

Nota 1. Actividad de la empresa

La sociedad mercantil **MATEO MESA S.L.** se constituyó el día 28 de Mayo de 1.990 mediante escritura autoriza por el Notario de Pamplona D. Rafael Unceta Morales bajo su protocolo número 745. La sociedad está inscrita en el Registro Mercantil de Pamplona al Tomo 10, folio 169, hoja nº 176, inscripción 1ª; y viene desarrollando su actividad desde la fecha de su constitución hasta la actualidad. El número de identificación fiscal es B31269483.

La sociedad tiene actualmente su domicilio social en la calle Plaza de España nº 3 de Castejón (Navarra).

La sociedad tiene por objeto social, según se desprende del Artículo 2 de sus Estatutos Sociales:

- a) Desarrollo de las actividades de fontanería y calefacción, tanto en construcción, como instalación y mantenimiento, así como la comercialización de elementos de fontanería y calefacción.
- b) La promoción, urbanización, construcción y reforma de toda clase de fincas, rusticas o urbanas, para realizar en las mismas la construcción de todo tipo de edificios; parcelar, agrupar, segregar y dividir fincas; realizar obras de irrigación y saneamiento; enajenar parcelas y solares; y en general, desarrollar en toda su extensión las actividades de construcción, ya sea de obras propias o ajenas.
- c) La compra y venta de fincas rusticas y urbanas; y la enajenación y explotación comercial de todas las construcciones realizadas por la Sociedad o de fincas rusticas o urbanas que fueran propiedad de la misma.

Las actividades desarrolladas actualmente son: Trabajos de fontanería y calefacción en edificios.

Quedan excluidas del objeto social todas las actividades para cuyo ejercicio, la ley exija requisitos especiales que no cumpla la Sociedad.

La sociedad no pertenece a ningún grupo de sociedades (según los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio).

El ejercicio económico se inicia el 01/01/2021 y concluye el 31/12/2021

Nota 2. Bases de presentación de las cuentas anuales

1. Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad, habiéndose aplicado por la Dirección de la misma las disposiciones legales vigentes en materia de contabilidad, con objeto de reflejar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

No existe ninguna razón excepcional por la que para mostrar la imagen fiel, haya habido que incumplir alguna disposición legal en materia contable.

Tampoco existe ninguna información complementaria, que resulte necesario incluir, ya que la aplicación de las disposiciones legales en materia de contabilidad y los principios contables generalmente aceptados, son suficientes para mostrar la imagen fiel de la empresa.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior (2020), fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria dentro de los plazos establecidos.

2. Principios contables no obligatorios aplicados

Para mostrar la imagen fiel no ha habido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

No se han aplicado otros principios contables no obligatorios para mostrar la imagen fiel.

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

El sector de la construcción, sector al que pertenece la Sociedad, está sufriendo una gran reestructuración como consecuencia de la crisis económica general y sectorial que le ha afectado. Clientes para los que trabaja la sociedad se han visto inmersos en procesos concursales que les han llevado a muchos de ellos a la liquidación, y los que han continuado lo han hecho con propuestas de convenio para el pago de los créditos con importantes quitas y esperas.

Como consecuencia de ello la sociedad ha debido de provisionar en ejercicios anteriores aquellos saldos de clientes cuya cobrabilidad se ha visto afectada por la insolvencia de estos, originando un importante déficit de capital circulante.

Las cuentas anuales han sido formuladas asumiendo el principio de empresa en funcionamiento, es decir, asumiendo que la actividad de la Sociedad continuará en el futuro. No obstante, existen algunas circunstancias que pueden dificultar la capacidad de la sociedad para seguir como empresa en funcionamiento, siendo compensadas por otras circunstancias que mitigan las dificultades originadas por aquellas. A continuación se enumeran ambos tipos de circunstancias o factores:

Factores causantes de duda sobre la capacidad de la Sociedad para continuar su actividad:

- Los resultados del ejercicio **2020**, han superado con creces las expectativas respecto al año anterior, aumentando un 59% la cifra de negocio, respecto del precedente 2019. En el ejercicio **2021**, se ha producido una ralentización de la actividad, descendiendo un 23,63% la cifra de negocio, con un resultado ajustado del 0,7% sobre la cifra de facturación.

