

BALANCE DE PYMES

BP1

NIF:	B71155790			UNIDAD (1)
DENOMINACIÓN SOCIAL:		Euros		
VIVEROS LOS ARCOS, S.L.		<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">09001</div>		
Espacio destinado para las firmas de los administradores				

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
ACTIVO				
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		110.715,57	155.068,90
I. Inmovilizado intangible	11100			
II. Inmovilizado material	11200		110.715,57	151.545,10
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500			
VI. Activos por impuesto diferido	11600			3.523,80
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		701.539,18	557.495,10
I. Existencias	12200		165.745,00	166.481,00
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		178.868,57	149.927,03
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		172.886,03	143.498,79
a) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i>	12381		172.886,03	143.498,79
b) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i>	12382			
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		5.982,54	6.428,24
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	12400			
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
V. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		356.925,61	241.087,07
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		812.254,75	712.564,00

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

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

BALANCE DE PYMES

BP2.1

NIF: B71155790

DENOMINACIÓN SOCIAL:
VIVEROS LOS ARCOS, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

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

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	602.578,70	526.925,46
A-1) Fondos propios	21000	602.578,70	526.925,46
I. Capital	21100	3.000,00	3.000,00
1. Capital escriturado	21110	3.000,00	3.000,00
2. (Capital no exigido).....	21120		
II. Prima de emisión	21200		
III. Reservas	21300	523.925,46	463.898,89
1. Reserva de capitalización.....	21350		
2. Otras reservas	21360	523.925,46	463.898,89
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		
VI. Otras aportaciones de socios	21600		
VII. Resultado del ejercicio	21700	75.653,24	60.026,57
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		
A-2) Ajustes en patrimonio neto	22000		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	158.999,25	150.591,63
I. Provisiones a largo plazo	31100		
II. Deudas a largo plazo	31200	158.999,25	150.591,63
1. Deudas con entidades de crédito	31220		
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		
3. Otras deudas a largo plazo	31290	158.999,25	150.591,63
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400		
V. Periodificaciones a largo plazo	31500		
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600		
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700		

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

BALANCE DE PYMES

BP2.2

NIF: B71155790

DENOMINACIÓN SOCIAL:
VIVEROS LOS ARCOS, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO <u>2022</u> (1)	EJERCICIO <u>2021</u> (2)
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
C) PASIVO CORRIENTE	32000		50.676,80	35.046,91
I. Provisiones a corto plazo	32200			
II. Deudas a corto plazo	32300			-745,29
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390			-745,29
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		50.676,80	35.792,20
1. Proveedores	32580		1.961,12	13.394,80
a) Proveedores a largo plazo	32581		1.961,12	13.394,80
b) Proveedores a corto plazo	32582			
2. Otros acreedores	32590		48.715,68	22.397,40
V. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VI. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		812.254,75	712.564,00

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

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF: B71155790

DENOMINACIÓN SOCIAL:

VIVEROS LOS ARCOS, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2022 (1)

EJERCICIO 2021 (2)

1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		496.936,20	346.551,01
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		1.527,00	11.908,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400		-132.225,42	-51.726,72
5. Otros ingresos de explotación	40500		838,92	730,93
6. Gastos de personal	40600		-137.500,04	-132.957,23
7. Otros gastos de explotación	40700		-93.796,45	-66.022,50
8. Amortización del inmovilizado	40800		-40.829,53	-38.570,68
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
12. Otros resultados	41300		-22,47	-0,01
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100		94.928,21	69.912,80
13. Ingresos financieros	41400			
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490			
14. Gastos financieros	41500			-201,98
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
16. Diferencias de cambio	41700			
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	49200			-201,98
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		94.928,21	69.710,82
19. Impuestos sobre beneficios	41900		-19.274,97	-9.684,25
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	49500		75.653,24	60.026,57

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

(2) Ejercicio anterior.

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

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La Sociedad VIVEROS LOS ARCOS, S.L., con domicilio en Larraga (Navarra), Carretera Estella, 56, fue constituida mediante escritura pública el día 14 de octubre de 2013, siendo inscrita en el Registro Mercantil de Navarra, al tomo 1690, folio 206, hoja NA-33534, inscripción 1ª, siendo su C.I.F. B/71-155790

Su objeto social es:

La obtención, mediante viveros, de cepas para viñedos.

La realización, de todo tipo de trabajos y labores agrícolas, así como la prestación de servicios profesionales y técnicos relacionados con la actividad anterior.

