

VITIS NAVARRA SAT 718 NA

BALANCES DE PYMES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Expresados en Euros)

| ACTIVO | Notas de la Memoria | Ejercicio 2022 | Ejercicio 2021 |
|---|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 6.028.785 | 5.472.942 |
| Inmovilizado intangible | 5 | 9.796 | 10.800 |
| Inmovilizado material | 5 | 5.971.280 | 5.462.037 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 6.1 | 105 | 105 |
| Activos por impuesto diferido | | 47.604 | |
| ACTIVO CORRIENTE | | 6.905.775 | 6.331.836 |
| Existencias | | 3.601.417 | 2.790.695 |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 6.2 | 330.639 | 314.643 |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios | | 124.894 | 81.489 |
| Otros deudores | | 205.745 | 233.154 |
| Inversiones financieras a corto plazo | 6.2 | 1.112.069 | 2.671.010 |
| Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 6.2 | 1.861.650 | 555.488 |
| TOTAL ACTIVO | | 12.934.560 | 11.804.778 |

Las Cuentas Anuales de la Entidad, que forman una sola unidad, comprenden este Balance, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y la Memoria Anual adjunta que consta de 12 Notas.

VITIS NAVARRA SAT 718 NA

BALANCES DE PYMES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Expresados en Euros)

| PASIVO | Notas de la Memoria | Ejercicio 2022 | Ejercicio 2021 |
|---|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| PATRIMONIO NETO | | 12.114.983 | 10.909.515 |
| <i>FONDOS PROPIOS-</i> | | 12.114.983 | 10.909.515 |
| Capital Social | 8 | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Reservas | | 8.694.789 | 6.762.259 |
| Resultado del ejercicio | 3 | 1.420.194 | 2.147.256 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | 271.321 | 312.478 |
| Provisiones a largo plazo | 12 | | 33.000 |
| Deudas a largo plazo | 7 | 228.897 | 275.179 |
| Otros pasivos financieros | | 228.897 | 275.179 |
| Pasivos por impuesto diferido | | 42.424 | 37.299 |
| PASIVO CORRIENTE | | 548.256 | 549.785 |
| Deudas a corto plazo | 7 | 53.926 | 58.643 |
| Otros pasivos financieros | | 53.926 | 58.643 |
| Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | | 4.600 | 4.600 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 7 | 489.730 | 486.542 |
| Proveedores | | 335.293 | 296.742 |
| Otros acreedores | | 154.437 | 189.800 |
| Periodificaciones a corto plazo | | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | 12.934.560 | 11.771.778 |

Las Cuentas Anuales de la Entidad, que forman una sola unidad, comprenden este Balance, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y la Memoria Anual adjunta que consta de 12 Notas.

VITIS NAVARRA SAT 718 NA

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES DE LOS EJERCICIOS 2022 Y 2021

(Expresadas en Euros)

| | Notas de la Memoria | Ejercicio 2022 | Ejercicio 2021 |
|--|------------------------|-------------------|-------------------|
| Importe neto de la cifra de negocios | | 6.203.695 | 6.221.722 |
| Var. de existencias de prod. terminados y en curso de fabricación | | 836.402 | 104.259 |
| Aprovisionamientos | | (3.459.880) | (2.258.632) |
| Otros ingresos de explotación | | 156.242 | 26.424 |
| Gastos de personal | | (1.109.744) | (975.823) |
| Otros gastos de explotación | | (759.126) | (704.362) |
| Amortización del inmovilizado | 5 | (186.884) | (197.288) |
| Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 11 | - | 17.101 |
| Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado | | (3.981) | |
| Otros Resultados | | | |
| RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | | 1.676.724 | 2.233.401 |
| Ingresos financieros | | 5.107 | 149 |
| Gastos financieros | | (5.648) | (7.627) |
| Deterioro y result. por enajenaciones de instrumentos financieros | 6.2 | (219.446) | 136.087 |
| RESULTADO FINANCIERO | | (219.987) | 128.609 |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | | 1.456.737 | 2.362.010 |
| Impuestos sobre beneficios | 9 | (36.543) | (214.754) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS | | 1.420.194 | 2.147.256 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | 1.420.194 | 2.147.256 |

Las Cuentas Anuales de la Entidad, que forman una sola unidad, comprenden esta Cuentas de Pérdidas y Ganancias, el Balance y la Memoria Anual adjunta que consta de 12 Notas.

