

Actividades de explotación: actividades que constituyen los ingresos ordinarios de la sociedad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.



5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre y el movimiento habido durante los ejercicios 2021 y 2020, son los siguientes:

(Euros)	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Bajas	Saldo final
Ejercicio 2021				
Coste				
Propiedad Industrial	21.731	-	-	21.731
Aplicaciones informáticas	784.920	-	-	784.920
	806.651	-	-	806.651
Amortización acumulada				
Propiedad Industrial	(21.590)	(141)	-	(21.731)
Aplicaciones informáticas	(784.920)	-	-	(784.920)
	(806.510)	(141)	-	(806.651)
Valor neto contable	141			-
Ejercicio 2020				
Coste				
Propiedad Industrial	21.731	-	-	21.731
Aplicaciones informáticas	784.920	-	-	784.920
	806.651	-	-	806.651
Amortización acumulada				
Propiedad Industrial	(21.346)	(244)	-	(21.590)
Aplicaciones informáticas	(784.920)	-	-	(784.920)
	(806.266)	(244)	-	(806.510)
Valor neto contable	385			141

No existen bienes afectos a reversión ni restricciones a la titularidad.

No se han producido cambios de estimación que afecten a valores residuales, retiro o rehabilitación, vidas útiles o métodos de amortización.

Existe inmovilizado intangible adquirido a empresas del grupo o asociadas que está totalmente amortizado a 31 de diciembre de 2021 y 2020.

No se han realizado inversiones en inmovilizado intangible que se encuentren fuera del territorio español.

No existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio en relación al inmovilizado intangible, ni se ha reconocido o revertido ninguna corrección valorativa por deterioro.

La Sociedad no tiene inmovilizado intangible no afecto directamente a la explotación en el ejercicio actual.



Al cierre del ejercicio la Sociedad tenía elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle:

	31/12/2021	31/12/2020
Propiedad industrial	21.731	19.530
Aplicaciones informáticas	784.920	784.920
Inmovilizado intangible totalmente amortizado	806.651	804.450

A lo largo del ejercicio 2021 y 2020, la Sociedad no ha recibido subvenciones ni donaciones relacionadas con su inmovilizado intangible.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no tiene compromisos de compra ni de venta de su inmovilizado intangible.

La Sociedad no ha enajenado bienes de su inmovilizado intangible durante el ejercicio actual.

La Sociedad no ha incurrido en gastos de investigación y desarrollo, ni tiene activos intangibles de vida útil indefinida.

6. INMOVILIZACIONES MATERIALES

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre y el movimiento habido durante los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

(Euros)	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Bajas	Trasposos	Saldo final
Ejercicio 2021					
Coste					
Edificios y otras construcciones	165.590	-	-	-	165.590
Instalaciones técnicas	726.660	82.406	-	10.867	819.933
Maquinaria	114.104	-	-	-	114.104
Utillaje	10.985	-	-	-	10.985
Mobiliario	535.817	98.519	-	-	634.336
Equipos proc. de información	626.343	36.267	-	-	662.610
Elementos de transporte	15.063	-	-	-	15.063
Otro inmovilizado material	290.372	-	-	-	290.372
Inmovilizado en curso y anticipos	10.867	82.990	-	(10.867)	82.990
	2.495.801	300.182	-	-	2.795.983
Amortización acumulada					
Edificios y otras construcciones	(136.754)	(4.806)	-	-	(141.560)
Instalaciones técnicas	(726.660)	(6.921)	-	-	(733.581)
Maquinaria	(114.104)	-	-	-	(114.104)
Utillaje	(10.985)	-	-	-	(10.985)
Mobiliario	(535.801)	(7.388)	-	-	(543.189)
Equipos proc. de información	(595.302)	(17.012)	-	-	(612.314)
Elementos de transporte	(15.063)	-	-	-	(15.063)
Otro inmovilizado material	(160.752)	(20.068)	-	-	(180.820)
	(2.295.421)	(56.195)	-	-	(2.351.616)
Valor neto contable	200.380				444.367



(Euros)	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Bajas	Traspasos	Saldo final
Ejercicio 2020					
Coste					
Edificios y otras construcciones	165.590	-	-	-	165.590
Instalaciones técnicas	726.660	-	-	-	726.660
Maquinaria	114.104	-	-	-	114.104
Utilaje	10.985	-	-	-	10.985
Mobiliario	535.817	-	-	-	535.817
Equipos proc. de información	606.165	20.178	-	-	626.343
Elementos de transporte	15.063	-	-	-	15.063
Otro inmovilizado material	287.422	2.950	-	-	290.372
Inmovilizado en curso y anticipos	-	10.867	-	-	10.867
	2.461.806	33.995	-	-	2.495.801
Amortización acumulada					
Edificios y otras construcciones	(131.948)	(4.806)	-	-	(136.754)
Instalaciones técnicas	(726.660)	-	-	-	(726.660)
Maquinaria	(114.104)	-	-	-	(114.104)
Utilaje	(10.985)	-	-	-	(10.985)
Mobiliario	(535.801)	-	-	-	(535.801)
Equipos proc. de información	(585.779)	(9.523)	-	-	(595.302)
Elementos de transporte	(15.063)	-	-	-	(15.063)
Otro inmovilizado material	(137.817)	(22.935)	-	-	(160.752)
	(2.258.157)	(37.264)	-	-	(2.295.421)
Valor neto contable	203.649				200.380