Factores mitigantes de duda sobre la capacidad de la Sociedad para continuar su actividad:

- Los gastos financieros del ejercicio **2020** y **2021** se han reducido sustancialmente respecto de los mismos del periodo anterior, derivado de la amortización de créditos. La deuda financiera se ha reducido sustancialmente.
- La sociedad ha refinanciado deuda a corto plazo al largo plazo, equilibrando la situación patrimonial.
- El posicionamiento de la empresa en el sector es muy valorable, debido a que con la crisis económica han desaparecido competidores importantes, manteniendo una buena consideración en el sector.
- El fondo de maniobra de la sociedad es muy positivo (ratio de 1,75).

La preparación de las cuentas anuales exige el uso por parte de la Sociedad de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro, que se evalúan continuamente y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables. Básicamente, estas estimaciones se refieren a la vida útil de los activos materiales e intangibles y a la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

A pesar de que estas estimaciones se realizan en base a la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2021 y formulación de estas cuentas, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios.

No existen cambios en ninguna estimación contable que sea significativa ni que afecte al ejercicio actual.

4. Comparación de la información

Los estados financieros adjuntos, que recogen los saldos contables correspondientes al ejercicio actual (2021) y anterior (2020), han sido preparados de acuerdo con los principios recogidos en el Plan General de Contabilidad, aplicados uniformemente a las transacciones de ambos ejercicios.

No existen razones excepcionales que justifique la modificación de la estructura del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anterior (2020). Se permite en consecuencia la comparación de las cuentas de ambos ejercicios.

5. Elementos recogidos en varias partidas

La sociedad no posee al cierre del ejercicio elementos patrimoniales que se hallen recogidos en más de una partida en el Balance, en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias ni en el estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

6. Cambios en criterios contables

No se ha producido en el ejercicio correspondiente a las cuentas adjuntas ningún cambio de criterio contable con respecto a los precedentes.

7. Corrección de errores

No se ha producido en el ejercicio correspondiente a las cuentas adjuntas ninguna corrección de errores de ejercicios precedentes.

Nota 3. Normas de registro y valoración

1. Inmovilizado intangible

Se aplican los criterios de registro y valoración para el inmovilizado intangible de acuerdo con las normas 5ª y 6ª indicadas en el plan General de Contabilidad.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal, aplicando los porcentajes de amortización legalmente admisibles en el ámbito mercantil y tributario.

El cargo a la cuenta de Perdidas y Ganancias del último ejercicio cerrado por el concepto de amortización del inmovilizado intangible ascendió a 0,00 €.

Investigación y desarrollo

Los gastos en investigación se activan desde el momento en que se cumplen las siguientes condiciones:

- a) Estar específicamente individualizados por proyectos y su coste claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo.
- b) Se puede establecer una relación estricta entre "proyecto" de investigación y objetivos perseguidos y obtenidos. La apreciación de este requisito se realiza genéricamente para cada conjunto de actividades interrelacionadas por la existencia de un objetivo común.

Los gastos de desarrollo del ejercicio se activan desde el momento en que se cumplen todas las siguientes condiciones:

- a) Existencia de un proyecto específico e individualizado que permita valorar de forma fiable el desembolso atribuible a la realización del proyecto.
- b) La asignación, imputación y distribución temporal de los costes de cada proyecto están claramente establecidas.
- c) En todo momento existen motivos fundados de éxito técnico en la realización del proyecto, tanto para el caso en que la intención sea la de la explotación directa, como para el de la venta a un tercero del resultado del proyecto una vez concluido, si existe mercado.
- d) La rentabilidad económico-comercial del proyecto está razonablemente asegurada.
- e) La financiación de los distintos proyectos están razonablemente asegurada para completar la realización de los mismos. Además de estar asegurada la disponibilidad de los adecuados recursos técnicos o de otro tipo para completar el proyecto y para utilizar o vender el activo intangible.
- f) Existe una intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo.

El cumplimiento de todas las condiciones anteriores se verifica durante todos los ejercicios en los que se realiza el proyecto, siendo el importe a activar el que se produce a partir del momento en que se cumplen dichas condiciones. El importe activado en este ejercicio asciende a 0,00.

