

Empresa: **TALLERES ATONDOA, S.L.**

Documento: **BALANCE DE PYMES**

Ejercicio: **2023**

NOTAS DE LA MEMORIA	ACTIVO	Importe 2023	Importe 2022
	ACTIVO		
	A ACTIVO NO CORRIENTE	558.034,19	577.271,64
	I. Inmovilizado intangible.	14.550,00	18.000,00
	II. Inmovilizado material	492.284,01	508.071,46
	VI. Activos por Impuesto diferido	51.200,18	51.200,18
	B ACTIVO CORRIENTE	860.082,96	871.024,31
	I. Existencias	48.798,34	61.317,45
	II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	207.632,66	201.417,64
	1. Clientes por ventas y Prestaciones de servicios	205.632,66	199.417,64
	b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a c/p	205.632,66	199.417,64
	3. Otros deudores	2.000,00	2.000,00
	IV. Inversiones financieras a corto plazo	637.894,13	637.894,13
	V. Periodificaciones a corto plazo	1.505,09	11.008,34
	VI. Efectivo y otros activos liquidos equivalentes	-35.747,26	-40.613,25
	TOTAL ACTIVO (A + B)	1.418.117,15	1.448.295,95

Empresa: **TALLERES ATONDOA, S.L.**

Documento: **BALANCE DE PYMES**

Ejercicio: **2023**

NOTAS DE LA MEMORIA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Importe 2023	Importe 2022
	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		
	A PATRIMONIO NETO	752.927,98	738.737,33
	A-1) Fondos Propios	752.927,98	738.737,33
	I. Capital	101.412,00	101.412,00
	1. Capital escriturado	101.412,00	101.412,00
	III. Reservas	405.576,65	386.295,69
	2. Otras reservas	405.576,65	386.295,69
	V. Resultados de ejercicios anteriores	231.748,68	231.748,68
	VII. Resultado del ejercicio	14.190,65	19.280,96
	B PASIVO NO CORRIENTE	378.447,65	438.790,77
	II. Deudas a largo plazo	354.799,47	418.595,84
	1. Deudas con entidades de crédito	282.113,34	333.565,95
	2. Acreedores por arrendamiento financiero	72.686,13	85.029,89
	IV. Pasivos por impuesto diferido	23.648,18	20.194,93
	C PASIVO CORRIENTE	286.741,52	270.767,85
	II. Deudas a corto plazo.	79.388,91	77.694,85
	1. Deudas con entidades de crédito	70.411,57	68.717,51
	2. Acreedores por arrendamiento financiero	8.977,34	8.977,34
	IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	207.352,61	193.073,00
	1. Proveedores	83.933,03	96.188,75
	b) Proveedores a corto plazo	83.933,03	96.188,75
	2. Otros acreedores	123.419,58	96.884,25
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	1.418.117,15	1.448.295,95

Empresa: **TALLERES ATONDOA, S.L.**
 Documento: **CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES**
 Ejercicio: **2023**

NOTAS DE LA MEMORIA	(D E B E) / H A B E R	Importe 2023	Importe 2022
	A) RESULTADO DE LA EXPLOTACION		
	1. Importe de la cifra de negocios	975.620,84	759.845,34
	2. Variación de existencias de productos terminados y en curso	-4.111,23	8.351,17
	4. Aprovisionamientos	-162.044,14	-107.135,28
	5. Otros ingresos de explotación	4.605,00	8.750,00
	6. Gastos de personal	-551.501,63	-439.687,25
	7. Otros gastos de explotación.	-158.904,06	-155.227,81
	8. Amortización del inmovilizado	-35.488,53	-29.306,54
	12. Otros resultados	-2.719,06	-198,60
	TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	65.457,19	45.391,03
	B) RESULTADO FINANCIERO		
	13. Ingresos financieros	4.597,60	
	b) Otros ingresos financieros	4.597,60	
	14. Gastos financieros	-52.410,89	-37.633,60
	B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	-47.813,29	-37.633,60
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	17.643,90	7.757,43
	19. Impuestos sobre beneficios	-3.453,25	11.523,53
	RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	14.190,65	19.280,96

MEMORIA PYME 2023
DE LA SOCIEDAD TALLERES ATONDOA, S.L.

1.- Actividad de la empresa

La empresa se constituyó como sociedad limitada, el día 20 de febrero de 1995. Su objeto social es el diseño y mecanizado de piezas de metal

Además de éstas, la sociedad puede dedicarse también a la realización de otras actividades necesarias para la consecución de las enumeradas anteriormente.