Las altas del ejercicio 2021 incluyen la inversión en un laboratorio de biosalud por importe de 192 miles de euros que dará servicio a las empresas del sector instaladas en el Vivero de Empresas Innovadoras. Adicionalmente, en diciembre de 2021, se han comenzado las obras de reacondicionamiento de la Iglesia de Lekaroz, que han supuesto una inversión de 83 miles de euros registrada como inmovilizado en curso al cierre del ejercicio y para las que se ha recibido una subvención de capital por el mismo importe (Nota 13).

El 18 de septiembre de 2014, el campus Empresarial de Lekaroz fue vendido a una empresa del Grupo. El saldo pendiente de cobro a 31 de diciembre de 2020 con la empresa del Grupo era de 289.000 euros, que se han sido cobrados en el ejercicio 2021 (Nota 8.1).

No hay costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activos.

El inmovilizado material se amortiza de forma lineal, según los porcentajes descritos en el punto 4.-Normas de Valoración, apartado 4.2) de esta Memoria.

No existen bienes afectos a reversión ni restricciones a la titularidad. No se han producido cambios de estimación que afecten a valores residuales, retiro o rehabilitación, vidas útiles o métodos de amortización.

El valor neto contable a 31 de diciembre de 2021 y 2020 del inmovilizado material adquirido a empresas del grupo o asociadas asciende a 113.035 y 28.222 euros, respectivamente. La Sociedad no tiene inversiones en inmovilizado material situadas fuera del territorio español.



A 31 de diciembre de 2021 y 2020, no existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio en relación al inmovilizado material.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, no se ha reconocido o revertido ninguna corrección valorativa por deterioro ni se han producido pérdidas y reversiones por deterioro.

No existe inmovilizado material no afecto directamente a la explotación.

Al cierre del ejercicio la Sociedad tenía elementos del inmovilizado material totalmente amortizados que se regulan en uso, conforme al siguiente detalle:

	31/12/2021	31/12/2020
Construcciones	69.471	69.471
Resto de inmovilizado material	2.130.768	2.037.393
Inmovilizado material totalmente amortizado	2.200.239	2.106.864

La Sociedad no tiene elementos sujetos a garantías.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 existen subvenciones correspondientes a inversiones en inmovilizado material pendientes de imputar a resultados por valor de 106.901 y 28.716 euros, respectivamente.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, no existen compromisos firmes de compra ni de venta de inmovilizado material.

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. Al cierre del ejercicio actual no existía déficit de cobertura alguno relacionado con dichos riesgos.

La Sociedad no tiene bienes en arrendamiento financiero, ni ha procedido a la enajenación de inmovilizado material.

No existen otras circunstancias de carácter sustantivo que afecten a bienes del inmovilizado material tales como litigios, embargos o situaciones análogas.

En los ejercicios 2021 y 2020 no se ha vendido inmovilizado material.

7. ARRENDAMIENTOS

Arrendamientos operativos.

La Sociedad dispone de un espacio denominado Vivero de Empresas Innovadoras en Noáin y en la Ciudad Agroalimentaria de Tudela y, adicionalmente, gestiona el Vivero de Empresas del Ayuntamiento de Tudela, donde cada proyecto o empresa innovadora cuenta con servicios adaptados a sus necesidades específicas.

Junto al servicio de alquiler de superficie, también se les presta servicios de administración general (acceso a salas de reuniones, seguridad, mantenimiento de instalaciones, etc.) y se les da apoyo técnico personalizado con el fin de que el proyecto o empresa prospere y se consolide. El importe de estos servicios prestados en el año 2021 y 2020 ha ascendido a 212.644 y 190.518 euros, respectivamente.