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 análogo o idéntico objeto.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Las Cuentas Anuales de este ejercicio se han elaborado y formulado aplicando el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y los criterios específicos para microempresas, aplicando las modificaciones introducidas al mismo mediante el Real Decreto 1159/2010, el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre y el Real Decreto 1/2021 de 12 de enero, y el resto de las disposiciones legales vigentes en materia contable.

Las presentes cuentas anuales están compuestas por la memoria, el balance de situación y la cuenta de pérdidas y ganancias, y son presentadas en la modalidad de Pymes por concurrir los requisitos legales para ello.

2.1. Imagen fiel

Las Cuentas Anuales han sido formuladas por la administradora única a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1515/2007 de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y los Criterios Específicos para Microempresas, aplicando las modificaciones introducidas al mismo mediante el Real Decreto 1159/2010 y el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre, y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

2.2 Principios contables

En la elaboración de las Cuentas Anuales se han seguido los Principios Contables obligatorios recogidos en el Plan General Contable.

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 activos y pasivos y que pueda afectar al ejercicio actual o a ejercicios futuros.

La dirección no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes, que puedan aportar dudas significativas sobre el funcionamiento normal de la empresa.

2.4. Comparación de la información

Los criterios de Contabilización y los Formatos de los Modelos de presentación de las Cuentas Anuales no se han modificado con respecto al ejercicio anterior, permitiendo de esta forma la comparación de dichas cuentas con las del año precedente.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas

No hay elementos patrimoniales de la Sociedad que están recogidos en dos o más partidas de Balance.

2.6. Cambios en criterios contables

No se han realizado ajustes por cambios en los criterios contables realizados en el ejercicio.

2.7. Corrección de errores

No se han realizado ajustes relevantes por corrección de errores realizados en el ejercicio.

2.8. Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio.

3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Los principales criterios de registro y valoración utilizados por la Sociedad en la elaboración de estas cuentas anuales son los siguientes:

3.1. Inmovilizado intangible

La Compañía no tiene capitalizada ninguna partida bajo este concepto a la fecha de cierre del ejercicio.

3.2. Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material han sido contabilizados al precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien. Los costes de renovación, ampliación y mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien en la medida que suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos sustituidos.

No se ha incluido en el coste de los activos costes de desmantelamiento o retiro, ni costes de rehabilitación del lugar donde se asientan los mismos por no tener la empresa elementos de inmovilizado que vayan a originar dichos pasivos.

No existen inmovilizados que hayan necesitado un tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, por lo que no se han incluido en su valoración gastos financieros.

La empresa no ha realizado trabajos para su propio inmovilizado.

Se han amortizado los bienes de acuerdo con su depreciación efectiva y, resumidas, resultan las siguientes dotaciones:

. Instalaciones técnicas	15%
. Maquinaria	15%
. Elementos de transporte	20%
. Otro inmovilizado material.....	10%

No se han practicado correcciones valorativas por deterioro.

No existen activos arrendados a terceros bajo contratos de arrendamiento operativo.

3.3. Inversiones inmobiliarias

La Compañía no tiene capitalizada ninguna partida bajo este concepto a la fecha de cierre del ejercicio.

3.4. Permutas

La empresa no ha adquirido durante el ejercicio elementos de su inmovilizado material o intangible mediante permuta.

3.5. Criterios empleados en las actualizaciones de valor practicadas.

La empresa no ha efectuado actualizaciones de valor.

3.6. Instrumentos financieros

3.6.1 Activos Financieros

Los "activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias" incluyen a todos los activos financieros salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Los activos financieros mantenidos para negociar se incluirán obligatoriamente en esta categoría. Se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de transacción que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Después del reconocimiento inicial, la empresa valorará los activos financieros comprendidos en esta categoría a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los "activos financieros a coste amortizado", incluyen otros activos financieros a coste amortizado que comprenden valores representativos de deuda, fianzas y otros créditos.

Tras su reconocimiento inicial por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, se valoran a coste amortizado. Los intereses devengados se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo. Si el vencimiento de estos activos es inferior al año y no tienen un tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Las correcciones valorativas por deterioro, y en su caso su reversión, se realizan al cierre del ejercicio reconociendo un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los "activos financieros a coste" incluyen inversiones en patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas y los demás instrumentos de patrimonio (excepto los activos financieros mantenidos para negociar).

Tras su reconocimiento inicial por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción, se valoran por su coste, menos en su caso por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Las correcciones valorativas por deterioro, y en su caso su reversión, se realizan al menos al cierre del ejercicio reconociendo un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable.

"Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto". Un activo financiero se incluirá en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantenga para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizado. Se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Formará parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registrarán directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las correcciones valorativas por deterioro, y en su caso su reversión, se realizan al menos al cierre del ejercicio reconociendo un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable.

3.6.2 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se incluirán en alguna de las siguientes categorías:

“Pasivos financieros a coste amortizado”: incluye a todos los pasivos financieros excepto cuando deban incluirse en la otra categoría. Incluyen con carácter general los débitos por operaciones comerciales y no comerciales.

Se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Si el vencimiento de estos pasivos es inferior al año y no tienen un tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Después del reconocimiento inicial, la empresa valorará los pasivos financieros comprendidos en esta categoría por su coste amortizado. Los intereses devengados se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

“Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias”: incluyen a los pasivos que se mantienen para negociar. Se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Después del reconocimiento inicial, la empresa valorará los pasivos financieros comprendidos en esta categoría a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Clasificación y valoración

Cancelación

La Sociedad da de baja un pasivo financiero o parte del mismo cuando la obligación se ha extinguido, es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registra la baja del pasivo financiero original y se reconoce el nuevo pasivo financiero que surja. De la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

3.7. Valores de capital propio en poder de la empresa

La empresa no tiene instrumentos de patrimonio propio en su poder.

3.8. Existencias

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias se valorarán por su coste, ya sea el precio de adquisición (importe facturado después de deducir cualquier descuento, rebaja de precio u otras partidas similares, así como los intereses incorporados al nominal y se añadirán todos los gastos adicionales hasta su venta) o el coste de producción. Los impuestos indirectos se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública. Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su precio de adquisición o coste de producción se efectuarán las oportunas correcciones valorativas.

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

No hay existencias que necesiten un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, por lo que no se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción gastos financieros.

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

3.9. Transacciones en moneda extranjera

La Sociedad no ha efectuado operaciones de transacción en moneda extranjera.

3.10. Impuesto sobre beneficios

En general, se reconocen pasivos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias imponibles, sin embargo, los activos por impuesto diferido sólo se reconocen en la medida que resulta probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos.

A la fecha de cierre de cada ejercicio se reconsidera esta cuestión, y se registran o no los activos por impuesto diferido en función de que resulte probable o no que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras en cuantía suficiente que permitan su aplicación, y también se revisa la evolución de la situación económica de la empresa y las posibles variaciones legislativas, en especial de los tipos de gravamen. La valoración se efectúa según los tipos impositivos esperados en el momento de su reversión.

A la fecha de cierre del ejercicio la empresa no tiene registrados activos, ni pasivos por impuesto diferido.

3.11. Ingresos y gastos

En general, las transacciones económicas se registran cuando ocurren, imputándose al ejercicio al que las cuentas anuales se refieren, los gastos e ingresos que afecten al mismo, con independencia de la fecha de su pago o de su cobro.

Los ingresos por venta de bienes se registran cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes, con independencia de su transmisión jurídica, siempre que se cumplan el resto condiciones expuestas en la N. V. 16ª del P.G.C. de Pymes.

Los ingresos por prestación de servicios, cuando se cumplen las condiciones de la N. V. 16ª del P.G.C. de Pymes, se registran considerando el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio.

3.12. Provisiones y contingencias

La empresa no ha registrado provisiones por no tener pasivos surgidos de hechos pasados que resulten indeterminados en cuanto a su importe o a su fecha de cancelación.

No se conocen contingencias significativas derivadas de posibles hechos futuros que puedan convertirse en un pasivo de la empresa.

3.13. Subvenciones, donaciones y legados

La empresa no ha recibido subvenciones, donaciones ni legados.

3.14. Negocios conjuntos

La empresa no participa en negocios conjuntos con otras empresas.

3.15. Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones de la empresa con partes vinculadas se valoran, con carácter general, por su valor razonable, que coincide con los precios acordados en cada una de las citadas transacciones.

3.16. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Se valoran por su precio de adquisición. No se amortizan y están sujetos a las correcciones valorativas por deterioro que sean necesarias.

La empresa no ha adquirido ningún derecho de este tipo.

4. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

El movimiento ha sido el siguiente:

<u>2022</u>	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado Material	307.891,20 €	0 €	0 €	307.891,20 €
Menos: Amortización acumulada	-156.346,10 €	-40.829,53 €	0 €	-197.175,63 €
Menos: Deterioro	0 €	0 €	0 €	0 €
Total	151.545,10 €	-40.829,53 €	0 €	110.715,57 €

<u>2021</u>	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado Material	257.785,20 €	50.106,00 €	0 €	307.891,20 €
Menos: Amortización acumulada	-117.775,42 €	-38.570,68 €	0 €	-156.346,10 €
Menos: Deterioro	0 €	0 €	0 €	0 €
Total	140.009,78 €	11.535,32 €	0 €	151.545,10 €

La empresa no posee inversiones inmobiliarias ni contratos de arrendamiento financiero sobre los que haya suministrar información adicional.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

No tiene activos financieros no corrientes.

