



**CS CENTRO STIRLING, S. COOP.**

**AUDITORIA AL 31.12.2021**

**Marzo, 2022**



## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Socios de CS CENTRO STIRLING, S.COOP.:**

### **Opinión**

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de CS CENTRO STIRLING, S.COOP., que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### **Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Aspectos más relevantes de la auditoría**

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen otros riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

### **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas**

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas**

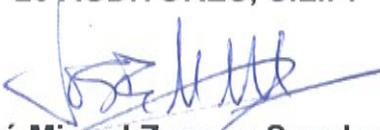
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las



incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas. Esta descripción que se encuentra en la página 4, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

**F- 20 AUDITORES, S.L.P.**



**José Miguel Zamora Sancha**  
**ROAC nº 5938**

**San Sebastián, a 10 de marzo de 2022**



## **Anexo I de nuestro informe de auditoría**

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales abreviadas.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas**

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad



para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.
- Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.
- Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

**CS Centro Stirling, S.Coop.**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

ACTIVO	Notas de la memoria	31-dic.-21	31-dic.-20
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>149.493,34</b>	<b>90.839,82</b>
I. Inmovilizado intangible.	5	38.423,55	40.528,41
II. Inmovilizado material.	6	108.064,79	47.306,41
III. Inversiones inmobiliarias.		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas.		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.	7	3.005,00	3.005,00
VI. Activos por Impuesto diferido.		0,00	0,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.003.227,26</b>	<b>957.497,81</b>
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.		0,00	0,00
II. Existencias.		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	7	605.720,63	610.690,37
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	7	225.417,94	319.521,60
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.		0,00	0,00
3. Otros deudores.	7-12	380.302,69	291.168,77
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.		0,00	0,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		378.528,37	340.841,98
VII. Periodificaciones.		18.978,26	5.965,46
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.152.720,60</b>	<b>1.048.337,63</b>

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		31-dic.-21	31-dic.-20
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>643.875,60</b>	<b>606.400,50</b>
A-1) Fondos propios.		488.447,29	478.932,50
I. Capital.		310.000,00	310.000,00
1. Capital escriturado.	9	10.000,00	10.000,00
2. Aportaciones voluntarias de capital	9	300.000,00	300.000,00
II. Prima de emisión.		0,00	0,00
III. Reservas.		168.932,50	222.829,29
IV. (Acciones y participaciones propias).		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores.		0,00	-1.631,66
VI. Otras aportaciones de socios.		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio.	3	9.514,79	-52.265,13
VIII.(Dividendo a cuenta).		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor.		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	10	155.428,31	127.468,00
<b>B) FEPC</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>188.857,07</b>	<b>181.867,00</b>
I. Provisiones a largo plazo.		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo.		150.000,00	150.000,00
1. Deudas con entidades de crédito.	11	150.000,00	150.000,00
2. Otras deudas a largo plazo.		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.		38.857,07	31.867,00
<b>D) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>319.987,93</b>	<b>260.070,13</b>
I. Pasivos no corrientes vinculados con activos mantenidos para venta.		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo.		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito.		0,00	0,00
2. Otras deudas a corto plazo.		0,00	0,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	11	319.987,93	260.070,13
1. Proveedores.	11	73.874,43	28.836,60
2. Otros acreedores.	11-12	246.113,50	231.233,53
VI. Periodificaciones.		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>1.152.720,60</b>	<b>1.048.337,63</b>