Consta inscrita en el Registro Mercantil de Navarra en el tomo 418, folio 141 y hoja NA-9228.

2.- Bases de presentación de las cuentas anuales

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales de la SOCIEDAD TALLERES ATONDOA, S.L. reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa, habiéndose elaborado las mismas a partir de los registros contables, y aplicando las disposiciones legales en materia contable con objeto de reflejar dicha imagen fiel.

2. Principios contables no obligatorios aplicados.

Para la elaboración de las cuentas anuales la sociedad no ha aplicado otros principios contables que los establecidos en las disposiciones legales en materia contable.

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

La sociedad no tiene conocimiento de aspectos que puedan llevar a cambios significativos en las estimaciones contables realizadas y que afecten al ejercicio actual.

4. Comparación de la información.

Junto con la información del año al que van referidas estas cuentas anuales se muestra a modo comparativo los datos relativos al ejercicio precedente.

5. Elementos recogidos en varias partidas.

No se han registrado elementos patrimoniales en diferentes partidas del balance.

6. Cambios en criterios contables.

Para la elaboración de estas cuentas anuales no se han introducido cambios en los criterios contables.

7. Corrección de errores.

No existen.

3.- Normas de registro y valoración

1. Inmovilizado intangible.

Se han reconocido como tales aquellos que por sus características cumplen la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable y cumplen

además con el criterio de identificabilidad. Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible están valorados por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

La empresa amortiza los bienes recogidos en este apartado en función de su vida útil.

2. Inmovilizado material.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material están valorados por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Dentro del mismo se incluyen los impuestos indirectos no recuperables así como todos los gastos adicionales hasta su puesta en condiciones de funcionamiento.

La empresa amortiza dichos bienes de manera sistemática y racional en función de su vida útil y de su valor residual y atendiendo a la depreciación que normalmente sufren. La sociedad aplica para ello un criterio de amortización lineal.

3. Inversiones inmobiliarias.

Los bienes comprendidos en este apartado se han valorado aplicando los criterios establecidos en el punto anterior, relativo al inmovilizado material.

4. Permutas.

Los bienes adquiridos mediante permuta, se han valorado distinguiendo entre aquellas permutas con carácter comercial de las no comerciales. Para las primeras, se valora el inmovilizado recibido por el valor razonable del activo entregado más, en su caso, la contrapartida monetaria entregada y para las segundas por el valor contable del activo entregado más, en su caso, la contrapartida monetaria entregada.

5. Activos financieros y pasivos financieros.

- Activos financieros: a efectos de su valoración, se han clasificado en:

- a) Activos financieros a coste amortizado: se valoran inicialmente por su coste y posteriormente por su coste amortizado, imputándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo. Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias. No obstante los activos con vencimiento no superior a un año que se valoren por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.
- b) Activos financieros mantenidos para negociar: se valoran inicialmente por su coste y posteriormente por su valor razonable.
- c) Activos financieros a coste: se valoran inicialmente por su coste y posteriormente por su coste menos, en su caso, el importe de las correcciones valorativas por deterioro.

- Pasivos financieros: a efectos de su valoración, se han clasificado en:

- a) Pasivos financieros a coste amortizado: se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida y posteriormente por su coste amortizado, imputándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante los débitos con vencimiento no

superior a un año que se valoren por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

- b) Pasivos financieros mantenidos para negociar: se valoran inicialmente por su coste y posteriormente por su valor razonable.

6. *Valores de capital propio.*

Se registrarán, en su caso, en el patrimonio neto, como una variación de los fondos propios.

7. *Existencias.*

Se valoran por su coste ya sea el precio de adquisición o el coste de producción. Dentro del mismo se incluye el importe facturado después de deducir los descuentos, así como todos los gastos adicionales hasta que los bienes se hallen ubicados para su venta.

8. *Transacciones en moneda extranjera.*

Se diferencian según su consideración en:

- a) Partidas monetarias: inicialmente se valoran mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, del tipo de cambio en la fecha de transacción. Al cierre del ejercicio se valoran por el tipo de cambio de cierre imputándose las diferencias en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- b) Partidas no monetarias: inicialmente se valoran mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, del tipo de cambio en la fecha de transacción. Al cierre las partidas no monetarias valoradas a coste histórico se valoran aplicando el tipo de cambio de la fecha de transacción. Las partidas no monetarias valoradas a valor razonable se valoran aplicando el tipo de cambio de la fecha de determinación del valor razonable.

