.E, en el caso de que esta lo sea.

Los ejercicios pendientes de comprobación se corresponden con los no prescritos.

## **NOTA 13.-INGRESOS Y GASTOS**

### **13.1.- APROVISIONAMIENTOS**

El Importe correspondiente a las Compras se desglosa de la siguiente manera:

<b>COMPRAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Compras nacionales	- 3.237.061,23 €	- 2.331.149,89 €
Adquisiciones intracomunitarias	- 267.005,50 €	- 98.877,00 €
Importaciones	- 35.525,00 €	
<b>TOTAL</b>	<b>- 3.539.591,73 €</b>	<b>- 2.430.026,89 €</b>

### 13.2.- OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN

La partida 'Otros Gastos de Explotación' de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias tiene el siguiente desglose:

<b>CUENTA</b>	<b>SALDOS 2023</b>	<b>SALDOS 2022</b>
<b>SERVICIOS EXTERIORES</b>	<b>1.471.971,64 €</b>	<b>- 1.264.301,39 €</b>
Gastos en Investigación y Desarrollo del Ejercicio	219.483,14 €	- 134.577,13 €
Arrendamientos y Cánones	532.341,17 €	- 528.370,92 €
Reparaciones y Conservación	174.565,03 €	- 153.395,71 €
Servicios de Profesionales Independientes	175.412,15 €	- 67.317,82 €
Transportes	78.261,85 €	- 53.663,30 €
Primas de Seguros	36.494,19 €	- 19.408,56 €
Servicios Bancarios y Similares	2.536,72 €	- 550,52 €
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	38.152,71 €	- 54.564,60 €
Suministros	173.558,58 €	- 222.608,13 €
Otros Servicios	41.166,10 €	- 29.844,70 €
<b>OTROS TRIBUTOS</b>	<b>- 6.508,40 €</b>	<b>- 6.453,27 €</b>
<b>AJUSTES NEGATIVOS EN LA IMPOSICIÓN INDIRECTA</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>DEVOLUCIÓN DE IMPUESTOS</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>DETERIORO DE VALOR DE LAS EXISTENCIAS</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>OTROS GASTOS DE GESTIÓN</b>	<b>- 272.993,86 €</b>	<b>- €</b>
Pérdidas de Créditos Comerciales Incobrables	- 272.993,86 €	- €
Resultados de Operaciones en Común	- €	- €
Otras Pérdidas de Gestión Corriente	- €	- €
<b>PÉRDIDAS POR DETERIORO DE CRÉDITOS POR</b>		
<b>DOTACIÓN A LA PROVISIÓN POR OPERACIONES</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>REVERSIÓN DEL DETERIORO DE CRÉDITOS POR</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>EXCESO DE PROVISIÓN POR OPERACIONES</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

### 13.4.- GASTOS DE PERSONAL

La distribución del importe neto de la cifra de negocio correspondiente a las actividades ordinarias de la empresa es:

CONCEPTO	2023	2022
Sueldos y salarios	- 1.149.850,37 €	- 1.116.945,26 €
Cargas sociales	- 155.196,31 €	- 146.067,61 €
<b>TOTAL</b>	<b>- 1.305.046,68 €</b>	<b>- 1.263.012,87 €</b>

### **13.5.- DISTRIBUCION DEL IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIO**

La distribución del importe neto de la cifra de negocio correspondiente a las actividades ordinarias de la empresa es:

VENTAS	2023	2022
Ventas nacionales	5.941.654,07 €	5.165.690,87 €
Entregas U.E.	99.790,00 €	1.630,95 €
Exportaciones	148.424,40 €	395.815,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>6.189.868,47 €</b>	<b>5.563.136,82 €</b>

### **13.6.- VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS POR PERMUTA**

No ha habido ventas de bienes y prestaciones de servicios por permuta de bienes no monetarios y servicios.

### **13.5.- OTROS RESULTADOS**

No se han originado resultados fuera de la actividad normal de la empresa.

En este ejercicio se han producido gastos excepcionales por importe de 46.130,04 euros (41.860,81 euros en 2022) e ingresos excepcionales por importe de 79.185,69 euros (3.902,94 euros en 2022).

### **NOTA 14.- PROVISIONES, GARANTÍAS Y CONTINGENCIAS**

Durante este ejercicio no se han producido Provisiones. Existen dos avales otorgados frente a terceros por un importe total de 136.553,60 euros en la entidad financiera Banco Santander.

### **NOTA 15.- INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE.**

Existen sistemas o equipos afectos a actividades tendentes a reducir el impacto medioambiental.

No existen provisiones ni contingencias relacionadas con el medio ambiente.

a) Descripción y características de los sistemas e instalaciones más significativos incorporados al inmovilizado material.

No cabe nada especial que destacar en cuanto a sistemas o instalaciones incorporados. Las instalaciones se adecúan a la normativa medioambiental.

b) Gastos incurridos en el ejercicio.

No cabe nada especial que destacar en cuanto a sistemas o instalaciones incorporados.

Puesto que se considera que no existen riesgos medioambientales no existen dotadas provisiones por dicho concepto. Tampoco se considera la existencia de contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

c) Riesgos cubiertos por las provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales.

No existen riesgos cubiertos por las provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales

d) Contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

No existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente a 31-12-2023.

e) Inversiones realizadas durante el ejercicio por razones medioambiente.