**CS Centro Stirling, S.Coop.**

<b>CS Centro Stirling, S.Coop.</b>			
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>Notas de la memoria</b>	<b>31-dic.-21</b>	<b>31-dic.-20</b>
1. Importe neto de la cifra de negocios		1.166.855,18	898.128,23
2. Variación existencias prod.terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos.		-191.733,53	-105.731,42
5. Otros ingresos de explotación		385.818,11	219.324,07
6. Gastos de personal	<b>13</b>	-1.103.442,88	-861.863,05
7. Otros gastos de explotación		-213.711,98	-169.579,69
8. Amortización del inmovilizado		-30.557,56	-30.690,76
9. Imputación de subvenciones de capital y otras		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
12. Otros resultados		0,00	1.336,41
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+/-10+/-11+/-12)</b>		<b>13.227,34</b>	<b>-49.076,21</b>
13. Ingresos financieros		0,00	0,00
14. Gastos financieros		-3.054,78	-3.105,42
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
16. Diferencias de cambio		3,69	-83,50
17. Deterioro, bajas y enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (13-14+/-15+/-16+/-17)</b>		<b>-3.051,09</b>	<b>-3.188,92</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTO (+/-A+/-B)</b>		<b>10.176,25</b>	<b>-52.265,13</b>
18. Impuestos sobre beneficios		-661,46	0,00
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (+/-C+/-18)</b>		<b>9.514,79</b>	<b>-52.265,13</b>
19. Intereses de las aportaciones al capital social y otros fondos		0,00	0,00
20. Ingresos imputables al Fondo de Educación y Promoción cooperativa		0,00	0,00
21. Donación al Fondo de Educación y Promoción cooperativa		0,00	0,00
<b>E) EXCEDENTE DE LA COOPERATIVA</b>	<b>3</b>	<b>9.514,79</b>	<b>-52.265,13</b>

**CS CENTRO STIRLING,S.COOP.**  
**Estado de cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al**  
**ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021**

(Euros)

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	Notas de la Memoria		
		2021	2020
<b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS</b>		9.515	-52.265
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
Por valoración de instrumentos financieros		0	0
Activos financieros disponibles para la venta			
Otros ingresos o gastos			
Por cobertura de flujos de efectivo		0	0
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		226.152	159.335
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0	0
Efecto impositivo		-70.724	-31.867
<b>B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO</b>		<b>155.428</b>	<b>127.468</b>
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
Por valoración de instrumentos financieros		0	0
Activos financieros mantenidos para la venta			
Otros ingresos o gastos			
Por cobertura de flujos de efectivo		0	0
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-138.002	-51.571
Efecto impositivo		31.867	10.350
<b>C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS</b>		<b>-106.135</b>	<b>-41.221</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>		<b>58.808</b>	<b>33.982</b>

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Capital Escriturado	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados	TOTAL
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2019</b>	<b>310.000</b>	<b>41.378</b>	<b>206.211</b>	<b>124.754</b>	<b>682.343</b>
Total ingresos y gastos reconocidos			-1.632	-83.353	-84.985
Operaciones con socios o propietarios					
Aumentos de capital					
(-)Reducciones de capital					
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto					
(-)Distribución de dividendos					
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)					
Incremento o reducción de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios					
Otras operaciones con socios o propietarios					
Otras variaciones de patrimonio neto		181.452	-206.211		-24.759
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2019</b>	<b>310.000</b>	<b>222.830</b>	<b>-1.632</b>	<b>41.401</b>	<b>572.599</b>
Ajustes por cambio de criterio 2019					
Ajustes por errores 2019					
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020</b>	<b>310.000</b>	<b>222.830</b>	<b>-1.632</b>	<b>41.401</b>	<b>572.599</b>
Total ingresos y gastos reconocidos			-52.265	86.067	33.802
Operaciones con socios o propietarios					
Aumentos de capital					
(-)Reducciones de capital					
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto					
(-)Distribución de dividendos					
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)					
Incremento o reducción de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios					
Otras operaciones con socios o propietarios					
Otras variaciones de patrimonio neto		-1.632	1.632		0
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2020</b>	<b>310.000</b>	<b>221.198</b>	<b>-52.265</b>	<b>127.468</b>	<b>606.401</b>
Ajustes por cambio de criterio 2020					
Ajustes por errores 2020					
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021</b>	<b>310.000</b>	<b>221.198</b>	<b>-52.265</b>	<b>127.468</b>	<b>606.401</b>
Total ingresos y gastos reconocidos			9.515	27.960	37.475
Operaciones con socios o propietarios					
Aumentos de capital					
(-)Reducciones de capital					
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto					
(-)Distribución de dividendos					
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)					
Incremento o reducción de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios					
Otras operaciones con socios o propietarios					
Otras variaciones de patrimonio neto		-52.265	52.265		0
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2021</b>	<b>310.000</b>	<b>168.933</b>	<b>9.515</b>	<b>155.428</b>	<b>643.876</b>

