

INFORME DE GESTION

del ejercicio cerrado en 31.12.2022

La evolución económica de la sociedad se muestra en el cuadro siguiente, en el que se ha tomado como base el ejercicio 2019:

		2019	2020	2021	2022
CIFRA	euros	2.002.464	1.592.817	1.363.683	1.306.238
DE	% s/ventas	100,00	100,00	100,00	100,00
NEGOCIOS	índice	100,00	79,54	68,10	65,23
VALOR	euros	1.405.755	1.121.342	1.088.267	1.067.095
	% s/ventas	70,20	70,40	79,80	81,69
AÑADIDO	índice	100,00	79,77	77,42	75,91
RESULTADO	euros	36.475	5.648	1.734	1.755
ANTES	% s/ventas	1,82	0,35	0,13	0,13
IMPUESTOS	índice	100,00	15,48	4,75	4,81

Asimismo, la evolución financiera de la sociedad, sobre la base del análisis de ratios financieros para el mismo periodo, es la siguiente:

ratio		2019	2020	2021	2022
tesorería	Tesor.+ Deud./ Ex.c/p	2,04	0,07	0,06	0,19
solventía	Activo corr./ Pas.corr.	4,88	4,94	4,06	6,12
estabilidad	Act. fijo / Pasivo fijo	0,01	0,01	0,01	0,01
endeudamiento	Acreed.tot / Patrimonio	68,75	34,18	32,10	32,13

Desde la fecha de cierre del ejercicio, hasta el momento de redactar el presente informe de gestión, no se han producido hechos de especial significación o que pudieran afectar a la aplicación del “principio de empresa en funcionamiento”.

La evolución previsible de la sociedad, en base a las tendencias reflejadas en los cuadros anteriores, así como a la actual coyuntura económica del sector y de la economía en general, puede calificarse de **estable**.

LIZARTE FRIO, S.A.U.

Para el ejercicio 2.023, ya iniciado, cabe esperar un mantenimiento de la cifra de negocios, así como del resultado.

Durante el ejercicio no se ha producido ningún negocio ni operación con acciones de la sociedad, siendo parte la propia sociedad, ni se han realizado actividades de investigación y desarrollo.

Pamplona, 30 de marzo de 2.023

PAMPLONA MERCANTIL

Premin de Iruña nº 4 Bajo

31008 - PAMPLONA/IRUÑA

DEPÓSITO DE CUENTAS

Entidad: LIZARTE FRIO SA

Cierre ejercicio: 31/12/2022

Número entrada: 2/2023/505452,0

CON INFORME MEDIO AMBIENTAL

El Registrador Mercantil que suscribe, previo examen y calificación del depósito de cuentas que antecede, de conformidad con los artículos 18 del Código de Comercio y 6 y 368 del Reglamento del Registro Mercantil ha procedido a su depósito bajo el número de archivo 3/2023/4694.

Los asientos del Registro están bajo la salvaguarda de los Tribunales.

La certificación de depósito ha sido firmada en NAVARRA, el día 26/07/2023 por JUANA CUADRADO CENZUAL, Registrador de NAVARRA.

El documento electrónico auténtico firmado puede ser consultado en la dirección: <https://www.registradores.org:4004/consultaDocumentos> con la clave 2QQ82J7QVAP5ECPNX0XBBM955E.

PAMPLONA/IRUÑA, a veintiséis de julio de dos mil veintitrés.

PAMPLONA MERCANTIL

Premi de Iruña nº 4 Bajo

31008 - PAMPLONA/IRUÑA

A los efectos del Reglamento General de Protección de Datos 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos (en adelante, "RGPD"), queda informado:

- Los datos personales expresados en la presente solicitud y en los documentos presentados serán objeto de tratamiento e incorporados a los Libros y archivos del Registro, cuyo responsable es el Registrador, siendo el uso y fin del tratamiento los recogidos y previstos expresamente en la normativa registral, la cual sirve de base legitimadora de este tratamiento.
- La información en ellos contenida sólo será tratada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer y facilitar las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la normativa registral, así como para facturar los servicios solicitados.
- El periodo de conservación de los datos se determinará de acuerdo a los criterios establecidos en dicha normativa registral, resoluciones de la Dirección General de Seguridad Jurídica y Fe Pública e instrucciones colegiales. En el caso de la facturación, los periodos de retención se determinarán de acuerdo a la normativa fiscal y tributaria aplicable. En todo caso, el Registro podrá conservar los datos por un tiempo superior a los indicados conforme a dichos criterios normativos en aquellos supuestos en que sea necesario por la existencia de responsabilidades derivadas de la prestación servicio.
- En cuanto resulte compatible con la normativa específica y aplicable al Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, supresión, oposición, limitación y portabilidad establecidos en el RGPD, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. Del mismo modo, el usuario podrá reclamar ante la Agencia Española de Protección de Datos (AEPD): www.agpd.es. Sin perjuicio de ello, el interesado podrá ponerse en contacto con el delegado de protección de datos del Registro, dirigiendo un escrito a la dirección dpo@corpme.es.
- La obtención y tratamiento de sus datos, en la forma indicada, es condición imprescindible para la prestación de los servicios.

...

PAMPLONA MERCANTIL

Premin de Iruña nº 4 Bajo

31008 - PAMPLONA/IRUÑA

Este documento ha sido firmado con firma electrónica reconocida por JUANA CUADRADO CENZUAL a día 26/07/2023.



(*) C.S.V. : 131015380011497500

Servicio Web de Verificación: <https://www.registradores.org/csv>

(*) Código Seguro de Verificación: este código permite contrastar la autenticidad de la copia mediante el acceso a los archivos electrónicos del órgano u organismo público emisor. Las copias realizadas en soporte papel de documentos públicos emitidos por medios electrónicos y firmados electrónicamente tendrán la consideración de copias auténticas siempre que incluyan la impresión de un código generado electrónicamente u otros sistemas de verificación que permitan contrastar su autenticidad mediante el acceso a los archivos electrónicos del órgano u Organismo público emisor. (Art. 27.3 de la Ley 39/2015, de 1 de octubre, del Procedimiento Administrativo Común de las Administraciones Públicas.).

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: **01010** A31664980

Forma jurídica SA: **01011** SL: **01012**

Otras: **01013** S.A.U.

LEI: **01009** Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: **01020** Lizarte Frio S.A.U.

Domicilio social: **01022** Pol. Agustinos, c/ B

Municipio: **01023** Pamplona Provincia: **01025** NAVARRA

Código postal: **01024** 31013 Teléfono: **01031** 34.948.309.107

Dirección de e-mail de contacto de la empresa **01037** lizartefrio@lizarte.com

Pertencia a un grupo de sociedades:	DENOMINACIÓN SOCIAL	NIF
Sociedad dominante directa:	01041 Lizarte Frio S.A.U.	01040 A31664980
Sociedad dominante última del grupo:	01061 Lizarte Frio S.A.U.	01060 A31664980

ACTIVIDAD

Actividad principal: **02009** Reparación de otros equipos (1)

Código CNAE: **02001** 3319 (1)

ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

	EJERCICIO 2022 (3)	EJERCICIO 2021 (4)
Porcentaje de mujeres en el órgano de administración (2):	04211 0	0

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO 2022 (3)	EJERCICIO 2021 (4)
FIJO (5):	04001 0	0
NO FIJO (6):	04002 0	0

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

	04010 0	0
--	----------------	---

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2022 (3)				EJERCICIO 2021 (4)			
	HOMBRES		MUJERES		HOMBRES		MUJERES	
FIJO:	04120 0	04121 0	0	0	0	0	0	
NO FIJO:	04122 0	04123 0	0	0	0	0	0	

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2022 (3)			EJERCICIO 2021 (4)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102 2.022	1	1	2.021	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101 2.022	12	31	2.021	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	01901 58					

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

01903⁰

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros: **09001**

Miles de euros: **09002**

Millones de euros: **09003**

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).

(2) En el Órgano de Administración, en caso de administrador único, se indicará 0% o 100%. En caso de varios administradores solidarios o mancomunados o Consejo de Administración, se indicará el porcentaje que corresponda.

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

(4) Ejercicio anterior.

(5) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:

a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.

b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.

c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.

(6) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

$n.º \text{ de personas contratadas} \times \frac{n.º \text{ medio de semanas trabajadas}}{52}$

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

IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL

Información sobre las personas físicas conforme a los artículos 3.6) y 30 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo, modificada por la Directiva (UE) 2018/843 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 30 de mayo de 2018; al artículo 4.2.b), 4.2.b.bis) y 4 bis de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, tras la modificación perada por el Real Decreto-ley 7/2021, y al artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo.

