

LANTEC 2000 SISTEMAS, S.L.

MEMORIA AÑO 2021

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La Sociedad **LANTEC 200 SISTEMAS S.L.** se constituye 2 de noviembre de 1995, y tiene su domicilio social en Arazuri (Navarra), Polígono Industrial Arazuri-Orcoyen, c/B.

El tiempo de vigencia de la Sociedad es indefinido y la actividad que desarrolla es el diseño, fabricación y comercialización de maquinaria y productos industriales. CNAE 2829

Se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de Navarra al Tomo 460, folio 143, hoja número NA-9.939.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen fiel:

a) Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad PYMES, aprobado por el Real Decreto 1515/2007.

b) No existen razones excepcionales por las que la empresa haya incumplido alguna disposición legal en materia contable para mostrar la imagen fiel.

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados:

Durante el ejercicio social se han aplicado aquellos principios contables obligatorios según el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad.

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

a) En la fecha del cierre del ejercicio, no existe ningún dato relevante, que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

b) No existen cambios en ninguna estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o a ejercicios futuros.

2.4 Comparación de la información.

La información contenida en las cuentas referida al ejercicio 2021 se presenta a efectos comparativos con la información del ejercicio 2020. Ambos ejercicios son comparables.

2.5 Elementos recogidos en varias partidas.

Los elementos recogidos en diferentes partidas son los que se corresponden con la reclasificación por razón de plazo

2.6 Cambios en criterios contables.

No se han introducido cambios significativos en los criterios contables respecto al ejercicio anterior.

2.7 Corrección de errores

En el ejercicio, no se han detectado errores que afecten a ejercicios anteriores que haya que corregir.

3.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

1. Inmovilizado intangible.

Gastos de I+D: Se encuentran divididos por proyectos y su coste viene claramente especificado. Dichos gastos se activan como inmovilizado intangible al tener motivos suficientes para creer en el éxito y en la rentabilidad económica financiera de los proyectos. Se valoran por su coste de producción, posteriormente se valoran a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Se amortizan en el plazo de 5 años.

Aplicaciones informáticas: Se valoran por su precio de adquisición, posteriormente se valoran a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil (25%).

2. Inmovilizado material.

Los bienes del inmovilizado material se valoran por su precio de adquisición, posteriormente se valoran a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y en su caso por las pérdidas por deterioro que haya experimentado, Dichos activos se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo con los siguientes porcentajes:

<u>Elemento</u>	<u>% amortización</u>
Construcciones	5%
Instalaciones	15%
Maquinaria	15%
Utillaje	25%
Mobiliario	15%
Equipos informáticos	25%
Elementos Transporte	20%

En el caso de los bienes adquiridos usados, se aplica una amortización del doble del porcentaje señalado.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos.

3. Inversiones inmobiliarias.

No tiene.

4. Permutas:

La Sociedad no ha realizado en el ejercicio ningún tipo de permuta.

5. Activos financieros y pasivos financieros.

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en préstamos y partidas a cobrar e inversiones mantenidas hasta el vencimiento. Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Posteriormente, se valoran por su coste amortizado. Para la corrección valorativa por deterioro de los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado ha sido el de insolvencia del deudor por haber transcurrido más de 6 meses desde la fecha de vencimiento y no obtener respuesta satisfactoria a las reclamaciones efectuadas.

Los pasivos financieros se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado. La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

6. Valores de capital propio en poder de la empresa.

La Sociedad no tiene ningún instrumento de patrimonio propio.

7. Existencias.

Las existencias en materias primas y otros aprovisionamientos se valoran al precio de adquisición. Las existencias de proyectos en curso se valoran teniendo en cuenta los costes incurridos y de los cuales no existen dudas de recuperar en el ejercicio siguiente.

Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su coste, se efectuarán las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Si las circunstancias que causan la corrección de valor dejan de existir, el importe de la corrección es objeto de reversión y se reconoce como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

8. Transacciones en moneda extranjera.

La conversión en euros se realiza aplicando al precio de adquisición el tipo de cambio vigente en la fecha de la operación. Si como consecuencia de esta valoración resulta una diferencia de cambio en el momento del pago, se computará como gasto o ingreso del ejercicio.