**CS CENTRO STIRLING, S.COOP.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO**

**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**(1) Actividad de la empresa**

Con la denominación de CS CENTRO STIRLING, S.COOP., se constituyó el día 23 de julio de 2.008, una cooperativa de servicios empresariales sin ánimo de lucro, regulada por la Ley 4/1993 de Cooperativas de Euskadi, así como por sus modificaciones posteriores, los preceptos legales en vigor y por lo establecido en los estatutos sociales.

Su objeto social lo constituye el apoyo al desarrollo de los planes de innovación de las cooperativas y de la División mediante la investigación aplicada, la tracción de proyectos de intercooperación y la incorporación de nuevas tecnologías y productos a dichas entidades.

Ello se llevará a cabo mediante la investigación en tecnologías que faciliten aplicaciones innovadoras en el ámbito del hogar y vivienda: electrónica de potencia, intercomunicación, eficiencia energética y otras que ayuden a las propuestas de valor de los negocios de la División. Todo ello mediante un equipo de trabajo de gran conocimiento, experiencia e integrado en las cooperativas, sin perjuicio de que la Sociedad pueda prestar dichos servicios a otras empresas.

La Sociedad tiene fijado su domicilio social en Aretxabaleta, Araba Etorbidea número 3.

## **(2) Bases de Presentación de las Cuentas Anuales**

### 1) Imagen fiel-

Las Cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el Plan general de Contabilidad, de forma que expresan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Las cuentas anuales, que han sido formuladas por los administradores de la Sociedad, se someterán a la aprobación de la Asamblea General, esperándose que serán aprobadas sin modificaciones.

### 2) Principios contables-

Los principios contables utilizados en la preparación de las cuentas anuales, son los que se encuentran recogidos en el Código de Comercio, así como en el Plan General de Contabilidad, aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre.

### 3) Aspectos críticos de la valoración y estimación de incertidumbre-

En la preparación de las cuentas anuales de la Sociedad, se han realizados estimaciones que están basadas en la experiencia histórica y en otros factores que se consideran razonables con las circunstancias actuales y que constituyen la base para establecer el valor contable de los activos y pasivos cuyo valor no es fácilmente determinante mediante otras fuentes. La Sociedad revisa sus estimaciones de forma continua. Sin embargo, dada la incertidumbre inherente a las mismas, existe cierto riesgo de que pudieran surgir ajustes en el futuro sobre el valor de los

activos y pasivos afectados, de producirse un cambio significativo en las hipótesis, hechos y circunstancias en las que se basan.

Los supuestos clave acerca del futuro, así como otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que llevan asociados un riesgo importante de suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el próximo ejercicio son los siguientes:

#### Fiscalidad

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. En opinión de los administradores no existen contingencias que pudieran resultar en pasivos adicionales de consideración para la Sociedad en caso de inspección.

#### Vidas útiles de activos

Las vidas útiles de los activos se han estimado en función de la duración económica prevista para los mismos. Sin embargo, la duración efectiva de los mismos pudiera diferir de la estimada inicialmente por lo que los administradores revisan al inicio de cada ejercicio las mismas en función de la información disponible en cada momento. En opinión de los administradores no existen diferencias significativas entre las vidas útiles empleadas u las efectivas.

#### 4) Comparación de la información-

Las cuentas anuales adjuntas del ejercicio 2021 no presentan ningún problema de comparabilidad con el ejercicio anterior. La estructura de las cuentas no ha sufrido ninguna variación de un año a otro y no existe ninguna otra causa que impida la comparación de las cuentas anuales con las del precedente.