En ningún caso se activan los desembolsos reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio y que posteriormente han cumplido las condiciones mencionadas para su activación.

Los proyectos de investigación y desarrollo que se encargan a otras empresas o instituciones se valoran por su precio de adquisición.

Los proyectos que se realizan con medios propios de la empresa, se valoran por su coste de producción, que comprenden todos los costes directamente atribuibles y que son necesarios para crear, producir y preparar el activo para que pueda operar de la forma prevista.

La imputación a resultados de los gastos activados se realiza conforme a los siguientes criterios:

- a) Los gastos de investigación que figuran en el activo se amortizan, desde el momento en que se activan, durante su vida útil, en un plazo máximo de cinco años, salvo que existan dudas razonables sobre el éxito técnico o la rentabilidad económico-comercial del proyecto, en cuyo caso

se imputan directamente a pérdidas del ejercicio. La amortización con cargo a los resultados del ejercicio ascendió a 0,00 euros.

b) Los gastos de desarrollo que figuran en el activo se amortizan como mucho en cinco años, comenzando la amortización a partir de la fecha de terminación del proyecto.

Propiedad Industrial

La propiedad industrial se valora por los costes incurridos para la obtención de la propiedad o el derecho al uso o a la concesión del uso de las distintas manifestaciones de la misma, siempre que, por las condiciones económicas que se derivan del contrato deben inventariarse por la empresa adquirente. Se incluyen, entre otras, las patentes de invención, los certificados de protección de modelos de utilidad, el diseño industrial y las patentes de producción.

Los derechos de la propiedad industrial se valoran por el precio de adquisición o coste de producción, incluyendo el valor en libros de los gastos de desarrollo activados en el momento en que se obtiene la correspondiente patente o similar, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial.

Son objeto de amortización y corrección valorativa por deterioro. La vida útil de la propiedad industrial de la Sociedad es de 0 años.

Patentes, licencias, marcas y similares

La propiedad industrial se valora por los costes incurridos para la obtención de la propiedad o el derecho al uso o a la concesión del uso de las distintas manifestaciones de la misma, siempre que, por las condiciones económicas que se deriven del contrato deban inventariarse. Se incluyen, entre otras, las patentes de invención, los certificados de protección de modelos de utilidad, el diseño industrial y las patentes de introducción.

Los derechos de la propiedad industrial se valoran por el precio de adquisición o coste de producción. Se contabilizan en este concepto el valor en libros de los gastos de desarrollo activados en el momento en que se obtenga la correspondiente patente o similar, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial, siempre que se cumplan las condiciones legales necesarias para su inscripción en el correspondiente registro, y sin perjuicio de los importes que también pudieran contabilizarse por razón de adquisición a terceros de los derechos correspondientes. Los gastos de investigación siguen su ritmo de amortización y no se incorporan al valor contable de la propiedad industrial.

Las patentes se pueden utilizar durante un periodo de 10 años, por lo que se amortizan linealmente en dicho periodo.

Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web. La vida útil de estos elementos se estima en 3 años.

Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Estos derechos se reconocen por su precio de adquisición. Cuando se tratan de derechos adquiridos sin contraprestación o por un importe sustancialmente inferior a su valor de mercado, se reconoce un ingreso directamente imputado al patrimonio neto al comienzo del ejercicio natural al que corresponden, que es objeto de transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias a medida que se

CIF: B31269483

Ejercicio: 2021

realiza la imputación a gastos por las emisiones asociadas a los derechos recibidos sin contraprestación.

Los derechos de emisión no se amortizan. Y están sujetos a las correcciones valorativas por deterioro que sean necesarias.

La emisión de gastos de efecto invernadero origina el reconocimiento de un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio y de la correspondiente provisión, dado que a la fecha de cierre es indeterminado en cuanto a su importe exacto. El importe de este gasto en este ejercicio ha sido de 0,00 euros. La provisión se mantendrá hasta el momento en que se cancele la obligación mediante la entrega de los correspondientes derechos.