La sociedad está obligada a presentar la identificación del titular real por no cotizar en un mercado regulado de la UE o de un país tercero equivalente (1) SI

La sociedad presenta por primera vez o actualiza los datos de identificación del titular real (2) SI

Indique el tipo de actualización de los datos de identificación del titular real (3)

Fecha en la que debe reputarse que se ha producido el cambio de los datos (4)

I. Titular real persona física - % de participación

I.a Con % de participación en el capital superior al 25%

APELLIDOS, NOMBRE (5)	PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO (6)	TIPO DOCUMENTO (7)	DOCUMENTO (8)	FECHA NACIMIENTO (9)	NACIONALIDAD (10)	PAÍS RESIDENCIA (10)	% PARTICIPACIÓN	
							DIRECTA	INDIRECTA (11)
HUARTE AZPIROZ, OSCAR	ES	DNI	44613198Y	15.06.1961	ES	ES	100,00	

I.b Con % de participación por derechos de voto superior al 25%

APELLIDOS, NOMBRE (5)	PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO (6)	TIPO DOCUMENTO (7)	DOCUMENTO (8)	FECHA NACIMIENTO (9)	NACIONALIDAD (10)	PAÍS RESIDENCIA (10)	% PARTICIPACIÓN	
							DIRECTA	INDIRECTA (12)
HUARTE AZPIROZ, OSCAR	ES	DNI	44613198Y	15.06.1961	ES	ES	100,00	

II. Titular real persona física asimilada

En caso de no existir persona física que posea o controle un porcentaje superior al 25% del capital o derechos de voto, indique los titulares reales; en este caso, administrador o responsable de la dirección, conforme a lo establecido en el art. 8 del Real Decreto 304/2014

APELLIDOS, NOMBRE (5)	PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO (6)	TIPO DOCUMENTO (7)	DOCUMENTO (8)	FECHA NACIMIENTO (9)	NACIONALIDAD (10)	PAÍS RESIDENCIA (10)

(1) Se exceptúan las sociedades que coticen en un mercado regulado de la Unión Europea o de países terceros equivalentes

(2) El cumplimiento de esta hoja tiene carácter obligatorio en todo caso

(3) Indique PRIMERA si presenta por primera vez, ACTUALIZACIÓN si actualiza los datos por cambio de titular real, o RECTIFICACIÓN si rectifica los datos erróneos de una declaración previa

(4) Fecha en la que debe reputarse que se ha producido el cambio de los datos. Cumplimentar con el formato DD.MM.YYYY

(5) Indicar apellidos, nombre. Se significa la necesidad de separar los apellidos del nombre mediante una coma

(6) Cumplimentar con el código-país según ISO 3166-1 alfa 2

(7) Si el país de expedición es España, cumplimentar DNI-NIF o NIE, según corresponda. Si es distinto de España, cumplimentar TIN, PASAPORTE u OTRO. En el caso de nacionales españoles o residentes en España se incluirá siempre el documento expedido en España.

(8) Número de documento identificativo del titular real

(9) Cumplimentar con el formato DD.MM.AAAA

(10) Cumplimentar con el código-país según ISO 3166-1 alfa 2

(11) Detallar en la tabla III.a las sociedades intervinientes en la cadena de control

(12) Detallar en la tabla III.b las sociedades intervinientes en la cadena de control

SOCIEDAD Lizarte Frio S.A.U.	NIF A31664980
---------------------------------	------------------

DOMICILIO SOCIAL Pol. Agustinos, c/ B
--

MUNICIPIO Pamplona	PROVINCIA NAVARRA	EJERCICIO ⁽²⁾ 2022
-----------------------	----------------------	----------------------------------

Realización, durante el ejercicio, de operaciones de prestación de servicios a terceros, artículo 2.1 o) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y financiación del terrorismo.

Ámbito territorial de operaciones⁽¹⁾:

Países donde realiza operaciones:

Provincias donde realiza operaciones:

Municipios donde realiza operaciones:

¿Ha prestado servicios a no residentes?⁽³⁾

¿La actividad de prestación de servicios a terceros, artículo 2.1 o) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, es la única y exclusiva que se presta?

Volúmen Facturado por dichos servicios:

Último Ejercicio <input type="text"/>	Ejercicio Precedente <input type="text"/>	Incuantificable <input type="checkbox"/>
---------------------------------------	---	--

Número de Operaciones/Servicios por cuenta de terceros, prestados por el profesional o disponiendo que otras lo ejerzan:

	Número de Operaciones
Constitución de sociedades u otras personas jurídicas.	
Dirección, secretaría y/o asesoría externa de una sociedad.	
Socio de una asociación o similar.	
Facilitar domicilio social, dirección comercial, postal, administrativa o similar a una persona jurídica	
Funciones de fiduciario en un fideicomiso, trust o instrumento similar	
Funciones de accionista por cuenta ajena.	

FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES (en caso de presentación en papel)

(1) Municipal, provincial, autonómico, nacional o internacional.

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

(3) Sí o No

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	A31664980		UNIDAD (1):		
DENOMINACIÓN SOCIAL:	Lizarte Frio S.A.U.	Espacio destinado para las firmas de los administradores	Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09001</td><td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>				
			Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09002	<input type="checkbox"/>
09002	<input type="checkbox"/>				
		Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09003	<input type="checkbox"/>	
09003	<input type="checkbox"/>				

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	7.956,15	10.371,01
I. Inmovilizado intangible	11100	479,70	479,70
1. Desarrollo	11110	0	0
2. Concesiones	11120	0	0
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130	47,70	47,70
4. Fondo de comercio	11140	0	0
5. Aplicaciones informáticas	11150	432,00	432,00
6. Investigación	11160	0	0
7. Propiedad intelectual	11180	0	0
8. Otro inmovilizado intangible	11170	0	0
II. Inmovilizado material	11200	7.476,45	9.891,31
1. Terrenos y construcciones	11210	0	0
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	7.476,45	9.891,31
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230	0	0
III. Inversiones inmobiliarias	11300	0	0
1. Terrenos	11310	0	0
2. Construcciones	11320	0	0
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ..	11400	0	0
1. Instrumentos de patrimonio	11410	0	0
2. Créditos a empresas	11420	0	0
3. Valores representativos de deuda	11430	0	0
4. Derivados	11440	0	0
5. Otros activos financieros	11450	0	0
6. Otras inversiones	11460	0	0
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	0	0
1. Instrumentos de patrimonio	11510	0	0
2. Créditos a terceros	11520	0	0
3. Valores representativos de deuda	11530	0	0
4. Derivados	11540	0	0
5. Otros activos financieros	11550	0	0
6. Otras inversiones	11560	0	0
VI. Activos por impuesto diferido	11600	0	0
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700	0	0

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF:	A31664980	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
Lizarte Frio S.A.U.		Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 ⁽¹⁾	EJERCICIO 2021 ⁽²⁾
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	1.324.327,61	1.262.539,03
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100	0	0
II. Existencias	12200	1.281.957,30	1.244.459,76
1. Comerciales	12210	103.315,98	112.444,10
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220	969.551,87	913.351,39
a) <i>Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo.</i>	12221	0	0
b) <i>Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo.</i>	12222	969.551,87	913.351,39
3. Productos en curso	12230	0	0
a) <i>De ciclo largo de producción.</i>	12231	0	0
b) <i>De ciclo corto de producción.</i>	12232	0	0
4. Productos terminados	12240	209.089,45	218.664,27
a) <i>De ciclo largo de producción.</i>	12241	0	0
b) <i>De ciclo corto de producción.</i>	12242	209.089,45	218.664,27
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250	0	0
6. Anticipos a proveedores	12260	0	0
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	25.017,30	-2.495,60
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	25.017,30	-2.495,60
a) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.</i>	12311	0	0
b) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.</i>	12312	25.017,30	-2.495,60
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320	0	0
3. Deudores varios	12330	0	0
4. Personal	12340	0	0
5. Activos por impuesto corriente	12350	0	0
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	0	0
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370	0	0
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ..	12400	0	0
1. Instrumentos de patrimonio	12410	0	0
2. Créditos a empresas	12420	0	0
3. Valores representativos de deuda	12430	0	0
4. Derivados	12440	0	0
5. Otros activos financieros	12450	0	0
6. Otras inversiones	12460	0	0

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: A31664980

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Lizarte Frio S.A.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	0	0
1. Instrumentos de patrimonio	12510	0	0
2. Créditos a empresas	12520	0	0
3. Valores representativos de deuda	12530	0	0
4. Derivados	12540	0	0
5. Otros activos financieros	12550	0	0
6. Otras inversiones	12560	0	0
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600	1.781,39	547,76
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	15.571,62	20.027,11
1. Tesorería	12710	15.571,62	20.027,11
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720	0	0
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	1.332.283,76	1.272.910,04

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

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF:	A31664980	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
Lizarte Frio S.A.U.		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				
A) PATRIMONIO NETO	20000		40.215,64	38.460,41
A-1) Fondos propios	21000		40.215,64	38.460,41
I. Capital	21100		60.200,00	60.200,00
1. Capital escriturado	21110		60.200,00	60.200,00
2. (Capital no exigido)	21120		0	0
II. Prima de emisión	21200		0	0
III. Reservas	21300		12.040,00	12.040,00
1. Legal y estatutarias	21310		12.040,00	12.040,00
2. Otras reservas	21320		0	0
3. Reserva de revalorización	21330		0	0
4. Reserva de capitalización	21350		0	0
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		0	0
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-33.779,59	-35.513,43
1. Remanente	21510		0	0
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520		-33.779,59	-35.513,43
VI. Otras aportaciones de socios	21600		0	0
VII. Resultado del ejercicio	21700		1.755,23	1.733,84
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		0	0
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900		0	0
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		0	0
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	22100		0	0
II. Operaciones de cobertura	22200		0	0
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300		0	0
IV. Diferencia de conversión	22400		0	0
V. Otros	22500		0	0
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		0	0
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		1.075.663,66	919.464,89
I. Provisiones a largo plazo	31100		0	0
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110		0	0
2. Actuaciones medioambientales	31120		0	0
3. Provisiones por reestructuración	31130		0	0
4. Otras provisiones	31140		0	0
II. Deudas a largo plazo	31200		1.075.663,66	919.464,89
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210		0	0

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF: A31664980

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Lizarte Frio S.A.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2022 (1)

EJERCICIO 2021 (2)