### 5) Importancia relativa-

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

### (3) Aplicación de Resultados

La propuesta de distribución de los resultados correspondientes al ejercicio 2021, formulada por los administradores de la Sociedad, es como sigue:

<b>Base de reparto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pérdidas y ganancias	9.515	-52.265
<b>Aplicación</b>		
A Resultados negativos		-52.265
A Compensación de resultados negativos	9.515	

La distribución de los resultados correspondientes al ejercicio 2020, fue aprobada por la Asamblea de la Sociedad celebrada en el 2021.

Conforme a los estatutos sociales, la distribución de los excedentes una vez deducidas las cantidades que se destinen a compensar pérdidas de ejercicios anteriores y atender los impuestos correspondientes, será acordada por la asamblea general de acuerdo con las siguientes reglas:

- Se destinará a la Contribución para Educación y Promoción Cooperativa y otros fines de Interés Público (COFIP) y al Fondo de Reserva Obligatorio como mínimo la cuantía legalmente obligatoria.

- El resto se destinará a Fondos de Reserva Voluntario no repartibles entre los socios. Los resultados positivos de un ejercicio, en ningún caso podrán ser repartidos entre los socios.

#### **(4) Normas de registro y valoración**

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

##### **1. Inmovilizado intangible**

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los bienes y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

##### **Aplicaciones informáticas-**

Se registran por su precio de adquisición y se amortizan linealmente en un periodo de 4 años.

## 2. Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material son valorados inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado material se valora por su coste menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado son incorporados al activo como mayor valor del bien en la medida en que suponga un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, debiéndose de dar de baja el valor contable de los elementos que se hayan sustituido.

Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que se incurren.

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

<b>Naturaleza de los bienes</b>	<b>Años de vida Útil estimada</b>
Instalaciones técnicas y maquinaria	5-6
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	4-6
Otro inmovilizado	5

La Sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización del inmovilizado material al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen, en su caso, como un cambio de estimación.

### 3. Deterioro de valor de los activos no financieros

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad evalúa si existen indicios de que algún activo no corriente pueda estar deteriorado. Si existen indicios, se estiman sus importes recuperables con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso. Cuando el valor contable es mayor que el importe recuperable se produce una pérdida por deterioro.

Las correcciones valorativas por deterioro y su reversión se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias. Las correcciones valorativas por deterioro se revierten cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, excepto las correspondientes a los fondos de comercio. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del activo que figuraría si no se hubiera reconocido previamente el correspondiente deterioro de valor.

### 4. Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio propio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o instrumento de patrimonio.

A efectos de su valoración, los instrumentos financieros se clasifican en las categorías de préstamos y partidas a cobrar, activos y pasivos financieros mantenidos para negociar, otros activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, activos

financieros mantenidos para la venta, y débitos y cuentas a pagar. La clasificación en las categorías anteriores se efectúa atendiendo a las características del instrumento y a las intenciones de la Dirección en el momento de su reconocimiento inicial.

#### 4-1. Activos Financieros

Los activos financieros que posee la Sociedad se corresponden con las siguientes categorías:

##### Préstamos y partidas a cobrar.

Se clasifican en esta categoría los créditos por operaciones comerciales, que son aquellos originados en las operaciones habituales de ventas de bienes y prestaciones de servicios de la Sociedad, y los créditos por operaciones no comerciales, que incluyen los activos financieros no derivados que otorgan el derecho a cobros de cuantía determinada o determinable, que no se negocian en un mercado activo y que no tienen origen comercial.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Excepcionalmente, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como otras partidas de menor importancia para la Sociedad cuyo importe se espera recibir a corto plazo, se valoran inicialmente por su valor nominal.

Posteriormente, los activos incluidos en esta categoría se valoran a su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del método del tipo de interés efectivo. No obstante, los créditos contabilizados inicialmente por su valor nominal se continúan valorando posteriormente por dicho importe, salvo evidencia de deterioro.

