IDA₁

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

| IDENTI | IFICACIÓN | DE LA | EMPRES | A | | | | Formo | jurídica: | SA: | 01011 | Х | 1 | SL: | 010 | 12 |
|---------------|--|-------------|--------------------------------|---------------------|------------------|--------------|------------------|----------|--------------|-------------|----------------|-----------|-------------------|-----------|------------|-------------|
| NIF: | 01010 A3 | 17095 | 87 | | | | | гоппа | junuica. | Otras | : 01013 | | | | | |
| LEI: | 01009 | | | | | | So | lo para | las empi | esas du | e disponga | n de c | i I onihò | FI (I ec | al Entity | Identifier) |
| Denom | inación soci | al· 0 | 1020 CI | ENTRO | NAVAR | RO D | | | | | | | | | yar Emily | identilier) |
| | lio social: | F | | | ENTRAL | | | | | | | , . | ., | | | |
| | | Τ. | BARAÑ | | | | 2 1 L/ (I | | | Г | N/ | \\\AD | D.4 | | | |
| Municip | | 12 | | AIN | | | | | Prov | incia: [| | AVAR | | | | |
| Código | Código postal: 01024 31011 Teléfono: 01031 948207346 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Direcció | Dirección de e-mail de contacto de la empresa 01037 masiain@cnai.es | | | | | | | | | | | | | | | |
| | encia a un gi | • | | es: | | | DENOMI | NACIÓN | SOCIAL | | | | | | NIF | |
| | ad dominant | | | 01041 | | | | | | | | 0104 | 10 | | | |
| Socieda | ad dominante | última d | lel grupo: | 01061 | | | | | | | | 0106 | 60 | | | |
| ACTIVI | | | LENC | | ZA DE ID | 10144 | | | | | | | | | | |
| | ad principal: | 0200 | 0550 | | ZA DE ID | | | | | | | | | | | (1) |
| Código | | 0200 | | , | | | 1) | | | | | | | | | |
| | NAL ASAL | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) Núm | nero medio d | e perso | nas empl | eadas er | n el curso de | el ejerci | cio, por tip | o de co | 10.70 | | | | | | 2018 | |
| * | | | | | | ELIO | (A): | 040 | 140 | ERCICIO | | _ (2) | 13,2 | | 2018 | (3) |
| | | | | | | FIJO NO F | (4): IJO (5): | 040 | 457 | vestili. | | | 14,8 | | | |
| Delo | cual: Person | as emp | leadas co | on discan | acidad may | | 8.8 | | | | te local): | | 1 1,0 | | | |
| | | • | | | , | | | | 10 0 | 14.14.01. | to local). | | 0 | | | |
| b) Pers | onal asalari | ado al te | érmino de | | | | ato y por s | | • | | g 18 | | | | | |
| | | | | E | JERCICIO 2 | 019 | (2) | | | | Е | JERCIC | _{IO} 201 | 8 | _ (3) | |
| | | | НС | MBRES | | | MUJI | ERES | | | HOMBR | ES | | | MUJERE | s |
| FIJO |) : | 04120 | _ | | | 04121 | 7, | | | | 6 | | | | 7 | |
| NO F | FIJO: | 04122 | 2 4 | | | 04123 | 17 | | | | 0 | | | | 2 | |
| PRESE | NTACIÓN D | E CUE | NTAS | | | | EJEF | RCICIO_ | 2019 | (2) | _ | | EJER | | 2018 | (3) |
| | | | | | | | AÑO | 0 | MES | DÍA | _ | _ | AÑO | | MES | DÍA |
| Fecha d | de inicio a la | que vai | n referida: | s las cue | ntas: | 01102 | 2019 | | 1 | 1 | 4 | | 018 | | 1 | 1 |
| Fecha d | de cierre a la | que va | n referida | s las cue | entas: | 01101 | 2019 | | 12 | 31 | | 2 | 018 | | 12 | 31 |
| Número | de páginas | presen | tadas al d | lepósito: | | 01901 | | | ا | _ | | | | | | |
| En caso | En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: 01903 | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNIDAD | DES | | | | | | | | | pi. | Euros: | | 0 | 9001 | Х | |
| Marque | con una X la | a unidad | d en la qu | e ha elal | orado todo | s los do | cumentos | | | | Miles de | euros: | 0 | 9002 | | |
| que inte | Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales: Millones de euros: Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007). | | | | | | | | | | | | | | | |
| (2) Ejercicio | las clases (cuatro o al que van refe o anterior, | ridas las d | de la Clasific cuentas anua | ación Nacio les. | nal de Actividad | des Econó | micas 2009 (0 | CNAE 200 | 09), aprobad | a por el Re | eal Decreto 47 | 5/2007, d | e 13 de at | oril (BOE | de 28.4.20 | 07). |

(3) Ejercicio anterior,
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:

 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y dividala por doce.
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.