2. Inmovilizado material

El inmovilizado material se presenta a su coste de adquisición, en el cual se incluye la factura de compra, los gastos de transporte, seguro, aduanas (si las hubiere), impuestos y costes de instalación y puesta en marcha, sin incluir gastos financieros. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad, se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

Las ampliaciones, modernización, mejoras y reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor del mismo.

Después del reconocimiento inicial, se contabiliza la reversión del descuento financiero asociado a la provisión en la cuenta de pérdidas y ganancias y se ajusta el valor del pasivo de acuerdo con el tipo de interés aplicado en el reconocimiento inicial, o en la fecha de la última revisión. Por su parte, la valoración inicial del inmovilizado material podrá verse alterada por cambios en estimaciones contables que modifiquen el importe de la provisión asociada a los costes de desmantelamiento y rehabilitación, una vez reconocida la reversión del descuento, y que podrán venir motivados por:

- a) Un cambio en el calendario o en el importe de los flujos de efectivo estimados para cancelar la obligación asociada al desmantelamiento o la rehabilitación.
- b) El tipo de descuento empleado por la Sociedad para la determinación del valor actual de la provisión que, en principio, es el tipo de interés libre de riesgo, salvo que al estimar los flujos de efectivo no se hubiera tenido en cuenta el riesgo asociado al cumplimiento de la obligación.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en base a la vida útil estimada de los diferentes bienes, aplicando los porcentajes de amortización legalmente admisibles en el ámbito mercantil y tributario.

En el supuesto de que el elemento inmovilizado adquirido se trate de un bien usado se amortizará utilizando el doble del porcentaje detallado en tablas.

Respecto a los terrenos y solares, siguiendo el Plan General Contable, no se amortizan.

El cargo a la cuenta de Pérdidas y Ganancias del último ejercicio cerrado por el concepto de amortización del inmovilizado material ascendió a 13.744,36 €, siendo de 4.019,19 € en el ejercicio anterior.

En el caso de Arrendamientos Financieros estos se registran el coste de los activos arrendados en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Dicho importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluyen en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

3. Inversiones inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias (Terrenos y Bienes Naturales y Construcciones) según los criterios y definición del PGC 2008, así como aquellos terrenos y edificios cuyos usos futuros no estén determinados en el momento de su incorporación al patrimonio de la Sociedad, asciende a 0,00 € y 17.980,21 €, respectivamente. En el ejercicio anterior fueron de 0,00 € y 24.362,90 €.

El cargo a la cuenta de Pérdidas y Ganancias del último ejercicio cerrado por el concepto de inversiones inmobiliarias ascendió a 730,88 € y de 730,88 € en el ejercicio anterior.

4. Permutas

Como norma general, en operaciones de permuta con carácter comercial, el activo recibido se valora por el valor razonable del activo entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio.

Las diferencias de valoración que surgen al dar de baja el elemento entregado a cambio se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La permuta que se ha calificado como comercial lo ha sido porque la configuración de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido difiere de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado y el valor actual de los flujos de efectivo después de impuestos de las actividades de la empresa afectadas por la permuta, se ve modificado como consecuencia de la operación.

En las permutas de carácter no comercial, el activo recibido se valora por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite del valor razonable del activo recibido si este fuera menor.

5. Activos financieros y pasivos financieros.

Los activos financieros y pasivos financieros se han registrado y valorado conforme a las normas de valoración números 8 y 9 del PGC 2008.

6. Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa

La sociedad valora, en su caso, las acciones o participaciones propias por su precio de adquisición.

7. Existencias

Se incluyen en el apartado de existencias las mercancías, materias primas, obras en curso y terminados, así como los accesorios para completar el producto final de venta de la sociedad. Las existencias ascienden a 253.060,00 € al final del ejercicio. En el ejercicio 2020 las existencias ascendieron a 0,00 €.

La valoración se efectúa a su coste de adquisición o de producción, ajustándose esta valoración (cuando procede) por el valor de mercado.

- *Cuando el valor de mercado es inferior al precio de adquisición y la depreciación es irreversible, se ha tenido en cuenta esta circunstancia al valorar las existencias. A este efecto se considera valor de mercado el valor de realización.*

8. Transacciones en moneda extranjera

La valoración de las operaciones en moneda extranjera se realiza conforme a lo dispuesto en la norma 13ª de las Normas de Valoración del Plan General de Contabilidad.