8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

8.1 Activos Financieros

La clasificación de los activos financieros en el ejercicio 2021 y 2020 salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, atendiendo a las categorías establecidas es la siguiente:

(Euros)	Activos a valor razonable con cambios en el Patrimonio Neto		A coste amortizado		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos financieros a largo plazo						
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	136	136	136	136
Activos a valor razonable	361	361	-	-	361	361
	361	361	136	136	497	497
Activos financieros a largo plazo						
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	183.420	407.378	183.420	407.378
	-	-	183.420	407.378	183.420	407.378
	361	361	183.556	407.514	183.917	407.875

El vencimiento de los instrumentos financieros de activo al cierre del ejercicio 2021 y 2020 es el siguiente:

Saldos a 31 de diciembre de 2021:

(Euros)	Vencimiento en años						Total
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Inversiones financieras	-	-	-	-	-	497	497
Instrumentos de patrimonio	-	-	-	-	-	361	361
Otros activos financieros	-	-	-	-	-	136	136
Deudas comerciales y otras cuentas a cobrar	183.420	-	-	-	-	-	183.420
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	183.420	-	-	-	-	-	183.420
TOTAL	183.420	-	-	-	-	497	183.917

Saldos a 31 de diciembre de 2020:

(Euros)	Vencimiento en años						Total
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Inversiones financieras	292.492	-	-	-	-	497	292.989
Instrumentos de patrimonio	-	-	-	-	-	361	361
Créditos a empresas del Grupo	289.000	-	-	-	-	-	289.000
Intereses de créditos con empresas del Grupo	3.492	-	-	-	-	-	3.492
Otros activos financieros	-	-	-	-	-	136	136
Deudas comerciales y otras cuentas a cobrar	114.886	-	-	-	-	-	114.886
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	114.886	-	-	-	-	-	114.886
TOTAL	407.378	-	-	-	-	497	407.875



Créditos a empresas del grupo

El importe registrado en el activo corriente a 31 de diciembre de 2020 correspondía a la cuota cuyo vencimiento se ha producido en el mes de marzo de 2021 por importe de 289.000 euros. A su vez, el importe de los intereses devengados pendientes de cobro por dicha deuda relacionada con la venta del proyecto del Campus Empresarial de Lekaroz ascendían a 31 de diciembre de 2021 y 2020 a un importe de 998 y 3.492 euros, respectivamente (Nota 6), que han sido abonados con el pago de la última cuota. Dicho crédito devengaba un tipo de interés anual del 1,5%.

Correcciones valorativas

El movimiento del deterioro de créditos comerciales ha sido el siguiente:

(Euros)	2021	2020
Saldo inicial	(3.198)	(3.198)
Aplicación del deterioro	3.198	-
Saldo final	-	(3.198)

8.2 Pasivos financieros

La clasificación de los pasivos financieros en el ejercicio 2021 y 2020 atendiendo a las categorías establecidas es la siguiente:

(Euros)	A coste amortizado	
	2021	2020
Pasivos financieros a largo plazo		
Débitos y partidas a pagar	22.171	12.541
	22.171	12.541
Pasivos financieros a corto plazo		
Débitos y partidas a pagar	183.019	610.584
	183.019	610.584
	205.190	623.125

El vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio 2021 y 2020 es el siguiente:

Saldos a 31 de diciembre de 2021:

(Euros)	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas a largo plazo	-	9.230	3.050	2.020	-	7.871	22.171
Otros Pasivos Financieros	-	9.230	3.050	2.020	-	7.871	22.171
Deudas con empresas del grupo y asociadas a c/p	3.707	-	-	-	-	-	3.707
Intereses de deudas empresas del grupo y asociadas	3.707	-	-	-	-	-	3.707
Acreead.comerciales y otras ctas. pagar	179.312	-	-	-	-	-	179.312
Proveedores	144.273	-	-	-	-	-	144.273
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	12.587	-	-	-	-	-	12.587
Acreeadores Varios	9.130	-	-	-	-	-	9.130
Otras deudas	13.230	-	-	-	-	-	13.230
Personal (Rem. Ptes. Pago)	92	-	-	-	-	-	92
TOTAL	183.019	9.230	3.050	2.020	-	7.871	205.190



Saldos a 31 de diciembre de 2020:

(Euros)	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas a largo plazo	-	4.320	350	-	-	7.871	16.861
Otros Pasivos Financieros	-	4.320	350	-	-	7.871	16.861
Deudas con empresas del grupo y asociadas a c/p	327.701	-	-	-	-	-	327.701
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	320.000	-	-	-	-	-	320.000
Intereses de deudas empresas del grupo y asociadas	7.701	-	-	-	-	-	7.701
Acreeed.comerciales y otras ctas. pagar	282.883	-	-	-	-	-	282.883
Proveedores	211.114	-	-	-	-	-	211.114
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	26.408	-	-	-	-	-	26.408
Acreeedores Varios	24.000	-	-	-	-	-	24.000
Otras deudas	21.084	-	-	-	-	-	21.084
Anticipos de clientes	277	-	-	-	-	-	277
TOTAL	610.584	4.320	350	-	-	7.871	623.125

Las deudas con empresas del Grupo y asociadas a corto plazo a 31 de diciembre de 2020 correspondían al préstamo concedido por CPEN a CEIN para la adquisición del Parque Empresarial de Lekaroz que fue vendido a lo largo del ejercicio 2014 a una empresa del Grupo (ver Nota 6). Las fechas de vencimiento de los pagos a CPEN coincidían con los cobros del importe aplazado de la venta, siendo los importes anuales de pagos y cobros muy similares. El préstamo ha sido devuelto en su totalidad en 2021, quedando a 31 de diciembre de 2021 pendientes de pago únicamente parte de los intereses devengados en el ejercicio. Dicho crédito devengaba un tipo de interés anual del 1,5%.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no tiene préstamos, ni líneas de crédito contratadas con entidades de crédito.