9. Impuesto sobre beneficios.

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles y los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

10. Ingresos y Gastos.

Los ingresos y gastos han sido reconocidos atendiendo al 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. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

11. Provisiones y contingencias.

No se han registrado provisión alguna debido a que los administradores estiman que no existen riesgos con respecto a los cuales se estime que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación sea mayor que de lo contrario. Tampoco han considerado necesario informar sobre pasivos contingentes.

La Sociedad no tiene contraída con su personal ninguna obligación en materia de complementos futuros de pensiones, por lo que el Balance de Situación no incluye provisión alguna por este concepto.

12. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones de capital se registran en el pasivo por el importe concedido, neto de impuestos, imputándose al resultado del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados con dichas subvenciones. Las subvenciones de explotación se imputan directamente a resultados en el ejercicio en que se perciben.

13. Negocios conjuntos.

No tiene.

14. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Las operaciones entre partes vinculadas se contabilizan de acuerdo con los criterios generales, siendo valoradas a precio de mercado.

4.- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

La composición del activo inmovilizado y los movimientos durante el ejercicio y el precedente han sido los siguientes:

INMOVILIZADO INTANGIBLE	2021	2020
Saldo inicial bruto	172.663,89	172.663,89
Entradas	61.658,51	
Traspasos	39.344,50	
Salidas		
Saldo final bruto	273.666,90	172.663,89
Amortización acumulada inicial	83.613,37	61.350,74
Dotación	29.607,83	22.262,63
Aumentos	31.999,30	
Disminuciones / Bajas		
Amortización acumulada final	145.220,50	83.613,37
VALOR NETO CONTABLE INICIO	89.050,52	111.313,15
VALOR NETO CONTABLE FINAL	128.446,40	89.050,52

INMOVILIZADO MATERIAL	2021	2020
Saldo inicial bruto	3.689.391,70	3.564.521,70
Entradas	64.156,64	124.870,00
Trasposos	-39.344,50	
Salidas	-11.780,76	
Saldo final bruto	3.702.423,08	3.689.391,70
Amortización acumulada inicial	3.228.163,76	3.099.560,71
Dotación	103.247,67	128.603,05
Aumentos		
Disminuciones / Bajas	-43.780,06	
Amortización acumulada final	3.287.631,37	3.228.163,76
VALOR NETO CONTABLE INICIO	435.259,94	438.992,99
VALOR NETO CONTABLE FINAL	388.823,71	435.259,94

La sociedad tiene dotada una provisión por deterioro de máquinas por importe de 25.968,00 euros.

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

A largo plazo:

El análisis del movimiento durante los ejercicios 2021 y 2020 para cada clase de activos financieros no corrientes es el siguiente:

	Clases de activos financieros no corrientes		
	Instrumentos de patrimonio	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Saldo al inicio de 2020	0,00		0,00
(+) Altas			
(-) Salidas y reducciones			
(+/-) Trasposos y otras variaciones			
Saldo final del ejercicio 2020	0,00		0,00
(+) Altas	120,20		120,20
(-) Salidas y reducciones			
(+/-) Trasposos y otras variaciones			
Saldo final del ejercicio 2021	120,00		120,00

A corto plazo

El valor en libros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 de los diferentes activos financieros que posee la empresa a corto plazo, clasificados según la categoría asignada a cada uno por la empresa, es la siguiente:

Categorías	Clases	Instrumentos financieros a corto plazo		TOTAL	
		Créditos derivados Otros			
		2021	2020	2021	2020
Préstamos y partidas a cobrar		813.172,56	640.405,71	813.172,56	640.405,71
Total		813.172,56	640.405,71	813.172,56	640.405,71

En el ejercicio 2021 la sociedad ha llevado a insolvencias definitivas créditos comerciales por importe de 1.607,00 euros. Por otro lado, ha dado de baja la provisión por insolvencias debido a que no estiman que se puedan cobrar esos clientes dudosos.