2.	Deudas con entidades de crédito	31220	0	0
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero	31230	0	0
4.	Derivados	31240	0	0
5.	Otros pasivos financieros	31250	1.075.663,66	919.464,89
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300	0	0
IV.	Pasivos por impuesto diferido	31400	0	0
V.	Periodificaciones a largo plazo	31500	0	0
VI.	Acreeedores comerciales no corrientes	31600	0	0
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	31700	0	0
C)	PASIVO CORRIENTE	32000	216.404,46	314.984,74
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100	0	0
II.	Provisiones a corto plazo	32200	0	0
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210	0	0
2.	Otras provisiones	32220	0	0
III.	Deudas a corto plazo	32300	51.480,72	24.480,62
1.	Obligaciones y otros valores negociables	32310	0	0
2.	Deudas con entidades de crédito	32320	51.480,72	24.480,62
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero	32330	0	0
4.	Derivados	32340	0	0
5.	Otros pasivos financieros	32350	0	0
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400	0	0
V.	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	164.923,74	290.504,12
1.	Proveedores	32510	187,84	2.548,18
a)	Proveedores a largo plazo	32511	0	0
b)	Proveedores a corto plazo	32512	187,84	2.548,18
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520	0	0
3.	Acreeedores varios	32530	10.766,33	87.831,48
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	16.363,45	16.173,17
5.	Pasivos por impuesto corriente	32550	0	0
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	137.606,12	183.951,29
7.	Anticipos de clientes	32570	0	0
VI.	Periodificaciones a corto plazo	32600	0	0
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700	0	0
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000	1.332.283,76	1.272.910,04

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

(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF: A31664980

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Lizarte Frio S.A.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2022 (1)

EJERCICIO 2021 (2)

A) OPERACIONES CONTINUADAS

1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		1.306.237,96	1.363.682,65
a) Ventas	40110		182.632,61	230.600,84
b) Prestaciones de servicios	40120		1.123.605,35	1.133.081,81
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130		0	0
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		-9.574,82	-62.156,92
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		0	0
4. Aprovisionamientos	40400		15.796,87	20.159,94
a) Consumo de mercaderías	40410		-9.128,12	-32.905,04
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420		51.516,57	57.001,29
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430		-26.591,58	-3.936,31
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440		0	0
5. Otros ingresos de explotación	40500		5.833,87	5.584,05
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		5.833,87	5.584,05
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520		0	0
6. Gastos de personal	40600		-1.040.524,05	-1.063.693,43
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-810.501,00	-818.261,34
b) Cargas sociales	40620		-230.023,05	-245.432,09
c) Provisiones	40630		0	0
7. Otros gastos de explotación	40700		-253.873,36	-243.571,19
a) Servicios exteriores	40710		-250.479,28	-238.283,37
b) Tributos	40720		-719,44	-719,44
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		-2.674,64	-4.568,38
d) Otros gastos de gestión corriente	40740		0	0
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750		0	0
8. Amortización del inmovilizado	40800		-2.414,86	-3.081,03
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		0	0
10. Excesos de provisiones	41000		0	0
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		0	0
a) Deterioro y pérdidas	41110		0	0
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120		0	0
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	41130		0	0
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		0	0

(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 NORMAL

P1.2

NIF: A31664980

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Lizarte Frio S.A.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER

NOTAS DE LA MEMORIA

EJERCICIO 2022 (1)

EJERCICIO 2021 (2)

13. Otros resultados	41300		0	2.900,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		21.481,61	19.824,07
14. Ingresos financieros	41400		0	0
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410		0	0
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411		0	0
a 2) En terceros	41412		0	0
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420		0	0
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421		0	0
b 2) De terceros	41422		0	0
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		0	0
15. Gastos financieros	41500		-19.726,38	-18.090,23
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510		-3.888,02	-2.031,72
b) Por deudas con terceros	41520		-15.838,36	-16.058,51
c) Por actualización de provisiones	41530		0	0
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		0	0
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	41610		0	0
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto	41620		0	0
17. Diferencias de cambio	41700		0	0
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		0	0
a) Deterioros y pérdidas	41810		0	0
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820		0	0
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		0	0
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		0	0
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		0	0
c) Resto de ingresos y gastos	42130		0	0
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-19.726,38	-18.090,23
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		1.755,23	1.733,84
20. Impuestos sobre beneficios	41900		0	0
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		1.755,23	1.733,84
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000		0	0
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		1.755,23	1.733,84

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

(2) Ejercicio anterior.

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

PN1

NIF:	A31664980	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
Lizarte Frio S.A.U.		Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		1.755,23	1.733,84
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010		0	0
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50011		0	0
2. Otros ingresos/gastos	50012		0	0
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020		0	0
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030		0	0
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040		0	0
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050		0	0
VI. Diferencias de conversión	50060		0	0
VII. Efecto impositivo	50070		0	0
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200	15	0	0
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080		0	0
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50081		0	0
2. Otros ingresos/gastos	50082		0	0
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090		0	0
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100		0	0
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110		0	0
XII. Diferencias de conversión	50120		0	0
XIII. Efecto impositivo	50130		0	0
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300	15	0	0
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		1.755,23	1.733,84

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.1

NIF: A31664980		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: Lizarte Frio S.A.U.				
		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	60.200,00	0	0
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512	0	0	0
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513	0	0	0
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	60.200,00	0	0
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	0	0	0
II. Operaciones con socios o propietarios	516	0	0	0
1. Aumentos de capital	517	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	518	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	0	0	0
4. (-) Distribución de dividendos	520	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	0	0	0
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	0	0	0
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	0	0	0
2. Otras variaciones	532	0	0	0
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	60.200,00	0	0
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512	0	0	0
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513	0	0	0
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	60.200,00	0	0
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	0	0	0
II. Operaciones con socios o propietarios	516	0	0	0
1. Aumentos de capital	517	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	518	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	0	0	0
4. (-) Distribución de dividendos	520	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	0	0	0
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	0	0	0
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	0	0	0
2. Otras variaciones	532	0	0	0
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	60.200,00	0	0

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

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

CONTINUA EN LA PAGINA PN2.2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.2

NIF: A31664980		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: Lizarte Frio S.A.U.				
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	12.040,00	0	-41.161,54
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512	0	0	0
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513	0	0	0
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	12.040,00	0	-41.161,54
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	0	0	0
II. Operaciones con socios o propietarios	516	0	0	0
1. Aumentos de capital	517	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	518	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	0	0	0
4. (-) Distribución de dividendos	520	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	0	0	0
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	0	0	5.648,11
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	0	0	0
2. Otras variaciones	532	0	0	5.648,11
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	12.040,00	0	-35.513,43
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512	0	0	0
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513	0	0	0
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	12.040,00	0	-35.513,43
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	0	0	0
II. Operaciones con socios o propietarios	516	0	0	0
1. Aumentos de capital	517	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	518	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	0	0	0
4. (-) Distribución de dividendos	520	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	0	0	0
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	0	0	1.733,84
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	0	0	0
2. Otras variaciones	532	0	0	1.733,84
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	12.040,00	0	-33.779,59

(1) Ejercicio N-2.

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

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.3

NIF: A31664980 DENOMINACIÓN SOCIAL: Lizarte Frio S.A.U.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	0	5.648,11	0
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512	0	0	0
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513	0	0	0
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	0	5.648,11	0
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	0	1.733,84	0
II. Operaciones con socios o propietarios	516	0	0	0
1. Aumentos de capital	517	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	518	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	0	0	0
4. (-) Distribución de dividendos	520	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	0	0	0
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	0	-5.648,11	0
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	0	0	0
2. Otras variaciones	532	0	-5.648,11	0
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	0	1.733,84	0
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512	0	0	0
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513	0	0	0
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	0	1.733,84	0
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	0	1.755,23	0
II. Operaciones con socios o propietarios	516	0	0	0
1. Aumentos de capital	517	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	518	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	0	0	0
4. (-) Distribución de dividendos	520	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	0	0	0
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	0	-1.733,84	0
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	0	0	0
2. Otras variaciones	532	0	-1.733,84	0
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	0	1.755,23	0

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.4

NIF: A31664980		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: Lizarte Frio S.A.U.				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	0	0	0
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512	0	0	0
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513	0	0	0
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	0	0	0
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	0	0	0
II. Operaciones con socios o propietarios	516	0	0	0
1. Aumentos de capital	517	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	518	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	0	0	0
4. (-) Distribución de dividendos	520	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	0	0	0
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	0	0	0
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	0	0	0
2. Otras variaciones	532	0	0	0
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	0	0	0
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512	0	0	0
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513	0	0	0
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	0	0	0
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	0	0	0
II. Operaciones con socios o propietarios	516	0	0	0
1. Aumentos de capital	517	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	518	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	0	0	0
4. (-) Distribución de dividendos	520	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	0	0	0
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	0	0	0
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	0	0	0
2. Otras variaciones	532	0	0	0
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	0	0	0

(1) Ejercicio N-2.

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

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A31664980		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: Lizarte Frio S.A.U.			
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	36.726,57	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512	0	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513	0	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	36.726,57	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	1.733,84	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	0	
1. Aumentos de capital	517	0	
2. (-) Reducciones de capital	518	0	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	0	
4. (-) Distribución de dividendos	520	0	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	0	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	0	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	0	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	0	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	0	
2. Otras variaciones	532	0	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	38.460,41	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512	0	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513	0	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	38.460,41	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	1.755,23	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	0	
1. Aumentos de capital	517	0	
2. (-) Reducciones de capital	518	0	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	0	
4. (-) Distribución de dividendos	520	0	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	0	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	0	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	0	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	0	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	0	
2. Otras variaciones	532	0	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	40.215,64	

(1) Ejercicio N-2.

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

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A31664980

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Lizarte Frio S.A.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	1.755,23	1.733,84
2. Ajustes del resultado	61200	22.141,24	21.171,26
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201 ⁵	2.414,86	3.081,03
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202	0	0
c) Variación de provisiones (+/-)	61203	0	0
d) Imputación de subvenciones (-)	61204	0	0
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205	0	0
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206	0	0
g) Ingresos financieros (-)	61207	0	0
h) Gastos financieros (+)	61208	19.726,38	18.090,23
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209	0	0
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210	0	0
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211	0	0
3. Cambios en el capital corriente	61300	-191.824,45	88.355,92
a) Existencias (+/-)	61301	-37.497,54	15.594,75
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	-27.512,90	-4.874,49
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303	-1.233,63	-547,76
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	-125.580,38	78.183,42
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305	0	0
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306	0	0
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400	-19.726,38	-18.090,23
a) Pagos de intereses (-)	61401	-19.726,38	-18.090,23
b) Cobros de dividendos (+)	61402	0	0
c) Cobros de intereses (+)	61403	0	0
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404	0	0
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405	0	0
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	-187.654,36	93.170,79

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

(2) Ejercicio anterior.