El cargo a la cuenta de Pérdidas y Ganancias del último ejercicio cerrado (2021) por el concepto de diferencias de cambio ascendió a 0,00 € y de 0,00 € en el ejercicio 2020.

9. Impuestos sobre beneficios

Se calcula en función del resultado del ejercicio considerándose las diferencias existentes entre el resultado contable y el resultado fiscal (Base Imponible del Impuesto). Las diferencias se distinguen según su carácter de permanentes o temporarias generando estas últimas los correspondientes activos o pasivos por impuesto diferido.

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

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

10. Ingresos y gastos

En el registro de los ingresos y gastos se han tenido en cuenta el principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el criterio de prudencia, la sociedad únicamente contabiliza los beneficios obtenidos a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas aun eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

11. Provisiones y contingencias

El Fondo de Provisión por Riesgos es de 0,00 € (en el ejercicio 2020 fue de 90.000,00 €).

Esta provisión por riesgos supone una aplicación estricta del principio de prudencia valorativa.

12. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones de capital, si hubiera, se reconocen periódicamente como ingreso en un periodo de años con relación al bien subvencionado y a su vida útil estimada. Se registran en el patrimonio neto por el importe recibido menos el efecto impositivo.

13. Negocios conjuntos

La Sociedad no participa en ningún negocio de esta naturaleza.

14. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

El criterio de valoración utilizado en las transacciones entre entidades vinculadas ha sido, en su caso, el valor razonable.

Nota 4. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias**1. Análisis del movimiento**

El movimiento de las diferentes cuentas de Inmovilizado Material e Intangible y de las Inversiones Inmobiliarias durante el ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Inmov. Intangible	1.214,04	0,00	0,00	1.214,04
Inmov. Material	167.042,25	3.257,36	0,00	170.299,61
Invers. Inmobiliarias	24.362,90	0,00	0,00	24.362,90
Inmov. Material Curso	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INMOVIL.:	192.619,19	3.257,36	0,00	195.876,55

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Am. Ac. Inmov. Intang.	1.214,04	0,00	0,00	1.214,04
Am. Ac. Inmov. Material	109.436,82	13.744,36	0,00	123.181,18
Am. Ac. Inver. Inmobil.	5.651,81	730,88	0,00	6.382,69
TOTAL AMORTIZ.:	116.302,67	14.475,24	0,00	130.777,91

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
V.N.C. Inmov. Intang.	0,00	-----	-----	0,00
V.N.C. Inmov. Material	57.605,43	-----	-----	47.118,43
V.N.C. Inver. Inmobil.	18.711,09	-----	-----	17.980,21
TOTAL V.N.C.:	76.316,52	-----	-----	65.098,64

El movimiento de las diferentes cuentas de Inmovilizado Material e Intangible y de las Inversiones Inmobiliarias en el ejercicio anterior 2020 fue el siguiente:

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Inmov. Intangible	1.214,04	0,00	0,00	1.214,04
Inmov. Material	152.804,61	61.624,62	47.386,98	167.042,25
Invers. Inmobiliarias	24.362,90	0,00	0,00	24.362,90
Inmov. Material Curso	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INMOVIL.:	178.381,55	61.624,62	47.386,98	192.619,19

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Am. Ac. Inmov. Intang.	1.214,04	0,00	0,00	1.214,04
Am. Ac. Inmov. Material	152.804,61	-24.860,81	18.506,98	109.436,82
Am. Ac. Inver. Inmobil.	4.920,93	730,88	0,00	5.651,81
TOTAL AMORTIZ.:	158.939,58	-24.129,93	18.506,98	116.302,67

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
V.N.C. Inmov. Intang.	0,00	-----	-----	0,00
V.N.C. Inmov. Material	0,00	-----	-----	57.605,43
V.N.C. Inver. Inmobil.	19.441,97	-----	-----	18.711,09
TOTAL V.N.C.:	19.441,97	-----	-----	76.316,52

2. Arrendamientos financieros

La Sociedad soporta arrendamiento financiero para la financiación de elementos de transporte de la empresa.