La Sociedad ha recibido avales en el ejercicio 2021 y 2020 por importe de 23.390 euros.

No se han cedido activos financieros de forma que una parte de los mismos (o su totalidad) no cumpla las condiciones para darlos de baja.

No existen activos cedidos o aceptados en garantía.

8.3 Fondos propios

Capital social

La Sociedad se constituye el 30 de septiembre de 2011 con un capital social de 1.067.400 euros, dividido en 1.779 participaciones de 600 euros de valor nominal cada una, que se emiten con una prima total de 602.075 euros, a razón de 338,43 euros cada una, encontrándose totalmente suscrito y desembolsado.

La totalidad de las participaciones gozan de los mismos derechos políticos y económicos y pertenecen a "CORPORACIÓN PÚBLICA EMPRESARIAL DE NAVARRA, S.L., Sociedad Unipersonal".



Las participaciones de la Sociedad no cotizan en Bolsa.

Reserva legal

De conformidad con lo establecido en el texto refundido de la Ley de Sociedades de capital, una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio se destinará a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite indicado, sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, la reserva legal de la Sociedad no se encuentra constituida por el mínimo exigido por la legislación en vigor.

Al cierre del ejercicio 2021 y 2020 la Sociedad no tenía en su poder participaciones propias.

Otras aportaciones de socios

La Sociedad recibió en el ejercicio 2020 200.000 euros como aportación de su socio único para la ejecución de inversiones en su inmovilizado material en 2021.

9. SITUACIÓN FISCAL

Impuesto sobre beneficios

La conciliación entre el resultado del ejercicio, la base contable y la base imponible del impuesto es la siguiente:

	2021	2020
Resultado contable	221.178	93.005
Aumentos por diferencias temporarias origen en el ejercicio	-	-
Disminución por diferencias temporarias origen en el ejercicio	-	-
Compensación de BI negativas de ejercicios anteriores	(221.178)	(93.005)
Base imponible (resultado fiscal)	-	-

El detalle de dichos activos por impuesto diferido no registrados es el siguiente:

- De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre Sociedades, si en virtud de las normas aplicables para la determinación de la base imponible ésta resultase negativa, su importe podrá ser compensado con las rentas positivas de los periodos impositivos que concluyan en los quince años inmediatos y sucesivos a aquél en que se originó la pérdida, distribuyendo la cuantía en la proporción que se estime conveniente. La compensación se realizará al tiempo de formular la declaración del Impuesto de Sociedades, sin perjuicio de las facultades de comprobación que corresponda a las autoridades fiscales.



Activos por impuesto corriente pendiente de cobro a 31/12/2021, en euros	Total a 31/12/2021	Procedentes de 2021
- Procedentes de retenciones por alquiler empresas Vivero	52.920	52.920
- Procedentes de retenciones de intereses	853	853
Total	53.773	53.773

Activos por impuesto corriente pendiente de cobro a 31/12/2020, en euros	Total a 31/12/2020	Procedentes de 2020
- Procedentes de retenciones por alquiler empresas Vivero	49.105	49.105
- Procedentes de retenciones de intereses	1.579	1.579
Total	50.684	50.684

La Sociedad no ha registrado en el balance de situación adjunto determinados activos por impuestos diferidos por considerar los Administradores que, conforme a la mejor estimación sobre los resultados futuros de la Sociedad, incluyendo determinadas actuaciones de planificación fiscal, es probable que dichos activos no sean recuperados.

A 31 de diciembre, el detalle de las bases imponibles, no registradas, pendientes de compensar es el siguiente:

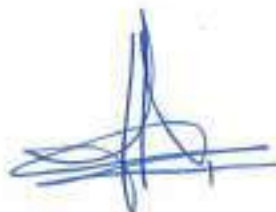
Ejercicio de generación	Plazo máximo de compensación	2021	2020
2.009	2.024	719.735	943.542
2.012	2.027	357.581	357.581
2.013	2.028	1.266.637	1.266.638
2.014	2.029	292.567	292.567
2.015	2.030	1.654.879	1.654.879
2.016	2.031	79.736	79.736
TOTAL		4.371.135	4.594.943

- b) Las deducciones pendientes de aplicación a 31 de diciembre de 2021 y 2020, no registradas, ascienden a 85.820 y 63.014 euros, respectivamente.