NIF: A31664980

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Lizarte Frio S.A.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS

EJERCICIO 2022 (1)

EJERCICIO 2021 (2)

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. Pagos por inversiones (-)	62100		0	0
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		0	0
b) Inmovilizado intangible	62102		0	0
c) Inmovilizado material	62103	⁵	0	0
d) Inversiones inmobiliarias	62104		0	0
e) Otros activos financieros	62105		0	0
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106		0	0
g) Unidad de negocio	62107		0	0
h) Otros activos	62108		0	0
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		0	0
a) Empresas del grupo y asociadas	62201		0	0
b) Inmovilizado intangible	62202		0	0
c) Inmovilizado material	62203		0	0
d) Inversiones inmobiliarias	62204		0	0
e) Otros activos financieros	62205		0	0
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206		0	0
g) Unidad de negocio	62207		0	0
h) Otros activos	62208		0	0
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		0	0

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

(2) Ejercicio anterior.

NIF: A31664980

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Lizarte Frio S.A.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100	0	0
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101	0	0
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102	0	0
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103	0	0
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104	0	0
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105	0	0
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200	183.198,88	-98.924,90
a) Emisión	63201	289.324,45	200.979,28
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203	133.125,68	200.979,28
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204	0	0
4. Deudas con características especiales (+)	63205	0	0
5. Otras deudas (+)	63206	156.198,77	0
b) Devolución y amortización de	63207	-106.125,57	-299.904,18
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208	0	0
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209	-106.125,57	-223.136,01
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210	0	0
4. Deudas con características especiales (-)	63211	0	0
5. Otras deudas (-)	63212	0	-76.768,17
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300	0	0
a) Dividendos (-)	63301	0	0
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302	0	0
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400	183.198,88	-98.924,90
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000	0	0
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000	-4.455,48	-5.754,11
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	20.027,11	25.781,22
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	15.571,62	20.027,11

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

(2) Ejercicio anterior.

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO

Denominación de la Entidad: Lizarte Frio S.A.U. NIF: A31664980

Datos Registrales:

Tomó: 687 Folio: 209 N° Hoja Registral: 14228 Fecha de cierre ejercicio social: 31.12.2022
(dd.mm.aaaa)

IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO: 2022

Balance	Pérdidas y Ganancias	Memoria	Estado cambios Patrimonio Neto	Estado de Flujos de Efectivo
Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>
Abreviado <input type="checkbox"/>	Abreviado <input type="checkbox"/>	Abreviada <input type="checkbox"/>		
PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>		
Hoja identificativa de la sociedad <input checked="" type="checkbox"/>	Declaración Medioambiental <input checked="" type="checkbox"/>	Informe de Gestión <input checked="" type="checkbox"/>	Informe de Auditoría	Estado sobre información no financiera
			Voluntario <input type="checkbox"/>	Documento aparte <input type="checkbox"/>
			Obligatorio <input type="checkbox"/>	
Documento sobre servicios a terceros <input type="checkbox"/>	Declaración de identificación del titular real <input checked="" type="checkbox"/>	Modelo de Autocartera <input checked="" type="checkbox"/>	Certificado SICAV <input type="checkbox"/>	Anuncios de convocatoria <input type="checkbox"/>
Certificación Acuerdo <input checked="" type="checkbox"/>	Otros Documentos <input type="checkbox"/>	N° <input type="text"/>		
Código ROAC de los Auditores Firmantes <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	Fecha de emisión del Informe de Auditoría <input type="text"/>	

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE QUE HACE LA SOLICITUD

Nombre y Apellidos: NATALIA HUARTE MARTINEZ DNI: 33444250L

Domicilio: C/ ABEJERAS, 1 1 Código postal: 31.007

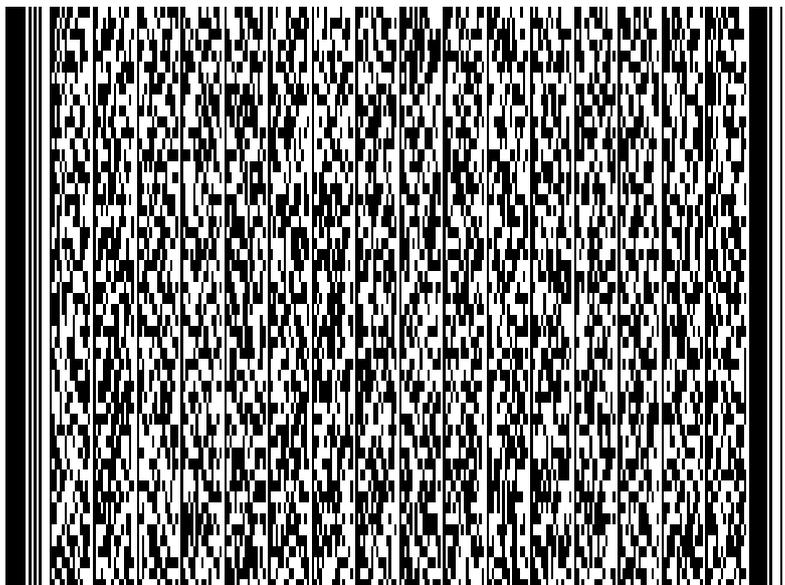
Ciudad: PAMPLONA Provincia: NAVARRA

Teléfono: 948.150.700 Fax: Correo electrónico: administracion@dataasesores.com

El solicitante consiente que la notificación del depósito de las cuentas o la calificación negativa, en su caso, se le hagan electrónicamente a la dirección de correo señalada conforme a lo dispuesto en el artículo 322 de la Ley Hipotecaria.

Firma del presentante:

Código 2D



A los efectos del Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos (RGPD), queda informado de que: 1.- Los datos personales expresados en el presente documento serán incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el previsto expresamente en la normativa registral. La información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral (arts. 2, 4, 9 y 12 del Título Preliminar del R.R.M. e Instrucciones del 29 de Octubre de 1996 y 17 de Febrero de 1998). 2.- En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en el Ley Orgánica citada, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. 3.- La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios.

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO

Denominación de la Entidad: Lizarte Frio S.A.U. NIF: A31664980

Datos Registrales:

Tomó: 687 Folio: 209 N° Hoja Registral: 14228 Fecha de cierre ejercicio social: 31.12.2022
(dd.mm.aaaa)

IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO: 2022

Balance	Pérdidas y Ganancias	Memoria	Estado cambios Patrimonio Neto	Estado de Flujos de Efectivo
Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>
Abreviado <input type="checkbox"/>	Abreviado <input type="checkbox"/>	Abreviada <input type="checkbox"/>		
PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>		
Hoja identificativa de la sociedad <input checked="" type="checkbox"/>	Declaración Medioambiental <input checked="" type="checkbox"/>	Informe de Gestión <input checked="" type="checkbox"/>	Voluntario <input type="checkbox"/> Obligatorio <input type="checkbox"/>	Documento aparte <input type="checkbox"/>
Documento sobre servicios a terceros <input type="checkbox"/>	Declaración de identificación del titular real <input checked="" type="checkbox"/>	Modelo de Autocartera <input checked="" type="checkbox"/>	Certificado SICAV <input type="checkbox"/>	Anuncios de convocatoria <input type="checkbox"/>
Certificación Acuerdo <input checked="" type="checkbox"/>	Otros Documentos <input type="checkbox"/>	N° <input type="text"/>		
Código ROAC de los Auditores Firmantes <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	Fecha de emisión del Informe de Auditoría <input type="text"/>	

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE QUE HACE LA SOLICITUD

Nombre y Apellidos: NATALIA HUARTE MARTINEZ DNI: 33444250L

Domicilio: C/ ABEJERAS, 1 1 Código postal: 31.007

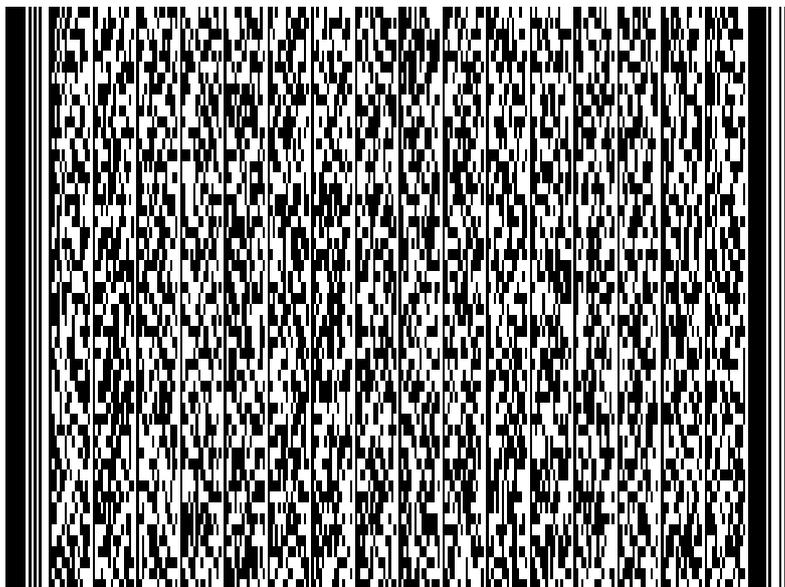
Ciudad: PAMPLONA Provincia: NAVARRA

Teléfono: 948.150.700 Fax: Correo electrónico: administracion@dataasesores.com

El solicitante consiente que la notificación del depósito de las cuentas o la calificación negativa, en su caso, se le hagan electrónicamente a la dirección de correo señalada conforme a lo dispuesto en el artículo 322 de la Ley Hipotecaria.