 (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

 n.º medio de semanas trabajadas

A3170958

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CENTRO NAVARRO DE **AUTOAPRENDIZAJE DE** IDIOMAS, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

UNIDAD (1)

Euros: Miles:

Millones:

09002 09003

09001

X

| | ACTIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (2) | EJERCICIO 2018 (3) |
|------|---|-------|------------------------|--------------------|--------------------|
| A) | ACTIVO NO CORRIENTE | 11000 | | 24.733,70 | 23.959,79 |
| I. | Inmovilizado intangible | 11100 | 5 | 19.198,94 | 17.629,56 |
| II. | Inmovilizado material | 11200 | 5 | 5.234,76 | 6.030,23 |
| III. | Inversiones inmobiliarias | 11300 | | | |
| IV. | Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo | 11400 | | | |
| V. | Inversiones financieras a largo plazo | 11500 | 6 | 300,00 | 300,00 |
| VI. | Activos por impuesto diferido | 11600 | | | |
| VII. | Deudores comerciales no corrientes | 11700 | | | |
| B) | ACTIVO CORRIENTE | 12000 | | 224.780,15 | 283.564,32 |
| l. | Activos no corrientes mantenidos para la venta | 12100 | | | |
| II. | Existencias | 12200 | 8 | | |
| III. | Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 12300 | | 89.011,10 | 70.067,79 |
| 1. | Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 12380 | | 89.011,10 | 70.067,79 |
| a) | Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo | 12381 | | | |
| b) | Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo | 12382 | 6 | 89.011,10 | 70.067,79 |
| 2. | Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | 12370 | | | |
| 3. | Otros deudores | 12390 | | Ø : | |
| IV. | Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 12400 | | | |
| V. | Inversiones financieras a corto plazo | 12500 | | 37,50 | 37,50 |
| VI. | Periodificaciones a corto plazo | 12600 | | | |
| VII. | Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 12700 | | 135.731,55 | 213.459,03 |
| TOT | AL ACTIVO (A + B) | 10000 | | 249.513,85 | 307.524,11 |

⁽¹⁾ Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidade.

⁽²⁾ Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.(3) Ejercicio anterior.

A3170958

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

| | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 | (2) |
|-------|---|-------|------------------------|--------------------|----------------|-----|
| A) | PATRIMONIO NETO | 20000 | | 41.514,10 | 45.794,41 | |
| A-1 | Fondos propios | 21000 | | 41.514,10 | 45.794,41 | |
| I. | Capital | 21100 | 8 | 61.000,00 | 61.000,00 | |
| 1. | Capital escriturado | 21110 | | 61.000,00 | 61.000,00 | |
| 2. | (Capital no exigido) | 21120 | | | | |
| II. | Prima de emisión | 21200 | | | | |
| III. | Reservas | 21300 | | 82.989,66 | 89.580,28 | |
| 1. | Reserva de capitalización. | 21350 | | | | |
| 2. | Otras reservas | 21360 | | 82.989,66 | 89.580,28 | |
| IV. | (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | 21400 | | | | |
| V. | Resultados de ejercicios anteriores | 21500 | | -499.785,87 | -469.822,28 | |
| VI. | Otras aportaciones de socios | 21600 | 8 | 435.000,00 | 395.000,00 | |
| VII. | Resultado del ejercicio | 21700 | | -37.689,69 | -29.963,59 | |
| VIII. | (Dividendo a cuenta) | 21800 | | | | |
| IX. | Otros instrumentos de patrimonio neto | 21900 | | | | |
| A-2) | Ajustes por cambios de valor | 22000 | | | | |
| A-3) | Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 23000 | | S | | |
| B) | PASIVO NO CORRIENTE | 31000 | | * | | |
| I. | Provisiones a largo plazo | 31100 | | | | |
| II. | Deudas a largo plazo | 31200 | | | | |
| 1. | Deudas con entidades de crédito | 31220 | | | | |
| 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 | | | | |
| 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.

A3170958

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE TDIOMAS, S.A.