La Compañía no tiene contabilizado "Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales".

No hay activos financieros valorados por su valor razonable.

La empresa no participa en otras empresas que tengan la consideración de empresas del grupo, multigrupo o asociadas.

6. PASIVOS FINANCIEROS

Las deudas a largo plazo ascienden a 158.999,25 €, que corresponde a una deuda con la socia y administradora de la sociedad, sin plazo fijo de retorno. En 2021 la deuda con la socia fue de 150.591 €.

No hay otras deudas con duración residual superior a 5 años ni deudas con garantía real.

No hay préstamos en los que se hayan producido incumplimientos por impago, ni del principal, ni de los intereses que sean significativos ni que no hayan sido subsanados durante el ejercicio.

7. FONDOS PROPIOS

No hay participaciones propias en poder de la sociedad.

8. SITUACION FISCAL

El desglose del gasto por impuesto sobre beneficios es el siguiente:

<u>Ejercicio 2022</u>	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Deducciones y bonificaciones	Total		
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:						
- A operaciones continuadas	15.751,17 €	-	-3.523,80 €	-3.523,80 €	-	19.274,97 €
- A operaciones interrumpidas						
Total impuesto del ejercicio	15.751,17 €	-	-3.523,80 €	--3.523,80 €	-	19.274,97 €

Ejercicio 2021	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Deducciones y bonificaciones	Total		
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:						
- A operaciones continuadas	11.021,14 €	-	-1.336,89 €	-1.336,89 €	-	9.684,25 €
- A operaciones interrumpidas						
Total impuesto del ejercicio	11.021,14 €	-	-1.336,89 €	-1.336,89 €	-	9.684,25 €

La sociedad tiene inversiones afectas a los beneficios fiscales previstos en la Ley Foral 26/2016 del Impuesto sobre Sociedades, cuyos compromisos de mantenimiento en la empresa están vigentes a la fecha de cierre del ejercicio, por lo siguientes importes y años:

AÑO	Total Activos Fijos Nuevos
2020	82.900,00 €
2021	50.106,00 €

Los compromisos asumidos por los citados beneficios, que consisten en el mantenimiento de las inversiones afectas durante cinco años o su vida útil, si fuese menor, salvo pérdida justificada, se han mantenido hasta la fecha de cierre del ejercicio.

No hay provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios, ni contingencias significativas de carácter fiscal, ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

9. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Sociedad no ha realizado a lo largo del ejercicio operaciones con partes vinculadas de la Sociedad.

La Compañía no ha concedido anticipos ni créditos al personal de alta dirección ni a los miembros del órgano de administración.

El único saldo con partes vinculadas es el préstamo con la socia y administradora, recogido a largo plazo por 158.999,25 €.

No se han asumido obligaciones por cuenta de los Administradores a título de garantías.

La Administradora Única hace constar que ni ella ni ninguna de las personas vinculadas a ella se encuentran, ni se han encontrado, en ninguna de las situaciones de conflicto de interés establecidas en el artículo 229.1 de la Ley de Sociedades de Capital.

10. OTRA INFORMACION

El número medio de personas empleadas en la empresa durante el ejercicio es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Total, personal medio del ejercicio	6,32	6,84

La empresa no ha concedido avales a terceros ni ha firmado acuerdos que no tengan su reflejo en balance o en otras notas de esta memoria, que puedan suponer una alteración significativa de la posición financiera de la empresa.

La partida "otros resultados" corresponde a gastos por regularizaciones por importe de 23,37 € e ingresos por regularizaciones por importe de 0,90 €. En 2021 la partida "otros resultados" corresponde a gastos por regularizaciones por importe de 0,01 €.

La actividad de la empresa no produce ningún impacto medioambiental reseñable por lo que no dispone de sistemas ni equipos para minimizar los mismos, ni ha incurrido en gastos para la protección del medioambiente, ni existen riesgos por este concepto.

11. INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

La Compañía no ha adquirido ni le han sido asignados derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Larraga, 28 de febrero de 2023

Fdo. LUCIA LOS ARCOS MAÑERU
D.N.I.