Firma del presentante:

Código 2D



A los efectos del Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos (RGPD), queda informado de que: 1.- Los datos personales expresados en el presente documento serán incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el previsto expresamente en la normativa registral. La información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral (arts. 2, 4, 9 y 12 del Título Preliminar del R.R.M. e Instrucciones del 29 de Octubre de 1996 y 17 de Febrero de 1998). 2.- En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en el Ley Orgánica citada, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. 3.- La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios.

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO

Denominación de la Entidad: Lizarte Frio S.A.U. NIF: A31664980

Datos Registrales:

Tomó: 687 Folio: 209 Nº Hoja Registral: 14228 Fecha de cierre ejercicio social: 31.12.2022
(dd.mm.aaaa)

IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO: 2022

Balance	Pérdidas y Ganancias	Memoria	Estado cambios Patrimonio Neto	Estado de Flujos de Efectivo
Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>
Abreviado <input type="checkbox"/>	Abreviado <input type="checkbox"/>	Abreviada <input type="checkbox"/>		
PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>		
Hoja identificativa de la sociedad <input checked="" type="checkbox"/>	Declaración Medioambiental <input checked="" type="checkbox"/>	Informe de Gestión <input checked="" type="checkbox"/>	Informe de Auditoría Voluntario <input type="checkbox"/> Obligatorio <input type="checkbox"/>	Estado sobre información no financiera Documento aparte <input type="checkbox"/>
Documento sobre servicios a terceros <input type="checkbox"/>	Declaración de identificación del titular real <input checked="" type="checkbox"/>	Modelo de Autocartera <input checked="" type="checkbox"/>	Certificado SICAV <input type="checkbox"/>	Anuncios de convocatoria <input type="checkbox"/>
Certificación Acuerdo <input checked="" type="checkbox"/>	Otros Documentos <input type="checkbox"/>	Nº <input type="text"/>		
Código ROAC de los Auditores Firmantes <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	Fecha de emisión del Informe de Auditoría <input type="text"/>	

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE QUE HACE LA SOLICITUD

Nombre y Apellidos: NATALIA HUARTE MARTINEZ DNI: 33444250L

Domicilio: C/ ABEJERAS, 1 1 Código postal: 31.007

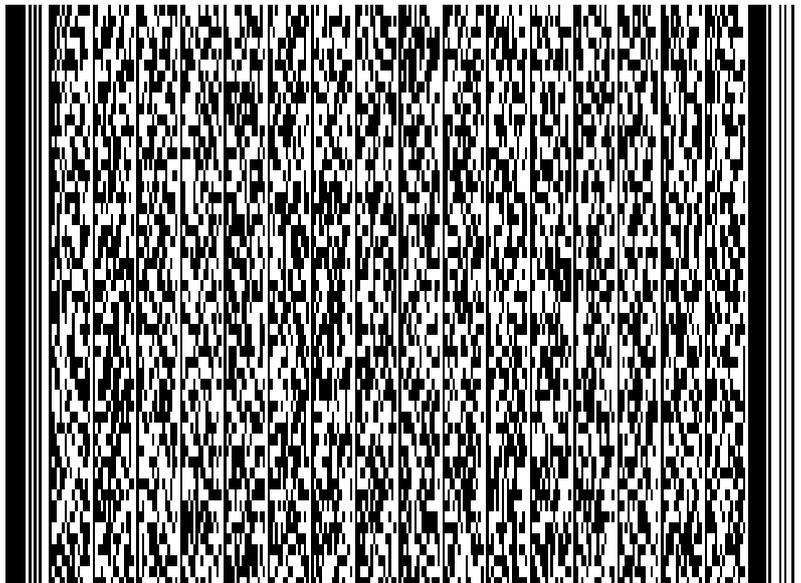
Ciudad: PAMPLONA Provincia: NAVARRA

Teléfono: 948.150.700 Fax: Correo electrónico: administracion@dataasesores.com

El solicitante consiente que la notificación del depósito de las cuentas o la calificación negativa, en su caso, se le hagan electrónicamente a la dirección de correo señalada conforme a lo dispuesto en el artículo 322 de la Ley Hipotecaria.

Firma del presentante:

Código 2D



A los efectos del Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos (RGPD), queda informado de que: 1.- Los datos personales expresados en el presente documento serán incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el previsto expresamente en la normativa registral. La información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral (arts. 2, 4, 9 y 12 del Título Preliminar del R.R.M. e Instrucciones del 29 de Octubre de 1996 y 17 de Febrero de 1998). 2.- En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en el Ley Orgánica citada, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. 3.- La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios.

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

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: NIF:

DOMICILIO SOCIAL:

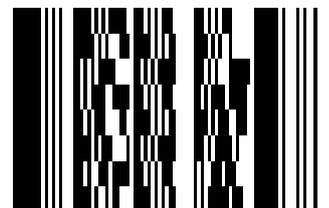
MUNICIPIO: PROVINCIA: EJERCICIO:

NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

OSCAR HUARTE AZPIROZ

FIRMAS:

LAS PERSONAS ARRIBA INDICADAS CERTIFICAN QUE EL DEPÓSITO DIGITAL GENERA LA HUELLA DIGITAL SIGUIENTE:



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

MEMORIA

del ejercicio cerrado en 31.12.2022

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La empresa tiene por objeto social la refabricación y comercialización de compresores de aire acondicionado y otros accesorios para vehículos, además de la compra, venta, arrendamiento y explotación de inmuebles.

El domicilio social se encuentra en Navarra en el Polígono de Agustinos, calle B, s/n, lugar donde se desarrollan las actividades que componen el objeto social.

La sociedad se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de Navarra al Tomo 687, Folio 209, Hoja NA-14.228, con C.I.F. A31664980.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2022 adjuntas han sido formuladas por los administradores a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

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

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 30 de junio de 2022.

2.2. Principios contables NO obligatorios aplicados

En la preparación y presentación de estas Cuentas Anuales no se han considerado otros principios contables, que los expresamente recogidos como obligatorios en la normativa vigente.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

No existen cambios significativos en partidas registradas según una estimación contable. Tampoco se conoce de la existencia de incertidumbres importantes que puedan aportar dudas sobre la continuidad de la empresa.

2.4. Comparación de la información

Las bases de presentación de las cuentas anuales son coincidentes para el ejercicio actual y el precedente, habiendo sido elaboradas con criterios uniformes en relación con el ejercicio anterior, por lo que no existen motivos que impidan o dificulten la comparación de la información relativa a los dos ejercicios.

2.5. Agrupación de partidas.

No se ha procedido a agrupar partidas que deban figurar separadamente en las cuentas anuales.

2.6. Elementos recogidos en varias partidas

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

2.7. Cambios en criterios contables.

No han existido cambios en los criterios contables aplicados, en relación con los utilizados en el ejercicio precedente.

2.8. Corrección de errores

No se han detectado errores que hayan precisado su corrección en el ejercicio, ni en el ejercicio precedente.

2.9. Efectos de la primera aplicación de la modificación del PGC 2021

Durante el ejercicio anual 2021 entraron en vigor nuevas normas contables que, por tanto, fueron tenidas en cuenta en la elaboración de las cuentas anuales, estas no supusieron un cambio de políticas contables para la Sociedad.

3. PROPUESTA DE DISTRIBUCION DE RESULTADOS

La propuesta de aplicación de resultados formulada por los Administradores de la Sociedad es la siguiente:

Base de reparto	ejercicio actual	ejercicio anterior
Pérdidas y Ganancias Remanente Reservas voluntarias Otras reservas de libre disposición	1.755,23	1.733,84
TOTAL	1.755,23	1.733,84

Distribución		
Compensación pérdidas ejerc. Anteriores Compensación con beneficios futuros	1.755,23	1.733,84
TOTAL	1.755,23	1.733,84

4. NORMAS DE VALORACION

4.1. Inmovilizado intangible

La cuenta "Propiedad Industrial" se carga por los importes satisfechos por el derecho de uso de una marca comercial. Debido a su escaso importe, no se ha procedido a su amortización.

Se recoge también bajo este epígrafe la cuenta "Aplicaciones informáticas", que refleja el coste satisfecho por la adquisición del derecho de uso de programas informáticos, siendo objeto de amortización a razón del 25 % anual.

4.2. Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se valoran a precio de adquisición, incrementado por los gastos incurridos para su puesta en funcionamiento. Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la capacidad o eficiencia productiva, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los correspondientes bienes.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan a la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Los trabajos que la empresa realiza para su propio inmovilizado se reflejan al costo acumulado que resulta de añadir a los costes externos los costes internos determinados en función de los consumos propios de

materiales de almacén y los costes de fabricación aplicados, según tarifas horarias de absorción similares a las usadas para la valoración de las existencias.

La empresa amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, según el siguiente detalle:

	<u>Años vida útil</u>
Utillaje	7
Equipos proceso de información	4

4.3. Inversiones inmobiliarias

No existen

4.4. Arrendamientos.

No existen.

4.5. Instrumentos financieros.

La empresa aplica los criterios establecidos por el P.G.C. en la calificación y valoración de activos y pasivos financieros, y, más concretamente, aplica los criterios que se muestran en el cuadro que sigue, en la valoración, cálculo del deterioro y baja de activos y pasivos financieros.

Tipo de activo o pasivo financiero	Valoración inicial	Valoración posterior	Criterios para registro baja	Correc.valor =
Activos Financ. a coste amortizado (Préstamos y partidas a cobrar)	Valor razonable	Coste amortizado	Cobro o cesión	V.libros – V.actual flujos
A.F. a VR con cambios en Patr.Net	Valor razonable	Valor razonable	Venta o cesión	Coste – V.Razonable
Otros A.F. a VR con cambios en P/G	Valor razonable	Valor razonable	Venta o cesión	N/A
Activos Financieros a coste (Invers.Patrimonio empresas grupo)	Coste = Valor razonable	Coste	Venta o cesión	Coste – Importe recuperable
Pasivos Financ. a coste amortizado (Débitos y partidas a pagar)	Valor razonable	Coste amortizado	Extinción de la obligación	N/A
Otros P.F. a VR con cambios en P/G	Valor razonable	Valor razonable	Extinción de la obligación	N/A

En las valoraciones de activos y pasivos financieros, que se efectúen según el criterio del “coste amortizado”, no se procede a la actualización de sus flujos salvo en el caso de que su cobro o pago vaya a producirse en plazo superior a un año.