Documento: **Memoria de Pymes**
Empresa: **VITIS NAVARRA SAT 718 NA**
Ejercicio: **2022**

1.- NATURALEZA Y ACTIVIDADES PRINCIPALES

La sociedad "S.A.T. N° 718 VITIS NAVARRA" se constituyó el 30 de enero de 2014 mediante la segregación de la rama de actividad dedicada a la agricultura de la compañía mercantil VITIS NAVARRA SELECCION, S.L. y la aportación de la totalidad de la actividad de la Sociedad Civil Agraria "GARCIA CORERA MIGUEL, GARCIA GARCIA EDUARDO Y RAFAEL Y GARCIA MACAYA MARÍA-JESÚS".

Dicha operación se acogió al Régimen especial de fusiones, escisiones, aportaciones de activos y canjes de valores regulado por el Capítulo IX del Título X de la Ley Foral 24/1996, de 30 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades. Todos los activos y pasivos recibidos en concepto de aportación no dineraria de capital fueron valorados por el mismo valor contable que tenían en las sociedades aportantes en el momento de la constitución de la sociedad. La sociedad adquirente cumplirá los requisitos derivados de los beneficios fiscales disfrutados por las entidades transmitentes.

Tiene como objeto social la obtención, mediante viveros, de cepas para viñedos, y la realización de todo tipo de trabajos y labores agrícolas, así como la prestación de servicios profesionales y técnicos relacionados con la actividad señalada inicialmente.

Tiene su domicilio social en Larraga (Navarra), Carretera de Tafalla Km. 18 y su N.I.F. es V/71/170179.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen fiel

En cumplimiento de la legislación vigente, los administradores de la compañía han formulado las cuentas anuales a partir de los registros auxiliares contables, habiéndose aplicado los principios y criterios de contabilidad generalmente aceptados, en particular los incluidos en el Plan General de Contabilidad para PYMES aprobado por Real Decreto 1515/2007, modificado por los reales decretos 1159/2010 y 602/2016, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

La Junta Rectora de la Sociedad estima que las cuentas anuales del ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2022 serán aprobadas por la Asamblea General de Socios sin variaciones significativas. Por su parte, las cuentas anuales del ejercicio 2021 fueron aprobadas por la Asamblea General de Socios celebrada el 20 de junio de 2022.

2.2 Principios contables

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, la Junta Rectora ha formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas

contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas, se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e inmateriales.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2022, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva. En estos momentos, no existen incertidumbres significativas.

2.4 Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil los Administradores presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

2.5 Elementos recogidos en varias partidas

Los elementos recogidos en varias partidas en los ejercicios 2022 y 2021 son los siguientes:

Inversiones Financieras:

| Concepto | 2022 | 2021 |
|-----------------|------------------|------------------|
| Largo plazo | 105 | 105 |
| Corto plazo | 1.112.069 | 2.671.010 |
| TOTAL | 1.112.174 | 2.671.115 |

Otros pasivos financieros:

| Concepto | 2022 | 2021 |
|-----------------|----------------|----------------|
| Largo plazo | 228.897 | 275.179 |
| Corto plazo | 53.926 | 58.643 |
| TOTAL | 282.823 | 333.822 |

2.6 Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2022 no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en los ejercicios 2021.

2.7 Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2022 no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la re-expresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2021.

3.- APLICACIÓN DEL RESULTADO.

La propuesta de distribución de resultados del ejercicio 2022 es la siguiente:

| Base de reparto | Importe | Distribución | Importe |
|------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| Pérdidas y Ganancias | 1.420.194 | Reservas | 1.278.175 |
| | | Dividendos | 142.019 |
| TOTAL | 1.420.194 | TOTAL | 1.420.194 |

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Entidad en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2022, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

4.1 Inmovilizado intangible

La sociedad ha capitalizado, por su precio de adquisición, las aplicaciones informáticas adquiridas a terceros. Todos ellos cumplen la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, así como el criterio de identificabilidad, conforme a lo establecido en el Plan General de Contabilidad de Pymes.