El plazo general de aplicación para las deducciones es de 15 años a contar desde el ejercicio en que se origina el derecho a recuperarlas.

Otros tributos

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción, actualmente establecido en cuatro años. La Sociedad tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables. En opinión de los Administradores de la Sociedad, así como de sus asesores fiscales, no existen contingencias fiscales de importes significativos que pudieran derivarse, en caso de inspección, de posibles interpretaciones diferentes de la normativa fiscal aplicable a las operaciones realizadas por la Sociedad.



Otros créditos y deudas con las Administraciones Públicas

El detalle de los saldos relativos a activos y pasivos fiscales al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2021	2020
Otros créditos con las Administraciones Públicas	179.884	274.121
Hacienda Pública deudora por IVA	95.826	49.251
Gobierno de Navarra deudor por subvenciones	84.058	224.870
Otras deudas con las Administraciones Públicas	(154.320)	(111.900)
Por retenciones practicadas	(97.069)	(70.438)
Organismos de la Seguridad social acreedores	(57.251)	(41.462)

10. INGRESOS Y GASTOS

Cargas sociales

El desglose de este epígrafe de la cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31 de diciembre es el siguiente:

	2021	2020
Seguridad Social a cargo de la empresa	542.059	399.800
Otros gastos sociales	-	-
Total	542.059	399.800

11. PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES

La Sociedad no tiene saldo de provisiones a 31 de diciembre de 2021 y 2020.

12. INFORMACIÓN SOBRE MEDIOAMBIENTE

No se han incurrido en gastos significativos por temas medioambientales, ya que por el tipo de negocio que desarrolla la Sociedad, no se estima que existan riesgos medioambientales para la Sociedad.

En tal sentido, no existen provisiones para posibles contingencias relacionadas con la mejora y protección del medio ambiente, ni responsabilidades conocidas y/o compensaciones a recibir.

En la contabilidad de la sociedad no existe ninguna partida que deba ser incluida en documento aparte de información medioambiental previsto en la Orden del Ministerio de Economía de 8 de octubre de 2001.



13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La información sobre las subvenciones recibidas por la Sociedad, las cuales forman parte del Patrimonio Neto, así como de los resultados imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias procedentes de las mismas, es la siguiente:

	Recibidas en ejercicio 2021	Recibidas en ejercicio 2020
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	82.991	-
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	1.075.881	979.193

El movimiento de las subvenciones de capital durante el ejercicio 2021 y 2020 ha sido el siguiente:

Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el balance	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Saldo al inicio de ejercicio	28.716	33.522
(+) Subvenciones recibidas en el ejercicio	82.991	-
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	(4.806)	(4.806)
Saldo al cierre del ejercicio	106.901	28.716

Estas subvenciones de capital fueron concedidas por el Gobierno de Navarra.

El detalle de las subvenciones de explotación según el ámbito del otorgante de las mismas para el ejercicio actual es el siguiente:

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Administración Autonómica (Gobierno de Navarra)	946.120	839.943
Administración Local (Ayuntamiento de Pamplona)	129.761	139.250
Total	1.075.881	979.193

El saldo de las subvenciones de capital a 31 de diciembre de 2021 y 2020 corresponde a la parte de subvenciones concedidas que va destinada a la adquisición de determinados bienes de inmovilizado necesarios para el desarrollo de determinados proyectos (Nota 6).

Al cierre del ejercicio actual, la Sociedad había cumplido con todos los requisitos necesarios para la percepción y disfrute de las subvenciones detalladas anteriormente.



14. INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las políticas de gestión de riesgos de la Sociedad son establecidas por la Dirección de la Sociedad y del Grupo CPEN, habiendo sido aprobadas por el Órgano de administración. En base a estas políticas, el Departamento Financiero de la Sociedad ha establecido una serie de procedimientos y controles que permiten identificar, medir y gestionar los riesgos derivados de la actividad con instrumentos financieros. Estas políticas establecen que la Sociedad no puede realizar operaciones especulativas con derivados.

La actividad con instrumentos financieros expone a la Sociedad al riesgo de crédito, de mercado y de liquidez.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes de la Sociedad, es decir, por la posibilidad de no recuperar los activos financieros por el importe contabilizado y en el plazo establecido.

Actividades operativas

Periódicamente se realiza una revisión de la antigüedad de cada uno de los saldos a cobrar sirviendo de base para realizar las oportunas gestiones de cobro. Las cuentas vencidas son reclamadas por el departamento financiero y en caso de no obtener un resultado satisfactorio se deriva a los abogados de la Sociedad quienes realizan las correspondientes reclamaciones judiciales.