Periódicamente, y al menos de forma anual, la Sociedad evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de sus activos financieros no valorados a valor razonable con cambio en pérdidas y ganancias. En este caso si el valor en libros del crédito es mayor que el valor actual de los flujos futuros esperados, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias la diferencia entre los dos importes. En el caso de que hechos posteriores eliminen el deterioro del activo, las correcciones de valor son revertidas con el límite del valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor. Para calcular el deterioro de los deudores comerciales, la Sociedad hace un seguimiento de la situación financiera de sus clientes. Cuando se produce un impago o existe evidencia de que será inminente, la Sociedad estima la pérdida esperada de los créditos, basándose en la propia experiencia obtenida a través de los años con situaciones similares, y corrige el valor del activo por ese importe, reconociendo el deterioro en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### Activos financieros disponibles para la venta.

Las inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede ser determinado con fiabilidad se valoran a su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

La Sociedad sigue el criterio de efectuar, al menos al cierre del ejercicio, las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que este tipo de activos se ha deteriorado como resultado de uno o más sucesos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen, en el caso de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo.

En el caso de los instrumentos de patrimonio valorados a coste, por no poder determinarse con fiabilidad su valor razonable, las correcciones valorativas por deterioro se calculan de acuerdo a lo establecido para inversiones en empresas del grupo, asociadas y multigrupo, y dichas

correcciones no son reversibles, registrándose las mismas directamente contra el valor del activo y no como cuenta correctora de su valor.

#### Bajas de activos financieros

Los activos financieros se dan de baja del balance de la Sociedad cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren, siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. Si la Sociedad no ha cedido ni retenido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo financiero, éste se da de baja cuando no se retiene el control. Si la Sociedad mantiene el control del activo, continua reconociéndolo por el importe al que está expuesta por las variaciones de valor del activo cedido, es decir, por su implicación continuada, reconociendo el pasivo asociado.

#### 4-2. Pasivos Financieros

La única categoría de pasivos financieros significativos es la de "Débitos y partidas a pagar". Incluye los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad y los débitos por operaciones no comerciales que no son instrumentos derivados.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

La Sociedad da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

#### 5. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

La Sociedad registra en este epígrafe, el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con los siguientes requisitos:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la gestión normal de tesorería de la Sociedad.

#### 6. Impuesto sobre beneficios

El impuesto corriente es el importe que satisface la Sociedad como consecuencia de las liquidaciones fiscales por razón del Impuesto sobre Beneficios del ejercicio. El registro del gasto por impuesto corriente implica el reconocimiento de un activo o pasivo según el signo de la cuota diferencial, que está en función de las retenciones y pagos a cuenta.

Suponen un menor impuesto a pagar, por un lado, las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota, y, por otro, las compensaciones de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores.

Las diferencias temporarias derivadas de la distinta valoración, contable y fiscal, atribuida a los activos, pasivos, así como a determinados instrumentos de patrimonio de la empresa, en la medida en que tengan incidencia en la carga tributaria futura, dan lugar a pasivos y activos por impuesto diferido.

Se reconocerá un pasivo por impuesto diferido por diferencias temporarias imponibles, que son aquellas que darán lugar a mayores cantidades a pagar o menores cantidades a devolver por impuestos en ejercicios futuros, normalmente a medida que se recuperan los activos o se liquidan los pasivos de los que se derivan.

Los activos por impuesto diferidos sólo se reconocerán en la medida en que resulte probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futura que permitan la aplicación de estos activos. Se reconocerán dichos activos en los supuestos siguientes:

- Por las diferencias temporarias deducibles, que son aquellas que darán lugar a menores cantidades a pagar o mayores cantidades a devolver por impuestos en ejercicios futuros, normalmente a medida que se recuperen los activos o se liquiden los pasivos de los que se derivan.
- Por el derecho a compensar en ejercicios posteriores las pérdidas fiscales.
- Por las deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas, que queden pendientes de aplicar fiscalmente.

#### 7. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes, siendo a estos efectos los corrientes aquellos

vinculados al ciclo normal de explotación de la Sociedad y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo

#### 8. Ingresos y gastos

La Sociedad registra los ingresos y gastos de acuerdo con 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 derivado de ellos.

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos y rebajas en el precio que la Sociedad puede conceder.

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento que se han transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes, con independencia de su transmisión jurídica, no manteniendo la gestión corriente de los bienes vendidos ni reteniendo el control efectivo sobre los mismos.