Espacio destinado para las firmas de los administradores

| | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
|------|---|-------|------------------------|--------------------|--------------------|
| C) | PASIVO CORRIENTE | 32000 | | 207.999,75 | 261.729,70 |
| 1. | Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta | 32100 | | | |
| II. | Provisiones a corto plazo | 32200 | | | |
| III. | Deudas a corto plazo | 32300 | | | 468,65 |
| 1. | Deudas con entidades de crédito | 32320 | 7 | 381,78 | 454,96 |
| 2. | Acreedores por arrendamiento financiero | 32330 | | | |
| 3. | Otras deudas a corto plazo | 32390 | 7 | 498,71 | 13,69 |
| IV. | Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 32400 | | | |
| V. | Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 32500 | | 137.510,96 | 183.173,83 |
| 1. | Proveedores | 32580 | 7 | 33.077,54 | 60.050,08 |
| a) | Proveedores a largo plazo | 32581 | | | |
| b) | Proveedores a corto plazo | 32582 | 7 | 33.077,54 | 60.050,08 |
| 2. | Otros acreedores | 32590 | 7 y 9 | 104.433,42 | 123.123,75 |
| VI. | Periodificaciones a corto plazo | 32600 | | 69.608,30 | 78.087,22 |
| VII. | Deuda con características especiales a corto plazo | 32700 | | | |
| TOT | AL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | 30000 | | 249.513,85 | 307.524,11 |

Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 Ejercicio anterior.

A3170958

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.



Espacio destinado para las firmas de los administradores

| | (DEBE) / HABER | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
|------------|--|-------|------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | Importe neto de la cifra de negocios | 40100 | | 1.191.483,09 | 1.097.778,51 |
| 2. | Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | | | |
| 3. | Trabajos realizados por la empresa para su activo | 40300 | | | |
| 4. | Aprovisionamientos | 40400 | 10 | -314.748,11 | -267.048,40 |
| 5. | Otros ingresos de explotación | 40500 | | | |
| 6. | Gastos de personal | 40600 | | -849.885,14 | -785.210,96 |
| 7. | Otros gastos de explotación | 40700 | 10 | -58.034,55 | -69.200,06 |
| 8. 9. | Amortización del inmovilizado | 40800 | 5 | -6.504,98 | -6.282,68 |
| ٥. | otras | 40900 | | | |
| 10. | Excesos de provisiones | 41000 | | | |
| 11. | Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | 41100 | | | |
| 12. | Diferencia negativa de combinaciones de negocio | 41200 | | | |
| 13. A) | Otros resultados | 41300 | | | |
| Α, | (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) | 49100 | | -37.689,69 | -29.963,59 |
| 14. a) | Ingresos financieros | 41400 | | | |
| u | financiero | 41430 | | | |
| b) | Otros ingresos financieros | 41490 | | | |
| 15. | Gastos financieros | 41500 | | , | |
| 16. | Variación de valor razonable en instrumentos financieros | 41600 | | | |
| 17. 18. | Diferencias de cambio | 41700 | | | |
| | financieros | 41800 | | | |
| 19. | 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 (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) | 49200 | | | |
| C) | RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) | 49300 | | -37.689,69 | -29.963,59 |
| 20. | Impuestos sobre beneficios | 41900 | | | |
| D) | RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) | 49500 | | -37.689,69 | -29.963,59 |

Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 Ejercicio anterior.

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

EMPRESA: CENTRO NAVARRO AUTOAPRENDIZAJE IDIOMAS S.A.

A31709587

FECHA CONSTITUCION: 09 de FEBRERO de 2001 DOMIC. SOCIAL: C/ COMPAÑIA, Nº 6 Planta baja 31001 PAMPLONA (NAVARRA)

1. OBJETO SOCIAL

La Sociedad tiene como objeto facilitar y fomentar el autoaprendizaje de los idiomas, creando, adquiriendo y suministrando al alumno los métodos y medios necesarios para ello, mediante una oferta formativa que podrá ser preparatoria para la superación de los correspondientes cursos de la enseñanza reglada de idiomas, o especifica en función de la demanda de los usuarios, así como la formación y el perfeccionamiento del personal docente en el campo de la enseñanza de los idiomas.

Centro Navarro de Autoaprendizaje de Idiomas S.A. (CNAI) forma parte del grupo de sociedades públicas de Navarra cuya sociedad dominante es "Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L.U." (CPEN). El 100% del capital de CPEN pertenece a la Administración de la Comunidad Foral de Navarra.