Se amortizan en su vida útil, lo que supone la aplicación de los siguientes coeficientes de amortización:

- Aplicaciones informáticas 10%

No se han practicado correcciones valorativas por deterioro.

4.2 Inmovilizado material

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

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

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

La sociedad no ha realizado trabajos para su propio inmovilizado.

Aquellos contratos de arrendamiento en los que se deduce de sus condiciones económicas que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato, se califican como arrendamiento financiero y se registran por el menor, entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados.

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

| Concepto | Porcentaje de amortización |
|------------------------------|-----------------------------------|
| Construcciones | 5% |
| Instalaciones técnicas | 15% |
| Maquinaria | 15% |
| Otras instalaciones | 15% |
| Ustillaje | 15% |
| Mobiliario | 15% |
| Equipos procesos información | 25% |
| Elementos de transporte | 20% |
| Otro inmovilizado material | 10% |

No se han practicado correcciones valorativas por deterioro.

4.3 Inversiones inmobiliarias

La sociedad no posee terrenos ni construcciones que destine a la obtención de ingresos por arrendamiento o que posea con la finalidad de obtener plusvalías a través de su enajenación, fuera del curso ordinario de sus operaciones.

4.4 Permutas

No se han adquirido durante el ejercicio elementos de su inmovilizado material o intangible mediante permuta.

4.5 Criterios empleados en las actualizaciones de valor practicadas

La sociedad no se ha acogido a la actualización de valores.

4.6 Instrumentos financieros

La sociedad ha calificado los activos y pasivos financieros conforme a las distintas categorías que establece el Plan General de Contabilidad de Pymes, aplicando las normas de valoración correspondientes a cada uno de ellos.

No hay activos ni pasivos financieros calificados como a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los activos financieros que posee la Entidad se clasifican, a efectos de su valoración, en las siguientes categorías:

Activos financieros a coste amortizado: Esta categoría recoge los créditos por operaciones comerciales y otros activos a coste amortizado. Los activos financieros se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles; posteriormente, se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el tipo de interés efectivo.

Activos financieros a coste: En esta categoría se clasifican las inversiones en el patrimonio neto de otras empresas. Se reconocen por su coste menos, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Al menos al cierre del ejercicio la Entidad realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la Entidad para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, es el siguiente siempre que haya un retraso en el pago superior a doce meses desde la fecha de vencimiento.

En el caso de que hubiera activos financieros cuyas condiciones han sido renegociadas y que, de otro modo, estarían vencidos o deteriorados, se aplica el criterio de no registrar deterioro inicialmente, ya que sólo se renegocian aquellos activos que se estima se cobrarán.

La baja de activos financieros se registra cuando expiren o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, habiéndose transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. Los pasivos financieros se dan de baja cuando la obligación se haya extinguido.

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas registran las inversiones en los instrumentos de patrimonio de dicho tipo de entidades. Se valoran por su valor de coste. No se han producido cambios en la calificación de inversiones que hayan llegado a ser consideradas en esta categoría. Para determinar el posible deterioro de dichas inversiones se estudia la recuperabilidad de las mismas. A falta de una mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, que correspondan a elementos identificables en el balance de la participada.

Se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de su adquisición. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declara el derecho del socio a recibirlo. Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

Los pasivos financieros incluyen acreedores comerciales y otras cuentas a pagar, que no se clasifican como mantenidos para negociar o como pasivos financieros a valor razonable en cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias; se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos en su caso, los costes de transacción que son directamente atribuibles a la emisión de los mismos. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los pasivos clasificados bajo esta categoría se valoran a coste amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe que se espere cobrar o su vencimiento sea en el corto plazo y el efecto de la actualización no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

La Entidad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

4.7 Valores de capital propio en poder de la sociedad

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

4.8 Existencias

La sociedad ha valorado sus existencias al precio de adquisición o al coste de producción.