#### 9. Operaciones con partes vinculadas

Las transacciones realizadas con partes vinculadas se registran de acuerdo con las normas de valoración generales utilizadas por la Sociedad. Los precios de dichas transacciones se encuentran adecuadamente soportados, por lo que los administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos que pudieran originar pasivos fiscales significativos.

## 10. Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones en capital no reintegrables, se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones.

### (5) Inmovilizado intangible

El movimiento habido en el ejercicio 2021 en las diferentes cuentas del inmovilizado intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

Euros				
2020	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Salidas o Retiros	Saldo final
<b>Coste</b>				
Aplicaciones informáticas	171.453	33.740		205.193
	<b>171.453</b>	<b>33.740</b>		<b>205.193</b>
<b>Amortización acumulada</b>				
Aplicaciones informáticas	150.633	14.031		164.664
	<b>150.633</b>	<b>14.031</b>		<b>164.664</b>
<b>Neto</b>	<b>20.820</b>			<b>40.529</b>
<b>2021</b>				
<b>Coste</b>				
Aplicaciones informáticas	205.193	9.897		215.090
	<b>205.193</b>	<b>9.897</b>		<b>215.090</b>
<b>Amortización acumulada</b>				
Aplicaciones informáticas	164.664	12.002		176.666
	<b>164.664</b>	<b>12.002</b>		<b>176.666</b>
<b>Neto</b>	<b>40.529</b>			<b>38.424</b>

## (6) Inmovilizado material

El movimiento habido en el ejercicio 2021 en las diferentes cuentas del inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

Euros				
2020	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Retiros o trasposos	Saldo final
<b>Coste</b>				
Instalaciones técnicas y maquinaria	94.004			94.004
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	76.250			76.250
Otro inmovilizado	112.969	1.491		114.460
	<b>283.223</b>	<b>1.491</b>		<b>284.714</b>
<b>Amortización acumulada</b>				
Instalaciones técnicas y maquinaria	81.631	2.554		84.185
Otra instalaciones, utillaje y mobiliario	60.973	1.715		62.688
Otro inmovilizado	78.144	12.391		90.535
	<b>220.748</b>	<b>16.660</b>		<b>237.408</b>
<b>Neto</b>	<b>62.475</b>			<b>47.306</b>
<b>2021</b>				
<b>Coste</b>				
Instalaciones técnicas y maquinaria	94.004	51.298		145.302
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	76.250	5.902		82.152
Otro inmovilizado	114.460	22.114		136.574
	<b>284.714</b>	<b>79.314</b>		<b>364.028</b>
<b>Amortización acumulada</b>				
Instalaciones técnicas y maquinaria	84.185	5.361		89.546
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	62.688	1.863		64.551
Otro inmovilizado	90.535	11.332		101.867
	<b>237.408</b>	<b>18.556</b>		<b>255.964</b>
<b>Neto</b>	<b>47.306</b>			<b>108.064</b>

## (7) Activos financieros

Al 31 de diciembre, la composición de los activos financieros es la siguiente:

<b>Euros</b>				
	Instrumentos de patrimonio		Créditos derivados y otros	
	2021	2020	2021	2020
<b>Activos financieros a largo plazo</b>				
Activos disponibles para la venta	3.005	3.005		
Préstamos y partidas a cobrar				
	<b>3.005</b>	<b>3.005</b>		
<b>Activos financieros a corto plazo</b>				
Activos disponibles para la venta				
Préstamos y partidas a cobrar			605.721	610.690
			<b>605.721</b>	<b>610.690</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.005</b>	<b>3.005</b>	<b>605.721</b>	<b>610.690</b>

Estos importes se desglosan en el balance de la siguiente forma:

<b>Euros</b>				
	Instrumentos de patrimonio		Créditos derivados y otros	
	2021	2020	2021	2020
<b>Activos financieros a largo plazo</b>				
Inversiones financieras a largo	3.005	3.005		
	<b>3.005</b>	<b>3.005</b>		
<b>Activos financieros a corto plazo</b>				
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			605.721	610.690
Inversiones financieras a corto plazo				
			<b>605.721</b>	<b>610.690</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.005</b>	<b>3.005</b>	<b>605.721</b>	<b>610.690</b>