En el caso en el que se cambie la forma en que se gestionan los activos financieros para generar flujos de efectivo, se reclasificarán los activos afectados de acuerdo con los criterios establecidos en el recuadro anterior, no suponiendo la baja de balance sino un cambio de criterio de valoración.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos

en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

En lo concerniente a las correcciones valorativas de los saldos de deudores y otras cuentas a cobrar, se realizan en función de la situación de riesgo que planteen de forma individualizada.

4.6 Existencias

Las materias primas y auxiliares se valoran a coste (precio medio) o valor de mercado, el menor.

Los productos comerciales se valoran a coste (precio medio) o valor de mercado, el menor.

Los productos terminados y en curso de fabricación se valoran a coste estándar, que incluye el coste de los materiales incorporados, la mano de obra y los gastos directos e indirectos de fabricación, no difiriendo sensiblemente del que se hubiera obtenido de haberse aplicado un coste medio real.

4.7 Transacciones en moneda extranjera.

Los elementos patrimoniales cuyo precio de adquisición o coste de producción estaba expresado en moneda extranjera se contabilizaron en euros mediante la conversión de los importes en moneda extranjera al tipo de cambio vigente en la fecha en que se produjo cada adquisición.

La conversión a euros de la moneda extranjera y de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la correspondiente operación, valorándose al cierre del ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente en ese momento.

Las diferencias de cambio que se producen en relación con la valoración de la moneda extranjera se cargan o abonan, según corresponda al resultado del ejercicio.

4.8 Impuesto sobre beneficios

El gasto (o ingreso) por Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la Base Imponible del citado impuesto.

A este resultado económico ajustado se le aplica el tipo impositivo vigente del Impuesto de Sociedades y se aminora, en su caso, con las deducciones por incentivos ganadas en el ejercicio.

Las diferencias temporarias imponibles o deducibles, de existir, se registran en las correspondientes cuentas de pasivo o activo, registrándose por tanto como impuesto del ejercicio, no solamente la cuota liquidada, sino la derivada de las operaciones económicas registradas, sin perjuicio del momento en que deba liquidarse su efecto impositivo.

4.9 Ingresos y gastos

La empresa reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la empresa valora el ingreso por el importe que refleja la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espera recibir, derivada de la misma, que es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

Cuando existan dudas relativas al cobro del derecho de crédito previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la pérdida por deterioro se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

4.10 Provisiones y contingencias

No existen.

4.11 Subvenciones

No se han percibido durante el ejercicio subvenciones de capital, ni existen pendientes de imputar dicha clase de subvenciones, procedentes de ejercicios anteriores.

Las subvenciones de explotación recibidas, se abonan a resultados en el momento de su devengo.

4.12 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Se registran por su valor de mercado, o por una estimación del mismo, en caso de no existir un referente válido.

5. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento habido durante el ejercicio en la partida **Utilaje afecto LF.24/96**, en cuanto a coste, amortización acumulada y correcciones valorativas, ha sido el siguiente:

	COSTE		AMORT. ACUMULADA		CORR. VALORATIVAS	
	ejercicio	ej. anterior	ejercicio	ej. anterior	ejercicio	ej. anterior
Saldo inicial	26.449	26.449	16.558	14.143		
Entradas por comb.negocios						
Entradas por aport.no diner.						
Otras entradas/dotaciones			2.415	2.415		
Reversión correc.valorativas						
Trasposos						
salidas, bajas y reducciones						
Saldo final	26.449	26.449	18.973	16.558	0	0
V.N.C.	7.476	9.891				

El movimiento habido durante el ejercicio en la partida **Equipos para procesos de información afecto LF. 24/96**, en cuanto a coste, amortización acumulada y correcciones valorativas, ha sido el siguiente:

	COSTE		AMORT. ACUMULADA		CORR. VALORATIVAS	
	ejercicio	ej. anterior	ejercicio	ej. anterior	ejercicio	ej. anterior
Saldo inicial	25.758	25.758	25.758	25.571		
Entradas por comb.negocios						
Entradas por aport.no diner.						
Otras entradas/dotaciones			0	187		
Reversión correc.valorativas						
Trasposos						
salidas, bajas y reducciones						
Saldo final	25.758	25.758	25.758	25.758	0	0
V.N.C.	0	0				

La amortización practicada sobre el inmovilizado material puede resumirse en el cuadro siguiente:

elementos	tipo amort.	tasa anual	amortización anual		amortiz. acumulada	
			ejercicio	ej. anterior	ejercicio	ej. anterior
Utillaje	lineal	15%	2.415	2.415	18.973	16.558
Equipos para procesos de informacion	lineal	25%	0	187	25.758	25.758
TOTALES			2.415	2.602	44.731	42.316

Se encontraban totalmente amortizados, aunque todavía en uso, elementos del inmovilizado material cuyo resumen sigue:

Cuenta	Valor de coste	
	ejercicio	ejerc.anterior
Maquinaria	3.000	3.000
Maquinaria afecta LF 16/2016	46.999	46.999
Utillaje	586	586
Insta.Agust,afecta LF 16/2016	21.670	21.670
Mobiliario nave Agust.	428	428
Mobi.nave Agust afecto LF 16/2016	26.069	26.069
Equipos procesos de Inf LF 16/2016	25.758	25.758
TOTALES	124.511	124.511

6. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento habido durante el ejercicio en la partida **Propiedad Industrial**, en cuanto a coste, amortización acumulada y correcciones valorativas, ha sido el siguiente:

	COSTE		AMORT. ACUMULADA		CORR. VALORATIVAS	
	ejercicio	ej. anterior	ejercicio	ej. anterior	ejercicio	ej. anterior
Saldo inicial	48	48	0	0		
Entradas por comb.negocios						
Entradas por aport.no diner.						
Otras entradas/dotaciones						
Reversión correc.valorativas						
Trasposos						
salidas, bajas y reducciones						
Saldo final	48	48	0	0	0	0
V.N.C.	48	48				

No se ha practicado amortización sobre la propiedad industrial por su escaso importe.

El movimiento habido durante el ejercicio en la partida **Aplicaciones informáticas**, en cuanto a coste, amortización acumulada y correcciones valorativas, ha sido el siguiente:

	COSTE		AMORT. ACUMULADA		CORR. VALORATIVAS	
	ejercicio	ej. anterior	ejercicio	ej. anterior	ejercicio	ej. anterior
Saldo inicial	8.208	8.208	7.776	7.297		
Entradas por comb.negocios						
Entradas por aport.no diner.						
Otras entradas/dotaciones				479		
Reversión correc.valorativas						
Traspasos						
salidas, bajas y reducciones						
Saldo final	8.208	8.208	7.776	7.776	0	0
V.N.C.	432	432				

La amortización practicada sobre el inmovilizado intangible puede resumirse en el cuadro siguiente:

Intangibles	tipo amort.	tasa anual	amortización anual		amortiz. acumulada	
			ejercicio	ej. anterior	ejercicio	ej. anterior
Propiedad industrial		0	0	0	0	0
Aplicaciones informaticas	lineal	25%	0	479	7.776	7.776
TOTALES			0	479	7.776	7.776

7. ARRENDAMIENTOS

No existen contratos de arrendamiento operativo ni financiero en los que la entidad tenga la condición de arrendador. No existen operaciones de arrendamiento operativo que planteen cobros futuros mínimos, ni que exijan pagos futuros mínimos.

8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

8.1. Información relacionada con el balance.

Los activos financieros de la empresa, excepto en lo relativo a inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se muestran en el cuadro siguiente:

		ejercicio		Activos a VR con cambios en PyG	Activos a VR con cambios en Patrimonio Neto	Activos Financ. a coste amortizado	Activos Financ. a coste	Derivados de cobertura	TOTAL
I.F. largo plazo	Acciones y particip.patrimonio	actual							0
		anterior							0
	Valores representativos deuda	actual							0
		anterior							0
	Otros	actual							0
		anterior							0
I.F. corto plazo	Acciones y particip.patrimonio	actual							0
		anterior							0
	Valores representativos deuda	actual							0
		anterior							0
	Otros	actual					26.799		26.799
		anterior					-1.948		-1.948
TOTAL		actual	0	0	0	0	26.799	0	26.799
TOTAL		anterior	0	0	0	0	-1.948		-1.948

La información relativa al valor en libros de los pasivos financieros se muestra en el cuadro siguiente:

		ejercicio		Pasivos financ. a coste amortizado o coste	Pasivos a VR con cambios en PyG	Derivados de cobertura	TOTAL
I.F. largo plazo	Deudas con entidades crédito	actual					0
		anterior					0
	Obligaciones y otros val.negoc.	actual					0
		anterior					0
	Otros	actual		1.075.664			1.075.664
		anterior		919.465			919.465
I.F. corto plazo	Deudas con entidades crédito	actual		51.481			51.481
		anterior		24.481			24.481
	Obligaciones y otros val.negoc.	actual					0
		anterior					0
	Otros	actual		27.318			27.318
		anterior		106.553			106.553
TOTAL		actual	1.154.462	0	0	0	1.154.462
TOTAL		anterior	1.050.498	0	0	0	1.050.498