6.- PASIVOS FINANCIEROS

El valor en libros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 de los diferentes pasivos financieros que posee la empresa es la siguiente:

A largo plazo:

Categorías	Clases	Instrumentos financieros a largo plazo					
		Deudas con entidades de crédito y arrendamiento financiero		Créditos Derivados y otros		TOTAL	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
Débitos y partidas a pagar			164.775,19				164.775,19
Total			164.775,19				164.775,19

A corto plazo

Categorías	Clases	Instrumentos financieros a corto plazo					
		Deudas con entidades de crédito y arrendamiento financiero		Créditos Derivados y otros		TOTAL	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
Débitos y partidas a pagar				3.059.453,53	1.978.333,72	3.059.453,53	1.978.333,72
Total				3.059.453,53	1.978.333,72	3.059.453,53	1.978.333,72

No se han producido impagos ni incumplimiento de condiciones contractuales en los préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio.

7.- FONDOS PROPIOS

El capital social asciende a 150.253,03 euros, y está formada por 25.000 participaciones sociales de una sola clase, de 6,01012 euros de valor nominal cada una. El capital se encuentra totalmente suscrito y desembolsado.

Durante el ejercicio 2021 la sociedad no ha distribuido dividendos.

8.- SITUACIÓN FISCAL

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre sociedades es la siguiente:

	EJ. 2021	EJ. 2020
Resultado neto del ejercicio	285.802,35	-146.026,82
• Impuesto sobre sociedades	21.003,34	
Resultado antes de impuestos	306.805,69	-146.026,82
Diferencias permanentes:	70.401,54	
Diferencias temporales:		
Base imponible	377.207,23	-146.026,82
Compensación resultados negativos	-146.026,82	
Base Liquidable	231.180,41	

El Impuesto sobre sociedades corriente, resultante de aplicar el 23% sobre la base liquidable, ha quedado reducido a 21.003,34 euros, por la aplicación de deducciones por inversión y por creación de empleo generadas en ejercicios anteriores y en el propio ejercicio. La sociedad no tiene Bases Negativas pendientes de compensación. La sociedad tiene deducciones por inversiones y creación de empleo pendientes de aplicar por importe de 16.456,45 euros.

La sociedad ha llevado a cabo el proyecto de I+D+i denominado "Desarrollo de tecnologías avanzadas para nuevas piezas Critical Parts" durante el periodo de 01/04/2021 a 31/03/2023, por importe de 216.338,50 euros. El proyecto ha sido calificado como actividades de I+D y cumple los requisitos y condiciones para que pueda acogerse a la deducción prevista en el artículo 66 de la LF26/2016.

La Sociedad tiene pendientes de inspección los cuatro últimos ejercicios de los principales impuestos que le son aplicables.

9.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

En relación con el órgano de administración, en el ejercicio, no se han devengado remuneraciones a favor de los administradores por razón de su cargo. Tampoco existen anticipos y créditos concedidos a los miembros del órgano de administración, ni obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida con los administradores.

10. OTRA INFORMACIÓN

Plantilla media

El número medio de personas empleadas en el año 2021 y 2020 ha sido de 40,86 y 36,42 personas, respectivamente.

Resultados excepcionales

El desglose de los resultados excepcionales es el siguiente:

	<u>EJ. 2021</u>	<u>EJ. 2020</u>
Otros resultados	-2.356,47	0,00
a) Gastos excepcionales	37,01	4.490,44
b) Ingresos excepcionales		
Total otros resultados	-2.319,46	4.490,44

Subvenciones, donaciones y legados

Durante el ejercicio 2021, la sociedad ha percibido dos tipos de subvenciones:

- Por inversión en la adquisición de un vehículo eléctrico y establecimiento de un punto de recarga, por parte del Gobierno de Navarra, dentro del Plan MOVES, por importe de 5.504,00 euros.
- Pro la realización del proyecto de I+D, indicado anteriormente, por importe de 21.694,68 euros.