Nota 5. Activos financieros**1. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.**

Los movimientos de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito de los activos financieros en el ejercicio 2021 son:

Cuentas Correctoras	Saldo Inicial	Dotación	Reversión	Saldo Final
Ctas. 490-493	0,00	0,00	0,00	0,00
Ctas. 293-294-296-297	0,00	0,00	0,00	0,00
Ctas. 295-298	0,00	0,00	0,00	0,00
Ctas. 593-594-596-597	0,00	0,00	0,00	0,00
Ctas. 595-598	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL :	0,00	0,00	0,00	0,00

Para el ejercicio anterior (el ejercicio 2020) fueron:

Cuentas Correctoras	Saldo Inicial	Dotación	Reversión	Saldo Final
Ctas. 490-493	513.220,10	49.874,64	563.094,74	0,00
Ctas. 293-294-296-297	0,00	0,00	0,00	0,00
Ctas. 295-298	0,00	0,00	0,00	0,00
Ctas. 593-594-596-597	0,00	0,00	0,00	0,00
Ctas. 595-598	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL :	513.220,10	49.874,64	563.094,74	0,00

2. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable.

CIF: B31269483

Ejercicio: 2021

Cuando los activos financieros se han valorado por su valor razonable, se han utilizado las cotizaciones de mercado.

Las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias al cierre del ejercicio asciende a unas pérdidas de 0,00 € (en el ejercicio anterior fue de 0,00 €) y unos beneficios de 100,60 € (en el ejercicio anterior fue de 0,00 €).

3. Correcciones valorativas por deterioro registradas en distintas participaciones de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La sociedad no pertenece a ningún grupo, multigrupo ni está asociado a ninguna otra empresa.

De acuerdo con los artículos 229 y 231 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital se hace constar que durante el ejercicio 2021 no se han dado en los administradores ni en sus personas vinculadas, situaciones de conflicto de interés que deben ser informadas en la memoria.

Nota 6. Pasivos financieros

1. Vencimientos de las deudas al cierre del ejercicio 2021

	Vencimientos en años						Total
	1	2	3	4	5	>5	
Deudas con entidades de crédito	405.129,39	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	705.129,39
Acreeedores por arrendamiento financiero	0,00	39.705,09	0,00	0,00	0,00	0,00	39.705,09
Otras deudas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores comerciales no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores	275.240,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275.240,43
Otros acreeedores	12.307,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.307,59
Deudas con características especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	692.677,41	39.705,09	0,00	0,00	300.000,00	0,00	1.032.382,50

El importe de las deudas con garantía real asciende a 0,00 €. Este tipo de deudas por su naturaleza jurídica figuran inscritos en el registro público correspondiente.

2. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio

La sociedad no ha producido ningún impago ni del principal ni de los intereses de ningún préstamo ni de ninguna otra operación de naturaleza similar durante el presente ejercicio.

Nota 7. Fondos propios

1. Valores

El Capital de la sociedad asciende a 27.692,00 euros, y está compuesto por 4.600 participaciones sociales de 6,020000 € cada una.

No existen varias clases de acciones o participaciones en el capital.

2. Restricción de la disponibilidad

No existe ninguna circunstancia específica que restrinja la disponibilidad de las reservas, salvo aquellas reservas indisponibles por prescripción legal o estatutaria.

3. Número, valor y precio

El saldo de acciones propias que mantiene la empresa al final del ejercicio 2021 asciende a 0,00 € siendo de 0,00 € al final del ejercicio 2020.

4. Reserva de Revalorización

Los movimientos durante el ejercicio de la cuenta "reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre" han sido 0,00 saldo inicial, 0,00 aumento del ejercicio 0,00 disminuciones y traspasos a capital, con lo que el saldo final es de 0,00

Nota 8. Situación fiscal

1. Impuestos sobre beneficios.

El gasto registrado por impuesto sobre beneficios del ejercicio actual es de 0,00 € (compensación del resultado positivo con Bases Imponibles Negativas anteriores).