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

No se han practicado correcciones valorativas por deterioro.

4.9 Transacciones en moneda extranjera

Cuando la sociedad realiza transacciones en moneda extranjera se valoran inicialmente por el tipo de cambio de contado en la fecha de la transacción. A la fecha de cierre del ejercicio se valoran de la siguiente forma:

- a) Partidas monetarias: aplicando el tipo de cambio de cierre. Las diferencias de cambio tanto positivas como negativas se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- b) Partidas no monetarias: si son valoradas a coste histórico se aplica el tipo de cambio de la fecha de la transacción y si son valoradas a valor razonable se aplica el tipo de cambio de la fecha de determinación del valor razonable. Las diferencias de cambio que se producen

en el segundo caso se reconocen directamente en patrimonio neto o en cuenta de pérdidas y ganancias en función de dónde deben registrarse las variaciones del valor razonable.

4.10 Impuestos sobre beneficios

En general, se reconocen pasivos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias imponibles, sin embargo los activos por impuesto diferido sólo se reconocen en la medida que resulta probable que la compañía disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos. En la fecha de cierre del ejercicio se reconsideran, en su caso, todos los activos por impuesto diferido reconocidos y los que no lo hubieran sido en ejercicios anteriores. La valoración se efectúa según los tipos impositivos esperados en el momento de su reversión.

A la fecha de cierre del ejercicio se revisa la evolución de la situación económica de la compañía y las posibles variaciones legislativas, en especial de los tipos de gravamen.

Los activos y pasivos por impuesto diferido no son descontados.

4.11 Ingresos y gastos

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

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

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

4.12 Provisiones y contingencias

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

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

4.13 Subvenciones, donaciones y legados

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos la Entidad sigue los criterios siguientes:

- Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el pe-

riodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro, con excepción de las recibidas de socios o propietarios que se registran directamente en los fondos propios y no constituyen ingreso alguno.

- Subvenciones de carácter reintegrables: mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- Subvenciones de explotación: se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

4.14 Negocios conjuntos

La compañía participaba en otras sociedades que tienen personalidad jurídica propia y que se registran de acuerdo a lo previsto para las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas. Al cierre del ejercicio 2022 no ostenta participaciones en empresas del grupo.

4.15 Transacciones entre partes vinculadas

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

5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS

El movimiento de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

EJERCICIO 2022

| Coste | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|-------------------------|----------------------|-----------------|----------------|--------------------|
| Inmovilizado Intangible | 16.965 | 770 | | 17.735 |
| -Amort. Acum. | (6.165) | (1.775) | | (7.939) |
| Inmovilizado Material | 7.134.825 | 724.154 | (29.800) | 7.829.179 |
| -Amort. Acum. | (1.672.788) | (185.111) | | (1.857.899) |
| TOTAL COSTE | 5.472.837 | 538.039 | -29.800 | 5.981.076 |

EJERCICIO 2021

| Coste | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|-------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Inmovilizado Intangible | 10.465 | 6.500 | | 16.965 |
| -Amort. Acum. | (5.064) | (1.101) | | (6.165) |
| Inmovilizado Material | 6.633.602 | 558.804 | (57.581) | 7.134.825 |
| -Amort. Acum. | (1.476.601) | (196.187) | | (1.672.788) |
| TOTAL COSTE | 5.162.402 | 368.016 | (57.581) | 5.472.837 |

Las altas de inmovilizado material más significativas correspondientes a los ejercicios 2022 y 2021 corresponden a las obras realizadas en el comedor y vestuarios, así como obras realizadas en fincas.

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

6.- ACTIVOS FINANCIEROS

6.1 *Activos financieros a largo plazo*

El saldo de las cuentas del epígrafe “Activos financieros a largo plazo” al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 se corresponde en su totalidad con una fianza entregada por la Sociedad en ejercicios anteriores.