Las deudas, en función de su vencimiento, se clasifican en la fecha de cierre del ejercicio del siguiente modo:

		año 2023	año 2024	año 2025	año 2026	año 2027	resto	total
Pasivo no corriente	Provisiones a largo plazo							0
	Deudas con entidades crédito							0
	Otras deudas a largo plazo						1.075.664	1.075.664
	Deudas empresas grupo y asoci.							0
	TOTAL	0	0	0	0	0	1.075.664	1.075.664
Pasivo corriente	Provisiones a corto plazo							0
	Deudas con entidades crédito	51.481						51.481
	Otras deudas a corto plazo							0
	Deudas empresas grupo y asoci							0
	Proveedores	188						188
	Otros acreedores	27.130						27.130
	TOTAL	78.798	0	0	0	0	0	78.798
TOTALES	78.798	0	0	0	0	1.075.664	1.154.462	

Del mismo modo, las deudas en la fecha de cierre del ejercicio anterior, en función de su vencimiento, se clasificaban del siguiente modo:

		año 2022	año 2023	año 2024	año 2025	año 2026	resto	total
Pasivo no corriente	Provisiones a largo plazo							0
	Deudas con entidades crédito							0
	Otras deudas a largo plazo						919.465	919.465
	Deudas empresas grupo y asoci.							0
	TOTAL	0	0	0	0	0	919.465	919.465
Pasivo corriente	Provisiones a corto plazo							0
	Deudas con entidades crédito	24.481						24.481
	Otras deudas a corto plazo							0
	Deudas empresas grupo y asoci							0
	Proveedores	2.548						2.548
	Otros acreedores	104.005						104.005
	TOTAL	131.033	0	0	0	0	0	131.033
TOTALES	131.033	0	0	0	0	919.465	1.050.498	

Durante el ejercicio no se ha producido ningún impago por amortización y/o intereses, en relación con préstamos que mantengan saldo al cierre del mismo.

8.2. Información relacionada con la cuenta de P/G y el patrimonio neto

El efecto en resultados y en patrimonio neto de las pérdidas y ganancias en instrumentos financieros, así como sus correcciones valorativas, se muestran en el cuadro siguiente:

instrumento financiero	Resultados a P/G		Resultados a patrim.neto		Ingresos (gastos) por aplicación tipo int.evfo.		Correcciones valorativas		Ingresos financieros	
	ejercicio	ej.anterior	ejercicio	ej.anterior	ejercicio	ej.anterior	ejercicio	ej.anterior	ejercicio	ej.anterior
Préstamos y partidas cobrar										
Inversiones mant. hasta vto.										
A.F. mant.para negociar										
Otros A.F. a V.R. cambios P/G										
Invers.empresas grupo y asoc										
Activos financ. dispon.venta										
Débitos y partidas a pagar	-22.401	-18.090								

8.3. Otra información

No existe participación en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La empresa tiene las líneas de descuento que a continuación se detallan:

Entidad	Importe dispuesto	
	año actual	año anterior
Caixa	1.782	10.113
TOTALES	1.782	10.113

La empresa tiene contratadas las siguientes pólizas de crédito:

entidad	Límite concedido		Saldo dispuesto	
	año actual	año anterior	año actual	año anterior
Caixa	50.000	50.000	35.208	0
TOTALES	50.000	50.000	35.208	0

Dicha cuenta de crédito está clasificada como corto plazo.

No existen deudas que tengan garantía real, sobre bienes propiedad de la empresa.

8.4. Información sobre naturaleza y nivel de riesgo en instrumentos financieros

No existen políticas definidas en cuanto a la gestión de riesgos en instrumentos financieros, responsabilidad en último caso del órgano de administración de la sociedad.

En relación al riesgo de crédito, integrado por la posible incertidumbre en cuanto a la cobrabilidad de los saldos de las cuentas a cobrar, nos remitimos a la información de saldos consignada en el balance. Las cuentas vencidas son reclamadas periódicamente por el departamento financiero. En el supuesto de que presenten una antigüedad superior a 6 meses en la fecha de cierre de ejercicio se estudia su situación para analizar si requiere registro contable de deterioro. No existen aspectos de especial relevancia a mencionar en este apartado.

En cuanto al riesgo de mercado (riesgos de tipo de interés, de tipo de cambio y otros), por posibilidad de diferencias en el valor razonable de activos financieros, no se considera que pueda afectar de forma significativa a la sociedad.

Por último, en cuanto al riesgo de liquidez, la entidad dispone y mantiene regularmente recursos líquidos suficientes para afrontar sus obligaciones corrientes, recurriendo con la suficiente antelación a la financiación ajena cuando se prevé necesaria. Se considera que no existe, al menos en el corto plazo, riesgo de liquidez.

9. FONDOS PROPIOS

El capital social asciende a 60.200 euros, representado por 60.200 acciones ordinarias, nominativas, de 1 euro nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas en un 100 %.

Históricamente desde su constitución en el año 1999, no se han producido ampliaciones ni reducciones de capital.

De acuerdo con el texto refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, debe destinarse a la Reserva Legal una cifra igual al 10 % del beneficio del ejercicio 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 esta finalidad, 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 suficientes para este fin.

10. EXISTENCIAS

No se ha efectuado, durante el ejercicio actual ni el anterior, ninguna corrección valorativa por deterioro.

No se ha procedido, durante el ejercicio actual ni en el anterior, a la capitalización de gastos financieros en relación con la valoración de existencias.

No existen compromisos firmes de compra y/o venta, ni limitaciones en la disponibilidad de las existencias.

11. MONEDA EXTRANJERA

No existen en el balance partidas que estén nominadas en moneda extranjera. Tampoco se han realizado, ni en el ejercicio actual ni en el precedente, transacciones nominadas en moneda distinta del euro.

12. SITUACIÓN FISCAL

El Impuesto sobre Sociedades se calcula en base al resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del impuesto.

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

concepto	Imputación a cta. P/G		Imputación a Patrim. neto	
	aumento	disminución	aumento	disminución
Saldo ingresos / gastos ejercicio	1.755,23			
Impuesto de sociedades				
Diferencias permanentes				
Dif. temporarias origen ejercicio				
Dif. temporarias origen ejerc.ant.				
SUBTOTALES	1.755,23	0,00	0,00	0,00
BASE IMPONIBLE PREVIA	1.755,23			
Compensación B.I. negativas 2009	1.755,23			
TOTALES / BASE IMPONIBLE	0,00			

La Base Imponible negativa del ejercicio 2009 se ha compensado este año por un importe de 1.755,23 €.

No existen diferencias temporarias en el ejercicio.

Esta misma conciliación relativa al ejercicio anterior era la siguiente:

concepto	Imputación a cta. P/G		Imputación a Patrim. neto	
	aumento	disminución	aumento	disminución
Saldo ingresos / gastos ejercicio	1.733,84			
Impuesto de sociedades				
Diferencias permanentes				
Dif. temporarias origen ejercicio				
Dif. temporarias origen ejerc.ant.				
SUBTOTALES	1.733,84	0,00	0,00	0,00
BASE IMPONIBLE PREVIA	1.733,84			
Compensación B.I. negativas 2009	1.733,84			
TOTALES / BASE IMPONIBLE	0,00			

La Base Imponible negativa del ejercicio 2009 se ha compensado este año por un importe de 1.733,84 €.

A continuación se muestra la conciliación entre el cálculo de la aplicación del tipo impositivo sobre los ingresos y gastos reconocidos y el gasto/ingreso por impuesto sobre beneficios:

concepto	ejercicio	ejerc. anterior
Resultado ejercicio P/G	1.755,23	1.733,84
Impuesto sobre sociedades contabilizado		
Diferencias permanentes		
Ingresos reconocidos en patrimonio neto		
Gastos reconocidos en patrimonio neto		
Base Imponible s/ ingresos y gastos reconocidos	1.755,23	1.733,84
tipo impositivo	23,00%	23,00%
Cuota teorica por impuesto sobre beneficios	403,70	398,78
Gasto / ingreso por I.Beneficios en P.G.		
Gastos / ingreso por I.Beneficios en P.N.		
Gasto registrado por Impto. beneficios	0,00	0,00

Las Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores en relación al Impuesto sobre Sociedades, así como el plazo máximo en que podrían compensarse fiscalmente, se detallan a continuación:

ejercicio	importe B.I.	crédito fiscal	último año a compensar
2009	139.957,40		2024
2012	14.987,23		2027
2016	921,27		2031
2017	23.893,24		2032
2018	58.283,46		2033
TOTAL	238.042,60	0,00	

Esta misma información, en relación con el cierre del ejercicio anterior, mostraba la siguiente situación:

ejercicio	importe B.I.	crédito fiscal	último año a compensar
2009	141.712,63		2024
2012	14.987,23		2027
2016	921,27		2031
2017	23.893,24		2032
2018	58.283,46		2033
TOTAL	239.797,83	0,00	

A tenor de lo reiterado del signo negativo de los resultados en los últimos ejercicios, la empresa no activó su posible efecto fiscal, en aplicación del principio de prudencia, al tener razonables dudas sobre la posibilidad de proceder a su compensación con hipotéticos futuros beneficios, dentro del plazo máximo de compensación establecido por la normativa fiscal (15 años).

La legislación en vigor relativa al Impuesto sobre Sociedades establece diversos incentivos fiscales con objeto de fomentar las nuevas inversiones y la creación de empleo.