1. a Diferencias Temporarias

Las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio 2021 son:

Diferencias Temporales	Aumentos	Disminuciones
Reinversión no exenta	0,00 €	0,00 €
Libertad Amortización/Amort. Especial	0,00 €	0,00 €
Arrendamiento financiero	0,00 €	0,00 €

CIF: B31269483

Ejercicio: 2021

Operaciones a plazo	0,00 €	0,00 €
Otros ajustes	0,00 €	0,00 €
Total Diferencias Temporales	0,00 €	0,00 €

1. b Bases Imponibles negativas

Las bases imponibles negativas al cierre del ejercicio 2021 son:

Ejercicio	B.I. Negativa	B.I. pendiente de aplicar	Aplicado en el ejercicio 2021	Resto pendiente de aplicar	Años	Ultimo Ejercicio
2.014	378.557,23	9.019,50	9.019,50	0,00	30	2044
2.015	344.248,03	336.051,12	7.917,60	328.133,52	30	2045
Total		345.070,62	16.937,10	328.133,52		

1. c Incentivos fiscales

La empresa ha aplicado los incentivos fiscales a que tiene derecho según la normativa fiscal vigente.

1. d Ejercicios pendientes de comprobación

La sociedad tiene abiertos a inspección fiscal los 4 últimos ejercicios para todos los impuestos que le son exigibles.

2. Otros tributos.

El movimiento de las distintas cuentas de otros tributos no tiene carácter significativo, por lo que no procede hacer mención alguna.

Nota 9. Operaciones con partes vinculadas

1. Operaciones vinculadas

La sociedad no ha efectuado operaciones significativas entre partes vinculadas o por precios diferentes a los valores de mercado.

2. Importes recibidos por el personal de alta dirección y por los miembros del órgano de administración

El importe de los sueldos, dietas y remuneraciones de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio por el personal de alta dirección y los miembros del órgano de administración así como del pago de primas de seguros de vida en el caso de que existieran, estarán incluidos en la partida del grupo 6 de "Gastos de personal" del modelo de cuentas de pérdidas y ganancias.

Nota 10. Otra información

1.El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio ha sido de 18,42 empleados.

Número medio de personas empleadas	2021	2020
TOTAL EMPLEO MEDIO	18,42	17,01

PERDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADO

Desde Enero Hasta Diciembre del Ejercicio 2021 En €

Nombre de la Cuenta	Nota	Ejercicio 2021
1. Importe neto de la cifra de negocios		2.076.611,21
705 Prestaciones de servicios		2.076.611,21
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		186.810,00
710 Variación de exist. de prod. curso		186.810,00
4. Aprovisionamientos		-1.340.791,63
602 Compras de otros aprovisionamientos		-1.181.252,46
607 Trabajos realizados por ot.empresas		-225.789,17
610 Variación de Existencias		66.250,00
6. Gastos de personal	9	-713.583,52
640 Sueldos y salarios		-544.648,88
642 Seguridad Soc.a cargo de la empresa		-168.934,64
7. Otros gastos de explotación		-75.188,87
621 Arrendamientos y cánones		-14.665,40
622 Reparaciones y conservación		-1.908,12
623 Servicios de profesionales indepen.		-19.934,22
624 Transportes		-25,51
625 Primas de seguros		-6.357,45
626 Servicios bancarios y similares		-3.403,28
628 Suministros		-2.317,59
629 Otros servicios		-21.476,19
631 Otros tributos		-4.620,36
650 Pérdidas de cdtos.comerc. incobrab.		-480,75
8. Amortización del inmovilizado	3-4	-14.475,24
681 Amortización Inmoviliz. Material		-13.744,36
682 Amortización Inversión Inmobiliaria		-730,88
13. Otros resultados	10	-89.694,68
a) Ingresos y gastos de carácter excepcional		-89.694,68
678 Gastos excepcionales		-98.182,07
778 Ingresos excepcionales		8.487,39
A) RESULTADO DE EXPLOTACION (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		29.687,27
14. Ingresos financieros	10	0,73
b) Otros ingresos financieros		0,73
769 Otros ingresos financieros		0,73
15. Gastos financieros	10	-12.851,50
662 Intereses de deudas		-12.816,19
669 Otros gastos financieros		-35,31
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	3.8	100,60
763 B° valor.activ. y pasiv.val.razonab		100,60
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		-12.750,17
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		16.937,10
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+20)		16.937,10