### **Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar**

La composición de este epígrafe es la siguiente:

Concepto	2021	2020
Clientes	225.418	319.521
Créditos con las Administraciones Públicas	380.303	291.169
<b>Total</b>	<b>605.721</b>	<b>610.690</b>

### **(8) Información Sobre la Naturaleza y Nivel de Riesgo de los Instrumentos Financieros**

La gestión de los riesgos de la Sociedad está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

#### **a) Riesgo de crédito**

Los principales activos financieros de la Sociedad son saldos de caja y efectivo y deudores comerciales, que representan la exposición máxima de la Sociedad al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo de crédito es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la dirección de la Sociedad en función de la experiencia de ejercicios anteriores y de su valoración del entorno económico actual.

El riesgo de crédito surge, básicamente, de las cuentas a cobrar a clientes. La Sociedad evalúa la calidad crediticia del cliente teniendo en cuenta su posición financiera, la experiencia pasada y otros factores.

Los límites individuales de crédito se establecen en función de las calificaciones internas y siguiendo los procedimientos establecidos por la Dirección al respecto. Regularmente se hace un seguimiento de la utilización de los límites de crédito.

Adicionalmente, hay que indicar que no existe una concentración significativa de riesgo con terceros.

Por otra parte, la Sociedad mantiene su tesorería en entidades financieras de elevado nivel crediticio.

#### **b) Riesgo de liquidez**

Se refiere al riesgo de la eventual incapacidad de la Sociedad para hacer frente a los pagos ya comprometidos, y o los compromisos derivados de nuevas inversiones.

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance.

La Dirección realiza un seguimiento de las previsiones de la reserva de liquidez de la Sociedad ( que comprende las disponibilidades de crédito y el efectivo y equivalentes al efectivo) en función de los flujos de efectivo esperados.

#### **c) Riesgo de mercado**

Este riesgo incluye el riesgo de tipo de interés y otros riesgos de precio.

Tanto la tesorería como la deuda financiera de la Sociedad, están expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual podría tener un efecto adverso en los resultados financieros en los flujos de caja.

La Sociedad no se encuentra expuesta al riesgo del precio de la materia prima cotizada. Asimismo, tampoco posee inversiones con cotización.

No existe riesgo de tipo de cambio porque la totalidad de sus operaciones se realizan en euros.

#### **(9) Fondos Propios**

##### Capital suscrito-

Al 31 de diciembre de 2021, el capital social está establecido en 10.000 euros, si bien la Asamblea General Extraordinaria celebrada el día 19 de junio de 2009, acordó la admisión de una aportación voluntaria por importe de 300.000 euros.

#### **(10) Subvenciones, donaciones y legados**

El movimiento de los saldos incluidos en este epígrafe del balance de situación, ha sido el siguiente:

Concepto	2021	2020
<b>Saldo inicial</b>	<b>127.468</b>	<b>41.401</b>
<b>Altas</b>	150.068	159.335
<b>Trasposos a resultados</b>	-92.095	-41.401
<b>Efecto impositivo</b>	-30.013	-31.867
<b>Saldo final</b>	<b>155.428</b>	<b>127.468</b>

#### **(11) Pasivos financieros**

Al 31 de diciembre, la clasificación de los pasivos financieros por categorías y clases, así como el valor en libros de los mismos, se detalla a continuación:

**Euros**

	Deudas con ent. de crédito		Créditos derivados y otros	
	2021	2020	2021	2020
<b>Pasivos financieros no corrientes</b>				
Deudas a largo plazo	150.000	150.000		
	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>		
<b>Pasivos financieros a corto plazo</b>				
Deudas a corto plazo				
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar			319.988	260.070
			<b>319.988</b>	<b>260.070</b>
<b>TOTAL</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>319.988</b>	<b>260.070</b>

**Deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2021**

Al 31 de diciembre de 2021 la Sociedad tenía suscritos con diversas entidades financieras los préstamos y créditos que se indican a continuación:

La Sociedad tiene contratado un préstamo por un importe de 150.000 euros con vencimiento final el 17 de julio de 2028. Asimismo, es titular de una cuenta de crédito con límite disponible de 60.000 euros que al 31 de diciembre no estaba dispuesta.

**Deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2020**

Al 31 de diciembre de 2020 la Sociedad tenía suscritos con diversas entidades financieras los préstamos y créditos que se indican a continuación:

La Sociedad tiene contratado un préstamo por un importe de 150.000 euros con vencimiento final el 17 de julio de 2025. Asimismo, es titular de una cuenta de crédito con límite disponible de 60.000 euros que al 31 de diciembre no estaba dispuesta.

### **Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**

La composición de este epígrafe es la siguiente:

Concepto	2021	2020
Proveedores	73.874	28.837
Acreedores	13.589	118
Otras deudas con las Administraciones Públicas	153.322	190.698
Personal	79.203	40.417
<b>Total</b>	<b>319.988</b>	<b>260.070</b>

### **(12) Situación fiscal y administraciones públicas**

Al 31 de diciembre de 2021, la composición de estos epígrafes del balance de situación adjunto, era la siguiente:

Descripción	2021		2020	
	Deudora	Acreedora	Deudora	Acreedora
H.P. acreedora por IVA		69.449		97.237
Adm.Públicas deudoras por subvenciones	380.303		291.082	
H.P. acreedora por IRPF		53.384		74.262
H.P. Sociedades			87	
Seguridad Social		30.489		19.199
<b>TOTALES</b>	<b>380.303</b>	<b>153.322</b>	<b>291.169</b>	<b>190.698</b>

### **Impuesto sobre Sociedades 2021**

El detalle de los cálculos efectuados en relación con la cuenta "Hacienda Pública Acreedora por Impuesto sobre Sociedades" correspondiente al ejercicio 2016, son los siguientes:

<b>Euros</b>	
Resultado contable antes de impuestos	10.176
Compensación bases imponibles negativas	-5.088
Base Imponible (resultado fiscal)	5.088
Cuota al 20%	1.018
Deducciones aplicadas en el ejercicio	356
Retenciones y pagos a cuenta	
<b>Impuesto a pagar</b>	<b>661</b>

El desglose del gasto por impuesto sobre beneficios que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias, se indica a continuación:

<b>Euros</b>	
<b>Gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio corriente:</b>	
Por operaciones continuadas	661
<b>Impuestos diferidos:</b>	
Por operaciones continuadas	
<b>Total</b>	<b>661</b>

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción. Al 31 de diciembre la Sociedad tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios. Los Administradores de la Sociedad no esperan que en caso de inspección surjan pasivos de importancia.

### **(13) Ingresos y Gastos**

La composición del saldo de "gastos de personal" en el ejercicio 2021 es la siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sueldos y salarios	900.368	681.535
Cargas sociales	203.075	180.328
	1.103.443	861.863

#### **(14) Información medioambiental**

Dada la actividad a la que se dedica, la Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones o contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera o los resultados de la misma. Por este motivo, la Sociedad no tiene información que destacar en la presente memoria de las cuentas anuales relativa a cuestiones medioambientales.

#### **(15) Otra información**

El número medio de personas empleadas por la Sociedad en el curso de los ejercicios 2021 distribuido por categorías profesionales y sexo, ha sido el siguiente:

<b>2021</b>			
<b>Categoría Profesional</b>	<b>Número medio de empleados</b>	<b>Mujeres</b>	<b>Hombres</b>
Dirección	1		1
Técnicos	21	4	17
	22	4	18

<b>2020</b>			
<b>Categoría Profesional</b>	<b>Número medio de empleados</b>	<b>Mujeres</b>	<b>Hombres</b>
Dirección	1		1
Técnicos	19	2	17
	20	2	18

El personal de alta dirección ha percibido en concepto de retribución por la prestación de servicios durante los ejercicios 2021 y 2020, un importe de 76.204 y 61.860 euros, respectivamente.