La compañía dispone de sistemas, equipos e instalaciones incorporados al inmovilizado material cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente. Durante el ejercicio se han realizado inversiones normales por razones medioambientales, al amparo de la normativa vigente, no se esperan recibir compensaciones de terceros por dicha causa.

f) Compensaciones a recibir de terceros.

No existen compensaciones a recibir de terceros por motivos medioambientales.

**NOTA 16.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

Durante el presente ejercicio la empresa ha recibido las siguientes subvenciones de explotación: subvenciones PAC por 59.357,35 euros, proyecto Vitisec-Moma por 48.347,38 euros, proyecto Combiovid por 28.068,37 euros, proyecto Fisiovid por 35.381,92 euros, proyecto Termoterapia por 67.260,89 euros y otras por importe de 14.955,74 euros.

### **NOTA 17.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

No se han producido hechos posteriores al cierre significativos. Los Administradores y la Dirección de la sociedad están realizando una supervisión constante de la evolución de la situación, con el fin de afrontar con éxito los eventuales impactos, tanto financieros como no financieros, que puedan producirse.

### **NOTA 18.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

Durante el ejercicio los administradores no han realizado con la sociedad operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas a las de mercado. La sociedad no ha concedido anticipos ni créditos al conjunto de miembros del Órgano de Administración. La sociedad no ha contraído obligaciones de ningún tipo en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros del Órgano de Administración.

La Empresa ha recibido servicios por alquileres por 532 miles de euros en 2023 (528 miles de euros en 2022) euros y ha registrado los siguientes movimientos comerciales con partes vinculadas.

Saldos con partes vinculadas	Naturaleza	Debe	Haber	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Lucea Villanueva Miguel Ángel	Comercial	497.712,00 €	497.712,00 €	- €	
<b>Totales</b>		<b>497.712,00 €</b>	<b>497.712,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

El salario bruto de los miembros del órgano de administración en conjunto, que formulas las presentes cuentas anuales 2023, ascendió a 533.852,76 € (al cierre del ejercicio 2022 fue de 517.210,86 €) todo ello en concepto de salario derivado únicamente del puesto de trabajo desarrollado por cada uno de ellos como trabajadores.

### **NOTA 19.- OTRA INFORMACIÓN**

#### **PERSONAL EMPLEADO**

El personal empleado durante el ejercicio ha sido el siguiente:

Plantilla Media	Ejercicio 2023	2023		Ejercicio 2022	2022	
		Hombres	Mujeres		Hombres	Mujeres
Dirección	1	1		1	1	
Jefe de Administración	1	1		1	1	
Administración	3		3	3		3
Otros	34	26	8	34	27	7
<b>Total Personal</b>	<b>39</b>	<b>28</b>	<b>11</b>	<b>39</b>	<b>29</b>	<b>10</b>

En el ejercicio 2023, los trabajadores fijos fueron 39, de los cuales 28 son hombres y 11 mujeres, los trabajadores eventuales fueron 0. En el ejercicio 2022, los trabajadores fijos fueron 36, de los cuales 28 son hombres y 8 mujeres, los trabajadores eventuales fueron 3, de los cuales 1 es hombre y 2 mujeres. El importe de los honorarios a abonar a los auditores de cuentas de la Sociedad por la realización de la auditoría del ejercicio 2023 asciende 10.939,78 euros. En el ejercicio anterior por este concepto se devengaron 10.350 euros. No se han realizado pagos de indemnizaciones por cese y pagos en instrumentos de patrimonio.

**NOTA 20.- INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010 DE 5 DE JULIO"**

Conforme a lo indicado en la disposición adicional tercera "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio, la información en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

	2023	2022
	Días	Días
<b>Periodo medio de pago a proveedores</b>	<b>43</b>	<b>37</b>
Ratio de operaciones pagadas	87,09	92,48
Ratio de operaciones pendientes de pago	12,91	7,52
	<b>Importe (euros)</b>	<b>Importe (euros)</b>
Total pagos realizados	5425 miles de euros	4.821 miles de euros
Total pagos pendientes	804 miles de euros	392 miles de euros

La empresa dispone de diferentes plazos de pago en función de la naturaleza del bien, servicio de que se trate o actividad desarrollada aunque como norma general, las deudas a terceros no bancarias que tienen naturaleza comercial tienen vencimiento con arreglo a la normativa vigente.

**FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES**  
**POR EL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN**

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, el Órgano de Administración de **VIVEROS VILLANUEVA VIDES, S.L.** ha formulado las cuentas anuales (balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias, ECPN, EFE y memoria) compuestas por las notas 1 a 20, todos correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023.

Asimismo, declaran firmados de su puño y letra los citados documentos, mediante la suscripción del presente folio anexo a la Memoria, que se extiende en las páginas números 1 a 36.

En Larraga, a 26 de marzo de 2024

Consejo de Administración

**Don CARLOS LUCEA VILLANUEVA (Presidente)**

**Don JOSÉ ANTONIO SASTRE ELRÍO (Secretario)**

**Don CÉSAR VILLANUEVA SUESCUN (Vocal)**

**Don JAVIER VILLANUEVA SUESCUN (Vocal)**

**Don MIGUEL LUCEA VILLANUEVA (Vocal)**

**Don IXIDOR DALLO ROMO (Vocal)**