BALANCE SITUACION ABREVIADO

A Diciembre del Ejercicio 2021 En €

ACTIVO				PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
Código Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nota	Ejercicio 2021	Código Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nota	Ejercicio 2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE			75.954,85	A) PATRIMONIO NETO			255.716,05
I. Inmovilizado intangible			4	A-1) Fondos propios			7
206	Aplicaciones informaticas		1.214,04	I.Capital			27.692,00
280	Amortiz. Acumulada Inmov.Intangible		-1.214,04	1. Capital escriturado			27.692,00
Total I.			0,00	100	Capital Social		27.692,00
II. Inmovilizado material			4	III. Reservas			559.794,32
213	Maquinaria		51.783,90	2. Otras reservas			559.794,32
214	Utillaje		22.076,71	112	Reserva Legal		601,01
216	Mobiliario		21.435,35	113	Reservas Voluntarias		559.193,31
217	Equipos para proceso de información		6.156,58	V. Resultados ejercicios anteriores			-348.707,37
218	Elementos de transporte		68.847,07	121 Resultados negativos ejer.anter.			-348.707,37
281	Amort. acum. inmovilizado material		-123.181,18	VII. Resultado del ejercicio			16.937,10
Total II.			47.118,43	129	Resultados del ejercicio		16.937,10
III. Inversiones inmobiliarias			4	Total A-1)			255.716,05
221	Inversiones en Construcciones		24.362,90	B) PASIVO NO CORRIENTE			339.705,09
282	Amort. acum. inversión inmobiliari		-6.382,69	II. Deudas a largo plazo			6
Total III.			17.980,21	1. Deudas con entidades de crédito			300.000,00
V. Inversiones financieras a largo plazo			5	170 Deudas a l/p con entidades credito			300.000,00
250	Inver. financ. l/p instr.patrimonio		6.250,40	2. Acreedores por arrendamiento financiero			39.705,09
260	Fianzas constituidas a largo plazo		4.125,00	174 Acreed. arrend. finan. l/p			39.705,09
265	Depósitos constit. a largo plazo		480,81	Total II.			339.705,09
Total V.			10.856,21	C) PASIVO CORRIENTE			692.677,41
B) ACTIVO CORRIENTE			1.212.143,70	III. Deudas a corto plazo			6
II. Existencias			3.7	1. Deudas con entidades de crédito			405.129,39
300	Mercaderías A		66.250,00	520 Deudas a c/p con entidades de cdto.			405.129,39
330	Productos de curso A		186.810,00	Total II.			339.705,09
Total II.			253.060,00	III. Deudas a corto plazo			6
III. Deudores comerciales y otras cuentas			5	1. Deudas con entidades de crédito			405.129,39
1. Clientes por ventas y Prestaciones de			890.299,29	520 Deudas a c/p con entidades de cdto.			405.129,39

BALANCE SITUACION ABREVIADO

A Diciembre del Ejercicio 2021 En €

ACTIVO				PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
Código Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nota	Ejercicio 2021	Código Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nota	Ejercicio 2021
				Total III.			405.129,39
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a c/p			890.299,29				
430	Clientes		560.168,34	V. Acreedores comerciales y otras			6
431	Clientes, efectos com. a cobrar		330.130,95	-----			
3. Otros Deudores			35.844,64	1. Proveedores			275.240,43
470	Hacienda P., deudor por div.concep.		35.844,65	b) Proveedores a corto plazo			275.240,43
472	Hacienda Pública, IVA soportado		-0,01	400	Proveedores		275.240,43
Total III.			926.143,93	2. Otros acreedores			12.307,59
VII. Efectivo y otros activos líquidos			5	410	Acreedores por prest. de servicios		1.392,85
-----				465	Remuneraciones pendientes de pago		1.081,50
572	Bancos e inst.de cdto. c/c vista		32.939,77	475	Hacienda P., acreed. por conc.fisc.		7.175,06
Total VII.			32.939,77	476	Organismos de la Seg. Soc., acreed.		2.658,18
				Total V.			287.548,02
Total ACTIVO			1.288.098,55	Total PASIVO			1.288.098,55