Actividades de inversión

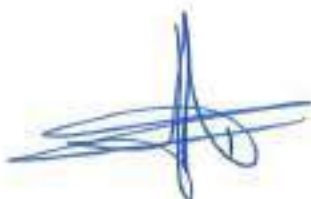
Los préstamos y créditos a empresas del grupo y a terceros, así como la adquisición de acciones de empresas no cotizadas deben ser aprobados por la Dirección General y en su caso por el Órgano de Administración.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los precios de mercado. El riesgo de mercado en el caso de la Sociedad viene marcado por el riesgo de tipo de interés.

Riesgo de tipo de interés

La Sociedad no se encuentra expuesta al riesgo de cambios en los tipos de interés ya que no existe a 31 de diciembre de 2021 y 2020, saldo por préstamos y créditos recibidos que se encuentren referenciados a tipos variables (ver nota 8.2).



Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se produce por la posibilidad de que la Sociedad no pueda disponer de fondos líquidos, o acceder a ellos, en la cuantía suficiente y al coste adecuado, para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago. El objetivo de la Sociedad es mantener las disponibilidades líquidas necesarias. Las políticas de la Sociedad establecen los límites mínimos de liquidez que se deben mantener en todo momento. Por todo ello:

- Se realizan previsiones de tesorería con el fin de dotar a la Sociedad de la financiación necesaria para el cumplimiento de las obligaciones de pago inmediatas.
- Se comprueban y analizan las desviaciones producidas con el fin de tomar las acciones que pudieran ser necesarias.

15. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE


No se conocen acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio que tengan un impacto relevante sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2021.

16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las operaciones realizadas con partes vinculadas pertenecen al tráfico ordinario de la empresa. El importe de las transacciones que han tenido lugar durante el ejercicio 2021 y 2020 con empresas del grupo, asociadas y partes vinculadas es el siguiente (expresado en euros):

Sociedad	Ingresos por Prestación de Servicios		Ingresos por Subvenciones de explotación		Gastos por Servicios Exteriores	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Gobierno de Navarra	2.083.071	1.277.895	946.120	839.943	-	-
Navarra de Servicios y Tecnologías, S.A.	-	-	-	-	43.484	31.278
Sociedad de Desarrollo de Navarra, S.L.	-	-	-	-	2.319	4.430
Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L.U.	-	-	-	-	30.000	29.200
Ciudad Agroalimentaria de Tudela, S.L.U.	-	-	-	-	14.073	6.516
Navarra de Suelo y Vivienda S.A.	-	-	-	-	24.918	24.918
Centro Navarro de Autoaprendizaje de Idiomas S.L.	-	-	-	-	12.669	9.940
Navarra de Infrae. de cultura, deporte y ocio, S.L.	-	-	-	-	3.645	-
	2.083.071	1.277.895	946.120	839.943	131.107	106.282

Sociedad	Gastos Financieros		Ingresos Financieros	
	2021	2020	2021	2020
Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L.U.	4.576	9.508	-	-
Navarra de Suelo y Vivienda S.A.	-	-	998	5.202
	4.576	9.508	998	5.202



El importe de los saldos a 31 de diciembre de 2021 y 2020 con sociedades del grupo y partes vinculadas son los siguientes:

SALDOS DEUDORES	2.021	2.020
Gobierno de Navarra, deudor por prestación de servicios	181.210	114.886
Gobierno de Navarra, deudor por subvenciones concedidas	84.058	224.870
Gobierno de Navarra, deudor por Impuesto corriente	53.773	50.684
Gobierno de Navarra, H.P. deudora por IVA	95.826	49.251
Navarra de Suelo y Vivienda S.A.	-	292.492
TOTAL SALDOS DEUDORES	414.867	732.183
SALDOS ACREEDORES	2.021	2.020
Gobierno de Navarra, acreedor por conceptos fiscales	97.069	70.438
Navarra de Servicios y Tecnologías, S.A.U.	6.684	4.267
Ciudad Agroalimentaria de Tudela, S.L.U.	1.044	1.486
Centro Navarro de Autoaprendizaje de Idiomas S.L.	810	904
Corporación Pública Empresarial de Navarra	404	19.751
Navarra de Infrae. de cultura, deporte y ocio, S.L.	3.645	-
TOTAL SALDOS ACREEDORES	109.656	96.846

Dentro del volumen de ingresos de la cuenta de pérdidas y ganancias, se incluyen trabajos realizados con partes vinculadas con el siguiente detalle:

	EJERCICIO 2021			
	TOTAL	GOB. NAVARRA	VINCULADOS	TERCEROS
1. Importe neto de la cifra de negocios.	2.364.100	2.083.071	212.644	68.385
5. Otros ingresos de explotación.	1.101.116	946.120	129.761	25.235
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	25.235	-	-	25.235
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	1.075.881	946.120	129.761	-
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	4.806	4.806	-	-
TOTAL INGRESOS	3.470.022	3.033.997	342.405	93.620
Porcentaje	100%	87,43%	9,87%	2,70%
Porcentaje Gob. Navarra + Vinculados			97,30%	