ACTIVIDADES: ENSEÑANZA DE IDIOMAS

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, el cual fue modificado en 2016 por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, así como con el resto de la legislación mercantil vigente.

Las cuentas anuales han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad para su sometimiento a la aprobación del Accionista único, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las cifras incluidas en las cuentas anuales están expresadas en euros, salvo que se indique lo contrario.

A. IMAGEN FIEL

Los criterios contables aplicados se ajustan a las disposiciones legales vigentes con el fin de expresar la realidad económica de las transacciones realizadas. De este modo, la contabilidad y sus cuentas anuales muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

B. PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

No se han aplicado principios contables no obligatorios.

C. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Aunque la Sociedad no se encuentra a 31 de diciembre de 2019 en uno de los supuestos de causa de disolución establecidos en la Ley de Sociedades de Capital, su patrimonio neto es inferior al capital social, como consecuencia de las pérdidas del ejercicio que han ascendido a 37.689,69 euros. y a pesar de la aportación realizada por el Socio Único en 2019 por importe de 40.000 euros.

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

Los Administradores de la Sociedad están llevando las medidas necesarias que permitan equilibrar su resultado.

Adicionalmente el Socio Único ha manifestado expresamente que prestará el apoyo financiero necesario para posibilitar el cumplimiento de los compromisos y de las obligaciones de pago contraídas por la Sociedad y asegurar la continuidad de sus operaciones.

Considerando todo lo indicado anteriormente, los administradores de la Sociedad han formulado las cuentas anuales abreviadas de acuerdo al principio de empresa en funcionamiento.

D. COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto, además de las cifras del ejercicio 2019, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

E. ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

Los elementos patrimoniales que integran cada una de las partidas o epígrafes, se detallan a su identificación que viene definida por el código asignado a cada uno.

F. CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No se han introducido cambios en los criterios contables que no sean los necesarios para la adaptación del Plan General de Contabilidad.

G. ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LAINCERTIDUMBRE

La dirección no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

H. CORRECCIÓN DE ERRORES

En la elaboración de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio finalizado en 31 de diciembre de 2019 se ha detectado un error, por importe de 6.590,62 euros, asociado a gastos por facturas recibidas en el ejercicio 2019 cuyo devengo era el ejercicio 2018, no habiendo sido registrados en dicho ejercicio. La Sociedad ha registrado estos gastos en el ejercicio 2019 dentro del epígrafe "Otras reservas" del Patrimonio Neto. Debido a la inmaterialidad del error descrito, no se han reexpresado los importes incluidos en las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2018.

3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

| BASES DE REPARTO | IMPORTE |
|-------------------------------------|-------------|
| Pérdidas y Ganancias | - 37.689,69 |
| Remanente | 0,00 |
| Reservas Voluntarias | 0,00 |
| Otras Reservas de Libre Disposición | 0,00 |
| TOTAL | -37.689,69 |



CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

| DISTRIBUCIÓN | IMPORTE |
|---|---|
| A Reserva Legal | |
| A Reserva por fondo de comercio | |
| A Reservas Especiales | |
| A Reservas Voluntarias | |
| A Dividendos | of the state of the state of the state of |
| A Remanente y otros | |
| A Compensación de Pérdidas de Ejercicios Anteriores | |
| A Pérdidas a Compensar en Ejercicios Posteriores | - 37.689,69 |
| TOTAL | -37,689,69 |

4. NORMAS DE VALORACIÓN

Los criterios de valoración aplicados en los registros contables, son los definidos en el Plan General de Contabilidad para las siguientes partidas:

A. INMOVILIZADO INTANGIBLE

La Sociedad ha capitalizado, por su precio de adquisición, los siguientes conceptos: propiedad industrial y aplicaciones informáticas. 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.

Se amortizan en su vida útil, lo que supone la aplicación del siguiente coeficiente de amortización: un 10 por 100 para las aplicaciones informáticas.

No se han practicado correcciones valorativas por deterioro.

B. INMOVILIZADO MATERIAL

Valoración

El inmovilizado material se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Precio de adquisición

El precio de adquisición incluye, además del importe facturado por el vendedor, todos los gastos adicionales que se produzcan hasta su puesta en condiciones de funcionamiento.

Corrección del valor de inmovilizado material

En todos los casos se deducen las amortizaciones practicadas, las cuales habrán de establecerse sistemáticamente en función de la vida útil de los bienes, atendiendo a la depreciación que normalmente sufran por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también las obsolescencias que pudieran afectarlos.