El saldo contable a 31/12/2021 de las cuentas relacionadas, es el siguiente:

	Subvención Capital	Efecto Impositivo	TOTAL
Saldo final	62.638,23	18.710,12	81.348,35

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF: B31551039	
DENOMINACIÓN SOCIAL: LANTEC 2000 SISTEMAS S.L.	Espacio destinado para las firmas de los administradores

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

	(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		4.029.846,35	3.626.951,37
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		61.658,51	
4. Aprovisionamientos	40400		-1.231.875,46	-1.501.462,38
5. Otros ingresos de explotación	40500		10.884,80	28.434,87
6. Gastos de personal	40600		-2.215.932,29	-1.990.994,36
7. Otros gastos de explotación	40700		-207.063,58	-160.702,03
8. Amortización del inmovilizado	40800	4	-132.855,50	-150.865,68
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
12. Otros resultados	41300	10	-2.319,46	4.490,44
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100		312.343,37	-144.147,77
13. Ingresos financieros	41400			0,30
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490			0,30
14. Gastos financieros	41500		-5.537,68	-1.879,35
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
16. Diferencias de cambio	41700			
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	49200		-5.537,68	-1.879,05
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		306.805,69	-146.026,82
19. Impuestos sobre beneficios	41900	8	-21.003,34	
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	49500		285.802,35	-146.026,82

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

BALANCE DE PYMES

BP2.2

NIF:	B31551039	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	LANTEC 2000 SISTEMAS S.L.	

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

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
			3.059.453,53	1.978.333,72
C) PASIVO CORRIENTE	32000			
I. Provisiones a corto plazo	32200			
II. Deudas a corto plazo	32300			
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		3.059.453,53	1.978.333,72
1. Proveedores	32580		506.199,12	522.899,31
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582	6	506.199,12	522.899,31
2. Otros acreedores	32590	6	2.553.254,41	1.455.434,41
V. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VI. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		5.207.445,19	3.988.984,34

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

BALANCE DE PYMES

BP2.1

NIF: B31551039
 DENOMINACIÓN SOCIAL:
 LANTEC 2000 SISTEMAS S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

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

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 ⁽¹⁾	EJERCICIO 2020 ⁽²⁾
A) PATRIMONIO NETO	20000		2.129.281,54	1.845.875,43
A-1) Fondos propios	21000		2.066.643,31	1.712.797,89
I. Capital	21100	7	150.253,03	150.253,03
1. Capital escriturado	21110		150.253,03	150.253,03
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		1.776.614,75	1.708.571,68
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		1.776.614,75	1.708.571,68
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-146.026,82	
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		285.802,35	-146.026,82
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
A-2) Ajustes en patrimonio neto	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	10	62.638,23	133.077,54
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		18.710,12	164.775,19
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200			164.775,19
1. Deudas con entidades de crédito	31220			164.775,19
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	10	18.710,12	
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

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

BALANCE DE PYMES

BP1

NIF:	B31551039		UNIDAD (1)
DENOMINACIÓN SOCIAL:		Espacio destinado para las firmas de los administradores	Euros 09001 <input type="checkbox"/>
LANTEC 2000 SISTEMAS S.L.			

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

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
ACTIVO			
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	517.390,31	524.310,46
I. Inmovilizado intangible	11100 4	128.446,40	89.050,52
II. Inmovilizado material	11200 4	388.823,71	435.259,94
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500 5	120,20	
VI. Activos por impuesto diferido	11600		
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	4.690.054,88	3.464.673,88
I. Existencias	12200	3.056.109,13	1.405.035,81
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300 5	813.172,56	640.405,71
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	813.172,56	622.214,77
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382	813.172,56	622.214,77
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
3. Otros deudores	12390		18.190,94
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	12400		
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500		
V. Periodificaciones a corto plazo	12600		
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	820.773,19	1.419.232,36
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	5.207.445,19	3.988.984,34

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