La Sociedad se ha acogido a los beneficios fiscales previstos en la citada legislación, pudiendo resumirse las deducciones ganadas, las aplicadas en el ejercicio y las pendientes de aplicar, según el cuadro siguiente:

concepto	año	deducción total	deducción aplic. años anteriores	deducción aplic. ejerc. anterior	deducción aplicada ejercicio	deducción pendiente aplicar	último año a deducir
Inversión A.F.	2006	239,49	0,00	0,00	0,00	239,49	2021
Patrocinio deport	2006	5.523,31	0,00	0,00	0,00	5.523,31	2021
Patrocinio deport	2007	5.300,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	2022
Empleo	2006	19.285,00	19.285,00	0,00	0,00	0,00	2021
Patrocinio deport	2008	7.800,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	2023
Ferías	2008	287,56	0,00	0,00	0,00	287,56	2023
Patrocinio deport	2009	7.845,00	0,00	0,00	0,00	7.845,00	2024
Ferías	2009	623,13	0,00	0,00	0,00	623,13	2024
Ferías	2010	369,30	0,00	0,00	0,00	369,30	2025
Inversión A.F.	2010	144,00	0,00	0,00	0,00	144,00	2025
Empleo	2010	9.133,57	0,00	0,00	0,00	9.133,57	2025
Patrocinio deport	2010	10.080,00	0,00	0,00	0,00	10.080,00	2025
Empleo	2011	36.827,28	0,00	0,00	0,00	36.827,28	2026
Empleo	2012	3.847,97	0,00	0,00	0,00	3.847,97	2027
Empleo	2015	24.490,00	0,00	0,00	0,00	24.490,00	2030
Patrocinio deport	2016	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2031
Patrocinio deport	2017	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2032
Patrocinio deport	2018	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2033
Inversión A.F.	2019	1.408,50	0,00	0,00	0,00	1.408,50	2034
Patrocinio deport	2019	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2034
TOTALES		145.204,11	19.285,00	0,00	0,00	125.919,11	

Las deducciones por inversión en activos fijos materiales nuevos exigen el mantenimiento de la inversión durante un plazo mínimo de cinco años.

Las deducciones ganadas y no aplicadas lo han sido por exceder su cuantía del porcentaje máximo sobre la cuota líquida establecida por las normas que regulan los incentivos fiscales para cada ejercicio.

La empresa no ha activado el importe de las deducciones generadas y pendientes de aplicar en la declaración del Impuesto sobre Sociedades por exceso sobre cuota líquida, ante la inseguridad de generación de cuota por el citado impuesto en ejercicios futuros, que permita su aplicación dentro del plazo legal máximo.

La empresa tributa por el Impuesto de Sociedades exclusivamente ante la Administración de la Comunidad Foral de Navarra, pudiendo resumirse la liquidación por el citado impuesto según el siguiente detalle:

concepto	ejercicio	ejerc.anterior
Base liquidable	0,00	0,00
tipo de gravámen	23,00%	23,00%
cuota íntegra	0,00	0,00
(-) deducciones y bonificaciones		
(=) cuota líquida	0,00	0,00
(-) retenciones		
(-) pagos fraccionados		
(=) cuota a ingresar (devolver)	0,00	0,00

La empresa tiene pendientes de comprobación, y por tanto abiertos a una posible inspección por el Impuesto de sociedades, los ejercicios no prescritos (últimos cuatro ejercicios).

13. INGRESOS Y GASTOS

Desagregación de los ingresos de actividades ordinarias:

El desglose del importe neto de la cifra de negocios en función del tipo de bien o servicio, del ejercicio y del ejercicio anterior, es el siguiente:

Cifra de negocios por bien/serv.	ejercicio	ejerc.anterior
Prestación de servicio	1.123.605	1.133.082
Venta producto terminado	182.633	230.601
TOTAL	1.306.238	1.363.683

El desglose del importe neto de la cifra de negocios por región geográfica, del ejercicio y del ejercicio anterior, es el siguiente:

Cifra de negocios por Mercado geográfico	ejercicio	ejerc.anterior
Navarra	1.190.219	1.130.055
Mercado nacional	0	107.674
UE	113.729	125.462
Exportaciones	2.290	492
TOTAL	1.306.238	1.363.683

La partida "4. Aprovisionamientos" de la cuenta de Pérdidas y Ganancias, se desglosa del modo siguiente:

	mercaderías		materias primas		otras materias	
	ejercicio	ej.anterior	ejercicio	ej.anterior	ejercicio	ej.anterior
Existencias iniciales	112.444	128.617	909.683	846.599	2.086	1.956
compras nacionales			4.269	3.346		
compras intracomun.			863	480		
importaciones	0	16.732		1.908		
(-) existencias finales	-103.316	-112.444	-967.378	-909.683	-2.174	-2.086
TOTAL	9.128	32.905	-52.562	-57.350	-88	-130

Las cargas sociales, incluidas dentro de la partida "6. Gastos de Personal" de la cuenta de Pérdidas y Ganancias, engloban los siguientes conceptos:

	ejercicio	ejerc.anterior
Seguros sociales	228.028	243.948
Aportaciones y dot.pensiones		
Otras cargas sociales	1.995	1.484
TOTAL	230.023	245.432

14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No existen provisiones reconocidas en el balance, ni existe previsión de desembolsos futuros en relación con compromisos y contingencias, que hubieran de tratarse como pasivos y no se hubieran registrado como tales.

15. INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE

La empresa no tiene incorporados a su inmovilizado material sistemas, equipos o instalaciones cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, por no considerarse necesarios.

Durante el ejercicio no se ha incurrido en gastos cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente.

No existen provisiones para riesgos y gastos correspondientes a actuaciones medioambientales, así como tampoco contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

16. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Tal como se indicó anteriormente, no se han percibido subvenciones en capital durante el ejercicio, ni existen pendientes de imputar subvenciones en capital procedentes de ejercicios anteriores.

Del mismo modo, no se han percibido subvenciones a la explotación.

17. HECHOS POSTERIORES AL CIRRE

Desde la fecha de cierre del ejercicio, hasta el momento de formular las presentes cuentas anuales, no se han producido hechos de especial significación o que pudieran afectar a la aplicación del **principio de empresa en funcionamiento**.

18. OPERACIONES VINCULADAS

No han existido otras operaciones con partes vinculadas que las expresamente consignadas en el cuadro siguiente:

persona/empresa	naturaleza operación	resultado	facturación		saldos pendientes	
			emitida	recibida	de cobrar	de pagar
Empresas vinculadas						
Lizarte	Préstamo	14.491				1.075.664
Lizarte SAU	Servicios prestados			939.824		

Esta misma información, relativa al ejercicio anterior, es la siguiente:

persona/empresa	naturaleza operación	resultado	facturación		saldos pendientes	
			emitida	recibida	de cobrar	de pagar
Empresas vinculadas						
Lizarte	Préstamo	14.368				919.465
Lizarte SAU	Servicios prestados			91.575		
Lizarte SAU	Servicios prestados		1.269.794			

La política de precios seguida respecto de las transacciones con partes vinculadas es la aplicación de condiciones análogas a las existentes con partes no vinculadas.

No se han registrado en el ejercicio actual ni en el precedente pérdidas por fallos ni deterioro de créditos relativos a partes vinculadas.

No ha existido retribución ni ventajas concedidas a personal de alta dirección ni al órgano de administración de la sociedad.

Tampoco existen anticipos ni ventajas concedidas a personal de alta dirección ni al órgano de administración de la sociedad.

Durante el ejercicio los administradores no han realizado con la sociedad operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas a las de mercado. Tampoco han realizado, por cuenta propia o ajena, actividades del mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social de la empresa.

Las participaciones de los Administradores en las empresas cuyo objeto social es el mismo, análogo o complementario al desarrollado por la Sociedad, así como los cargos, funciones y actividades desempeñados y/o realizados en las mismas se detallan a continuación:

1.- Lizarte S.A.U. cuyo objeto social reparación, fabricación y comercialización de recambios de automóvil.

Las participaciones y cargos ostentados en la misma por el Administrador de la Sociedad son los siguientes:

<u>Nombre</u>	<u>%</u>	<u>Cargo</u>
Oscar Huarte Azpiroz	100	Administrador

19. OTRA INFORMACION

El personal empleado, en término medio y por categorías profesionales, es el siguiente:

categoría profesional	ejercicio actual		ejercicio anterior	
	hombres	mujeres	hombres	mujeres
Grupo 1	1,00		0,92	
Grupo 2	0,37		0,09	
Grupo 4	1,00		1,59	
Grupo 5	21,78	2,13	22,56	3,35
Grupo 6	2,00		2,00	
TOTALES	26,15	2,13	27,15	3,35

El número de empleados existentes en la fecha de cierre del ejercicio, separada por sexos y categorías profesionales, es el siguiente:

categoría profesional	ejercicio actual		ejercicio anterior	
	hombres	mujeres	hombres	mujeres
Grupo 1	1		1	
Grupo 2	1		0	
Grupo 4	1		2	
Grupo 5	22	2	21	3
Grupo 6	2		2	
TOTALES	27	2	26	3

No hay personal con una discapacidad mayor o igual al 33%.

El órgano de administración, en forma de administradores solidarios, estuvo constituido del modo siguiente:

ejercicio actual		ejercicio anterior	
hombres	mujeres	hombres	mujeres
1		1	

20. INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. Disposición Adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución del I.C.A.C. del 29 de enero de 2016, a continuación se detalla la información sobre el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales:

Concepto	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	21,24	36,90
Ratio de operaciones pagadas	19,44	35,10
Ratio de operaciones pendientes de pago	5,43	21,09
	Importe	Importe
Total pagos realizados	279.045,17	265.800,77
Total pagos pendientes	10.954,17	21.525,00

Durante el ejercicio la Sociedad ha cumplido, en sus aspectos más significativos, con el R.D.L. 4/2013, de 22 de febrero, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo al crecimiento y de la creación de empleo (que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales), que establece un plazo legal máximo de 30 días, ampliable, si se pacta con el proveedor, a 60 días.

ANEXO A LA MEMORIA

**DECLARACIÓN NEGATIVA ACERCA DE LA INFORMACIÓN
MEDIOAMBIENTAL EN LAS CUENTAS ANUALES**

Sociedad: LIZARTE FRIO, S.A.U.
N.I.F.: A-31/664980

El abajo firmante, como Administrador de la Sociedad citada, manifiesta que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida de acuerdo a la norma de elaboración "3ª Estructura de las cuentas anuales" en su punto 2, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas (Real Decreto 1515/2007 de 16 de noviembre).