	EJERCICIO 2020			
	TOTAL	GOB. NAVARRA	VINCULADOS	TERCEROS
1. Importe neto de la cifra de negocios.	1.535.801	1.277.895	190.518	67.388
5. Otros ingresos de explotación.	990.814	839.943	139.251	11.621
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	11.621	-	-	11.621
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	979.193	839.943	139.251	-
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	4.806	4.806	-	-
TOTAL INGRESOS	2.531.421	2.122.644	329.768	79.009
Porcentaje	100%	83,85%	13,03%	3,12%
Porcentaje Gob. Navarra + Vinculados			96,88%	



	EJERCICIO 2019			
	TOTAL	GOB. NAVARRA	VINCULADOS	TERCEROS
1. Importe neto de la cifra de negocios.	1.345.597	1.111.953	176.318	57.326
5. Otros ingresos de explotación.	1.000.756	854.029	136.849	9.878
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	11.180	5.742	-	5.438
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	989.576	848.287	136.849	4.439
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	4.806	4.806	-	-
TOTAL INGRESOS	2.351.159	1.970.788	313.167	67.204
Porcentaje	100%	83,82%	13,32%	2,86%
Porcentaje Gob. Navarra + Vinculados			97,14%	

	PROMEDIO TRES AÑOS			
	TOTAL	GOB. NAVARRA	VINCULADOS	TERCEROS
1. Importe neto de la cifra de negocios.	1.748.499	1.490.973	437.717	64.366
5. Otros ingresos de explotación.	1.030.896	880.031	135.287	15.578
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	16.012	1.914	-	14.098
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	1.014.883	878.117	135.287	1.480
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	4.806	4.806	-	-
TOTAL INGRESOS	2.784.201	2.375.810	328.447	79.944
Porcentaje	100,00%	85,33%	11,80%	2,87%
Porcentaje Gob. Navarra + Vinculados			97,13%	

Además de los datos de los ejercicios 2021 y 2020, se reflejan los datos del 2019 a los efectos de la calificación de la Sociedad como Ente Instrumental del Gobierno de Navarra.

El pasado 13 de abril de 2016, mediante Acuerdo de Gobierno se renovó a CEIN la condición de Ente Instrumental de la Administración de la Comunidad Foral por un periodo de cuatro de años.

En este sentido, cabe indicar que la disposición Adicional Segunda de la Ley Foral 6/2020, de 6 de abril, por la que se aprueban medidas urgentes para responder al impacto generado por la crisis sanitaria del coronavirus (COVID-19), prorroga la vigencia de las declaraciones de ente instrumental de la Administración de la Comunidad Foral de Navarra, en tanto que se apruebe el decreto foral que regule los Entes Instrumentales de la Administración de la Comunidad Foral de Navarra que se encuentra actualmente en tramitación.

Según el punto 1 del artículo 12 de la Directiva Europea 2014/24/UE de 26 de febrero de 2014, para que los contratos adjudicados por un poder adjudicador queden excluidos del ámbito de aplicación de dicha Directiva, tiene que cumplir, entre otras condiciones, "que más del 80% de las actividades de esa persona jurídica se lleven a cabo en el ejercicio de los cometidos que le han sido confiados por el poder adjudicador que la controla". En el punto 5 del mismo artículo señala que se tomará en consideración los tres ejercicios anteriores a la adjudicación del contrato. De acuerdo con el punto 1.b de la Directiva Comunitaria, los servicios prestados a otras Sociedades del Grupo se consideran como prestados al mismo poder adjudicador (Gobierno de Navarra).



Dicha directiva ha sido objeto de transposición en Navarra a través de la Ley Foral 2/2018, de 13 de abril, de Contratos Públicos que, en su artículo 8.2, exige como uno de los requisitos para ostentar la condición de ente instrumental que más del 80% de sus actividades se lleven a cabo en el ejercicio de los cometidos que le han sido confiados por el poder adjudicador que la controla o por otras personas jurídicas controladas por dicho poder adjudicador.

De lo anterior se desprende que el promedio del volumen de negocios realizado por CEIN en los tres últimos años en el ejercicio de cometidos confiados por el Gobierno de Navarra ha representado un 97,13% sobre el volumen de ingresos en el mismo periodo.

16.1 Administradores y alta dirección

Durante los ejercicios 2021 y 2020 los Administradores de la Sociedad no han devengado remuneración alguna por ningún concepto, no habiéndoles sido concedido anticipo o préstamo alguno.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la Sociedad no tenía obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los miembros anteriores o actuales del Consejo de Administración.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, no existían anticipos ni créditos concedidos al personal de alta dirección o a los miembros del Consejo de Administración, ni había obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía.