6.2 *Activos financieros a corto plazo*

El detalle de los activos financieros, clasificados según la N.V. 9ª del P.G.C. DE PYMES es el siguiente:

| Concepto | Créditos y Otros | |
|--|-------------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Activos financieros a coste amortizado | 1.237.186 | 2.752.931 |
| TOTAL | 1.237.186 | 2.752.931 |

Los activos financieros a coste tienen el siguiente detalle:

| Concepto | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Clientes por ventas y Prestaciones de servicios. | 124.894 | 81.489 |
| Deudores varios | 223 | 223 |
| Personal | - | 209 |
| Otros valores representativos de deuda a corto plazo | 1.082.673 | 2.641.614 |
| Otros activos financieros | 29.396 | 29.396 |
| Total | 1.237.186 | 2.752.931 |

Deterioro:

Las variaciones derivadas de las pérdidas por deterioro registradas en este epígrafe durante los ejercicios 2022 y 2021 han sido las siguientes:

Ejercicio 2022:

| Concepto | Deterioros acumulados al inicio del ejercicio | Deterioros reconocidos en el ejercicio | Deterioros cancelados en el ejercicio | Deterioros acumulados al final del ejercicio |
|--|---|--|---------------------------------------|--|
| Otros valores representativos de deuda a corto plazo | | 165.585 | | 165.585 |
| Préstamos y partidas a cobrar | 146.489 | | (41.816) | 104.673 |

Ejercicio 2021:

| Concepto | Deterioros acumulados al inicio del ejercicio | Deterioros reconocidos en el ejercicio | Deterioros cancelados en el ejercicio | Deterioros acumulados al final del ejercicio |
|-------------------------------|---|--|---------------------------------------|--|
| Préstamos y partidas a cobrar | 133.261 | 23.056 | (9.828) | 146.489 |

7.- PASIVOS FINANCIEROS

El detalle por vencimientos de las partidas que forman parte del epígrafe “Deudas a largo plazo” al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

EJERCICIO 2022

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 y siguientes | Total |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|----------------|
| Deudas a largo plazo | 18.221 | 12.481 | 19.595 | 26.178 | 152.422 | 228.897 |
| TOTAL | 18.221,00 | 12.481,00 | 19.595,00 | 26.178 | 152.422 | 228.897 |

EJERCICIO 2021

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 y siguientes | Total |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|----------------|
| Deudas a largo plazo | 48.482 | 18.221 | 12.481 | 17.776 | 178.219 | 275.179 |
| TOTAL | 48.482 | 18.221 | 12.481 | 17.776 | 178.219 | 275.179 |

No hay préstamos con garantías reales, ni hay préstamos en los que se hayan producido incumplimientos por impago, ni del principal, ni de los intereses.

8.- FONDOS PROPIOS

Con fecha 13 de octubre de 2020 la Sociedad adquirió 820 resguardos nominativos por 9.226.174 euros tras la salida de uno de los socios de la empresa.

Posteriormente se elevaron a público los acuerdos adoptados por la Asamblea General de la Sociedad, celebrada con fecha 31 de julio de 2020, relativos a la reducción de capital mediante amortización de los 820 resguardos nominativos adquiridos con anterioridad, remuneración de los resguardos nominativos y modificación del artículo 2º de los estatutos sociales.

Tras las citadas operaciones, el capital social de la Compañía al cierre del ejercicio 2022 está formado por 2.000 resguardos nominativos de 1.000 euros cada uno totalmente desembolsados y escriturados.

9.- SITUACION FISCAL

El gasto por impuesto sobre beneficios corriente del ejercicio ha sido de 36.543 euros (214.754 euros en el ejercicio inmediato anterior).

La sociedad es una Explotación Agraria calificada como Prioritaria por el Registro de explotaciones Agrarias de Navarra conforme al Decreto Foral Legislativo 150/2002, de 2 de julio. Por dicho motivo tiene determinados beneficios fiscales como son una bonificación en la cuota íntegra del Impuesto sobre Sociedades del 50%, que aplica, y libertad de amortización en los elementos del inmovilizado material e inmatriciales afectos a la realización de sus actividades agrarias adquiridos durante los cinco primeros años a partir de la fecha de reconocimiento como explotación prioritaria, que no va a aplicar.