9. *Impuestos sobre beneficios.*

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valoran por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo a la normativa vigente. Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran por el tipo de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa fiscal vigente. Tanto el gasto o el ingreso por impuesto corriente como diferido, se inscriben en la cuenta de pérdidas y ganancias.

10. *Ingresos y gastos.*

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, que, salvo evidencia en contrario, será el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducido cualquier descuento o rebaja que la empresa pueda conceder. Los créditos por operaciones comerciales se valoran de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a activos financieros. Cuando existen dudas relativas al cobro de un crédito se registra el gasto correspondiente por corrección de valor por deterioro.

Paralelamente a lo anterior los gastos se registran por el valor razonable, que salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para los bienes o servicios. Los débitos por operaciones comerciales se valoran de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a pasivos financieros.

11. Provisiones y contingencias.

De acuerdo con la información disponible en cada momento, las provisiones se valoran en la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual de la mejor estimación posible sobre el importe para cubrir dichas contingencias.

12. Subvenciones, donaciones y legados.

Se contabilizan inicialmente como ingresos imputados al patrimonio neto, y se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias de forma sistemática en función de su finalidad. Se valoran contablemente a valor razonable del importe concedido.

13. Negocios conjuntos.

No existen.

14. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, se contabilizan de acuerdo con las normas generales.

4.- Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

1. Inmovilizado intangible

Los movimientos habidos durante el ejercicio han sido los siguientes:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
<i>Coste</i>	34.500,00			34.500,00
<i>Amortizaciones</i>	-16.500,00	-3.450,00		-19.950,00
<i>Deterioro valor</i>				

No existen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

2. Inmovilizado material

Los movimientos habidos durante el ejercicio han sido los siguientes:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
<i>Coste</i>	2.111.372,09	16.251,08		2.127.623,17
<i>Amortizaciones</i>	-1.603.300,63	-32.038,53		-1.635.339,16
<i>Deterioro valor</i>				

3. Inversiones inmobiliarias

Los movimientos habidos durante el ejercicio han sido los siguientes:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
<i>Coste</i>				
<i>Amortizaciones</i>				
<i>Deterioro valor</i>				

4. Arrendamientos financieros

No contiene.

5.- Activos financieros

1. El movimiento durante el ejercicio de los activos financieros no corrientes ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Variación	Saldo Final
Inversiones emp. Grupo y Asociadas			
Inversiones financieras a largo plazo			
Activos por impuesto diferido	51.200,18		51.200,18
Total	51.200,18		51.200,18

2. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La relación de empresas del grupo, multigrupo y asociadas es la siguiente:

No contiene.

6.- Pasivos financieros

El importe de las deudas que vencen en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio es el siguiente:

3. El detalle e importes de la deuda según los distintos epígrafes y partidas es el siguiente:

	PTE. 2023	2024	2025	2026	2027	2028	RESTO	Total
Deudas entidades de crédito	352.524,91	51.452,61						352.524,91
Acreed. arrendamiento financiero	72.686,13							72.686,13
Otras deudas	203.955,29							203.955,29
Deudas empresas grupo y asociadas								

4. La relación de las deudas con garantía real es la siguiente:

No contiene.

7.- Fondos propios

El Capital social, está compuesto por 16.902 participaciones nominativas ordinarias, de 6 euros de valor nominal cada una, encontrándose desembolsadas íntegramente.

No existen circunstancias específicas que puedan restringir la disponibilidad de las reservas. Asimismo no existen acciones propias en poder de la sociedad o de terceros que obren por cuenta de ésta.

8.- Situación fiscal

1. *Impuesto sobre beneficios*

- El gasto por el impuesto de sociedades corriente contabilizado en el ejercicio es de 3.453,25 euros.
- Se han registrado diferencias temporarias deducibles e imponibles en el balance al cierre del ejercicio por valor de 23.648,18 euros.
- No existen créditos por bases imponibles negativas pendientes de compensación.

2. Otros tributos

No hay circunstancias significativas en relación con otros tributos.

9.- Operaciones con partes vinculadas

No contiene.

10.- Otra información

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio es de 11,51 personas.

No existe ninguna partida de naturaleza medioambiental dentro de estas cuentas anuales.

En Huarte, a 31 de Marzo de 2024

Fdo. D. JOSE LUIS PEREZ ESLAVA

Fdo. D^a CARMEN OLORIZ SANCHEZ