Durante los ejercicios 2021 y 2020 se han satisfecho primas de seguro de responsabilidad civil de los administradores por daños ocasionados en el ejercicio del cargo por importe de 1.175 y 1.154 euros, respectivamente.

En relación con el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, los administradores han comunicado que no existen situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad.

La Sociedad no tiene personal propio con designación de personal de Alta Dirección.

17. OTRA INFORMACIÓN

Personal

El número medio de trabajadores en los ejercicios 2021 y 2020 han sido los siguientes:

	31/12/2021	31/12/2020
Personal técnicos	47	32
Administrativos	4	4
Resto personal asalariado:	1	1
TOTAL	52	37



La distribución de personal al término del ejercicio actual por categoría y sexo es la siguiente:

	2021		2020	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Técnicos	18	36	10	26
Administrativos	1	3	1	3
Resto de personal cualificado	-	1	-	1
TOTAL	19	40	11	30

Los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas prestados por la auditora PKF Attest en 2021 y 2020 han sido de 4.144 y de 4.143 respectivamente. Otros servicios de verificación realizados por la firma auditora han supuesto honorarios por importe de 2.000 euros en 2021.

18. ACTIVIDADES SEGMENTADAS

La cifra de prestación de servicios por área de negocio reflejada en la cuenta de pérdidas y ganancias para el ejercicio ha sido la siguiente:

(Euros)	31/12/2021	31/12/2020
Emprendedores	281.029	257.906
Encargos	2.083.071	1.277.895
TOTAL	2.364.100	1.535.801

Toda la cifra de negocio se ha ejecutado en el mercado nacional.

19. INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

La información relativa al período medio de pago a proveedores es la siguiente:

Días	2021	2020
Periodo medio de pago a proveedores	29,4	26,4
Ratio de operaciones pagadas	32,5	32,4
Ratio de operaciones pendientes de pago	9,0	9,0

Euros	2021	2020
Total pagos realizados	961.339	611.726
Total pagos pendientes	144.273	211.114

Noáin, 28 de marzo de 2022



EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS Y SITUACION DE LA SOCIEDAD

Durante el ejercicio 2021, el volumen de la prestación de servicios ha incrementado respecto al año 2020 un 54% debido al incremento de los servicios prestados por encargos al Gobierno de Navarra. Por otra parte, las subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio han aumentado en 2021 un 10% respecto al importe recibido en 2020 debido al incremento de las partidas en el presupuesto del Gobierno Navarra para la ejecución de nuevas actividades dentro de los Convenios firmados.

El periodo medio de pago de la Sociedad durante el ejercicio 2021 ha sido de 29 días (26 días en el ejercicio 2020), inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad.

EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

Se prevé un incremento de la prestación de servicios debido al aumento de los encargos para Gobierno de Navarra e. Así mismo, en 2022 se prevé un incremento de las subvenciones de capital debido a la puesta en marcha de un vivero de empresas en Lekaroz.

En cuanto a los servicios prestados en el área de emprendimiento, se continuará con la creación de empresas y apoyo en su consolidación, principalmente en los sectores definidos en la estrategia inteligente de Navarra, fomentado la innovación en los proyectos y empresas innovadoras.

ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Con posterioridad al cierre no tenemos conocimiento de que se haya producido hechos distintos a los mencionados que puedan afectar a la situación económico financiera de la Sociedad.

ACTIVIDAD EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

La Sociedad no lleva a cabo actividades de investigación y desarrollo.

INFORMACIÓN SOBRE ADQUISICIONES DE PARTICIPACIONES PROPIAS

En el ejercicio 2021 la Sociedad no ha efectuado operaciones con participaciones.

RIESGOS E INCERTIDUMBRES

La sociedad es conocedora de los riesgos e incertidumbres que pudieran afectar a la evolución de sus negocios y tiene establecidos los mecanismos necesarios para su detección y control.

Noáin, 28 de marzo de 2022



En cumplimiento del artículo 253 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, estampan su firma en este folio los Señores Administradores por su conformidad con las Cuentas Anuales e Informe de Gestión correspondientes al ejercicio económico de 2021, formuladas por el Consejo de Administración en sesión de fecha 28 de marzo de 2022, que han sido rubricadas por el Secretario de dicho órgano social.

Don Mikel Irujo Amezaga
Presidente

Don Juan Cruz Cigudosa García
Vocal

Dña. Pilar Irigoien Ostiza
Consejera Delegada

Dña. Izaskun Goñi Rázquin
Vocal

No estampa su firma por no haber acudido a la sesión del Consejo de Administración de fecha 28/03/22 en la que se formularon las Cuentas Anuales

Dña. Maitena Ezkutari Artieda
Vocal

Dña. Miriam Martón Pérez
Vocal

D. Jorge Aleixandre Micheo
Secretario No Consejero

Dña. Uxue Itoiz Mariñelarena
Vocal