10.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

El detalle de operaciones realizadas con partes vinculadas, que se consideran relevantes, es el siguiente:

| Sociedad | Ventas | | Compras | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Finca Vitis Navarra, S.L.U | | 122.831 | | 500.000 |
| Vitis Navarra Distribución SL | | | 30.926 | |
| Basajaun Domain S.L.U. | 167.205 | | 565.125 | |
| Vitis Navarra Selección, S.L. (emp. con control conjunto) | | | | |
| TOTAL | 167.205 | 122.831 | 596.051 | 500.000 |

El precio de las operaciones anteriores se ha fijado según su valor razonable, tal y como lo define el Marco Conceptual del P.G.C. El resultado de estas operaciones para la compañía no se puede determinar en términos de beneficio o pérdida.

Los saldos pendientes, tanto activos como pasivos, derivados de las operaciones expuestas en el apartado anterior que a la fecha de cierre de los dos últimos ejercicios lucen en balance se detallan a continuación. La contraprestación para su liquidación será dineraria. No hay correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro relacionadas con los saldos pendientes anteriores.

| Sociedad | Cuenta Corriente | | Proveedores | |
|---|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Vitis Navarra Selección, S.L. (Emp. con control conjunto) | -4.600 | -4.600 | -4.840 | -4.840 |
| TOTAL | -4.600 | -4.600 | -4.840 | -4.840 |

La sociedad no dispone de personal de alta dirección.

Respecto al órgano de administración no se han concedido anticipos, ni créditos a dicho personal, ni se han asumido obligaciones a cuenta de él a título de garantía.

Los administradores de la sociedad ostentan cargos directivos o desarrollan funciones relacionadas con la gestión de otras empresas que no han sido objeto de inclusión en esta nota de la memoria al no suponer menoscabo alguno de sus deberes de diligencia y lealtad o la existencia de potenciales conflictos de interés en el contexto del artículo 229 del T.R. de la Ley de Sociedades de Capital.

11.- OTRA INFORMACION

El número medio de personas empleadas en la empresa durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria y el precedente es 43,07 y 34,47 personas empleadas respectivamente.

Al igual que en el ejercicio anterior la sociedad no ha concedido avales a terceros, ni ha firmado acuerdos que no tengan su reflejo en balance o en otras notas de esta memoria que puedan suponer una alteración significativa de la posición financiera de la compañía.

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

No se han producido ingresos o gastos de carácter excepcional o cuantía significativa.

Al igual que en el ejercicio anterior no se han recibido en el ejercicio donaciones o legados. En cuanto a las subvenciones, la empresa ha recibido en el ejercicio subvenciones a la explotación por un importe total de 125.397 euros, de los que 22.626 euros corresponden a la subvención de la PAC y 102.771 euros corresponden a subvenciones concedidas por el Gobierno de Navarra para los gastos soportados en varios proyectos de investigación. En el ejercicio inmediato anterior recibió subvenciones a la explotación por un importe total de 23.210 euros, de los que 8.336 euros correspondían a la subvención de la PAC y 14.874 euros correspondían a subvenciones concedidas por el Gobierno de Navarra para los gastos soportados en varios proyectos de investigación.

INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. “DEBER DE INFORMACIÓN” DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

La información derivada de lo previsto en la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, conforme a lo previsto en la Resolución de 29 de enero de 2016 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, es la siguiente:

| | Ejercicio 2022 | Ejercicio 2021 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | Días | Días |
| Periodo medio de pago a proveedores | 19,87 | 28,19 |

Durante el ejercicio la Sociedad ha cumplido, en sus aspectos más significativos, con el RDL 4/2013, de 22 de febrero, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo al crecimiento y de la creación de empleo (que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales).

12.- HECHOS POSTERIORES

Desde la fecha de cierre del ejercicio no se ha producido ninguna circunstancia de importancia relativa significativa que afecte a las presentes cuentas anuales.

Larraza, 31 de marzo de 2023

Fdo. Rafael García García

Fdo. Esteban García Baigorri

Fdo. Jesús García Baigorri

Fdo. Miguel García Baigorri

Fdo. María Jesús García Macaya

Fdo. Miguel Ángel García Corera

Fdo. Antonio García Baigorri