Por la depreciación duradera que no se considere definitiva se dota una provisión; esta provisión se deducir igualmente a efectos de establecer la valoración del bien de que se trate; en este caso no se mantendrá la valoración inferior si las causas que motivaron la corrección de valor hubiesen dejado de existir.

Cuando la depreciación de los bienes es irreversible y distinta de la amortización sistemática, se contabiliza directamente la pérdida y la disminución de valor del bien correspondiente.



CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

C. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Sociedad ha calificado los instrumentos financieros conforme a las distintas categorías de activos y pasivos financieros que establece el Plan General de Contabilidad, 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.

No existen activos financieros cuyas condiciones hayan sido renegociadas y que, de otro modo, estarían vencidos o deteriorados.

No hay inversiones en empresas del grupo, multigrupo o asociadas. La empresa no tiene instrumentos de patrimonio propio en su poder.

D. EXISTENCIAS

No aplica.

E. TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

La moneda funcional y de presentación de la Sociedad es el euro.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten en su valoración inicial al tipo de cambio de contado vigente en la fecha de la transacción.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten al tipo de cambio de contado vigente en la fecha de balance. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se originen en este proceso, así como las que se produzcan al liquidar dichos elementos patrimoniales, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que surjan.

F. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

Para la contabilización del impuesto sobre beneficios, se consideran las diferencias que puedan existir entre el resultado contable y el resultado fiscal, entendido este caso como la base imponible del impuesto.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente, que resulta de aplicar el correspondiente tipo de gravamen a la base imponible del ejercicio menos las bonificaciones y deducciones existentes, y de las variaciones producidas durante dicho ejercicio en los activos y pasivos por impuestos diferidos registrados. Se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando corresponde a transacciones que se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

G. INGRESOS Y GASTOS

De acuerdo con el principio de devengo, los ingresos y gastos se registran cuando ocurren, con independencia de la fecha de su cobro o de su pago.

Ingresos por ventas y prestaciones de servicios

Los ingresos se reconocen cuando es probable que la Sociedad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción y el importe de los ingresos y de los costes incurridos o a incurrir pueden valorarse con fiabilidad. Los ingresos se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, deduciendo los descuentos, rebajas en el precio y otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder, así como, en su caso, los intereses incorporados al nominal de los créditos.

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

H. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las provisiones se reconocen en el balance cuando la Sociedad tiene una obligación actual (ya sea por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita), surgida como consecuencia de sucesos pasados, que se estima probable que suponga una salida de recursos para su liquidación y que es cuantificable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación.

Las provisiones se revisan a la fecha de cierre de cada balance y son ajustadas con el objetivo de reflejar la mejor estimación actual del pasivo correspondiente en cada momento.

I. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones de capital de cualquier clase se valoran por el importe concedido cuando tienen carácter de no reintegrables. Las recibidas con carácter de no reintegrables se imputan al resultado del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados con dichas subvenciones.

En el caso de activos no depreciables, la subvención se imputa al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

J. COMBINACIONES DE NEGOCIOS.

No aplica.

K. NEGOCIOS CONJUNTOS

No aplica.

L. CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Las transacciones con partes vinculadas se contabilizan de acuerdo con las normas de valoración detalladas anteriormente.



CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

5. INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

Las partidas del INMOVILIZADO MATERIAL e INTANGIBLE presentan, durante el ejercicio económico, los siguientes movimientos:

| Ejercicio actual (2019) | Inmovilizado intangible | Inmovilizado material | | |
|--|-------------------------|-----------------------|--|--|
| Saldo inicial | 44.582,14 | 283.941,80 | | |
| Entradas | 5.190,90 | 2.087,99 | | |
| Salidas | 0,00 | 0,00 | | |
| Saldo Final | 49.773,04 | 286.029,79 | | |
| Amortización acumulada saldo inicial | 26.952,58 | 277.911,57 | | |
| Dotación amortización | 3.621,52 | 2.883,46 | | |
| Aumentos por adquisiciones o traspasos | 0,00 | 0,00 | | |
| Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | 0,00 | 0,00 | | |
| Amortización acumulada saldo final | 30.574,10 | 280.795,03 | | |
| VNC | 19.198,94 | 5.234,76 | | |

| Ejercicio anterior (2018) | Inmovilizado intangible | Inmovilizado materia | | |
|--|-------------------------|----------------------|--|--|
| Saldo inicial | 44.158,64 | 283.941,80 | | |
| Entradas | 423,50 | 0,00 | | |
| Salidas | 0,00 | 0,00 | | |
| Saldo Final | 44.582,14 | 283.941,80 | | |
| Amortización acumulada saldo inicial | 23.525,20 | 275.056,27 | | |
| Dotación amortización | 3.427,38 | 2.855,30 | | |
| Aumentos por adquisiciones o traspasos | 0,00 | 0,00 | | |
| Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | 0,00 | 0,00 | | |
| Amortización acumulada saldo final | 26.952,58 | 277.911,57 | | |
| VNC | 17.629,56 | 6.030,23 | | |



CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

El importe de los elementos totalmente amortizados a 31.12.2019 y a 31.12.2018 es el siguiente, expresados en euros:

| Ejercicio | Inmovilizado intangible | Inmovilizado material |
|-----------|----------------------------|--------------------------|
| 2019 | 14.133,84 | 262.332,41 |
| 2018 | 10.425,03 | 262.332,41 |

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Las partidas y composición de los ACTIVOS FINANCIEROS a 31 de diciembre de 2019 y 2018 son los siguientes, expresados en euros:

| INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | |
|--|----------------------------|------|----------------------------------|------|--------------------------|--------|--------|--------|--|--|--|
| CLASES | INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO | | VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA | | CRÉDITOS DERIVADOS OTROS | | TOTAL | | | | |
| CATEGORIAS | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS A COSTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | | | |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | | | |

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

| | | INSTRUM | ENTOS FINA | ANCIEROS | A CORTO | PLAZO | | |
|-----------------------------|----------------------------|---------|---------------------------|----------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| CLASES | INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO | | VALORES REPRESEN DE DEUDA | | CRÉDITO DERIVAD OTROS | | TOTAL | |
| CATEGORIAS | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |
| ACTIVOS FINANCIEROS A COSTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70.067,79 | 89.011,10 | 70.067,79 | 89.011,10 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70.067,79 | 89.011,10 | 70.067,79 | 89.011,10 |

El detalle de la composición del saldo es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|---|-----------|-----------|
| Clientes por ventas y prestación de servicios (Nota 12) | 69.745,76 | 42.982,01 |
| Clientes empresas del grupo y asociadas (Nota 12) | 19.265,34 | 27.085,78 |
| Total | 89.011,10 | 70.067,79 |



CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

7. PASIVOS FINANCIEROS

Las partidas y composición de los PASIVOS FINANCIEROS a 31 de diciembre de 2019 y 2018 son los siguientes, expresados en euros:

| | | INSTI | RUMENTO | S FINANCIE | ROS A COF | RTO PLAZO |) | |
|----------------------------------|---------------------------|--------|---------|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| CLASES | DEUDA ENTIDA CRÉDIT | DES DE | OTROS | ACIONES Y S VALORES CIABLES | DERIVAD | os | TOTAL | |
| CATEGORIAS | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |
| DEBITOS Y PARTIDAS A PAGAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148.602,67 | 100.554,49 | 148.602,67 | 100.554,49 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148.602,67 | 100.554,49 | 148.602,67 | 100.554,49 |

Se valoran por el coste amortizado, excepto las fianzas que se valoran por el valor nominal.

No existen deudas con garantía real.

No existen deudas cuya duración residual supere los cinco años.

El detalle de la composición del saldo es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|---|------------|------------|
| Deudas a corto plazo | 880,49 | 468,65 |
| Proveedores empresas del grupo y asociadas a corto plazo (Nota 12) | 33.077,54 | 60.050,08 |
| Acreedores varios | 61.348,54 | 87.312,51 |
| Remuneraciones pendientes de pago | 5.247,92 | 771,43 |
| Total | 100.554,49 | 148.602,67 |

8. FONDOS PROPIOS

El CAPITAL SOCIAL asciende a sesenta y un mil (61.000) euros, suscrito y desembolsado en su totalidad y representado por una serie de sesenta y un (61) acciones nominativas de mil (1.000) euros nominales cada una, numeradas correlativamente del uno (1) al sesenta y uno (61), ambas inclusive, cortadas de libros talonarios, selladas por el sello de la sociedad y firmadas por el Presidente y el Secretario.

Las acciones se encuentran representadas por títulos, previéndose la emisión de títulos múltiples.

A 31 de diciembre de 2019 y de 2018, el 100 % de las acciones de la Sociedad pertenecen a la Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L.U. (CPEN), empresa matriz del grupo empresarial público



CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

de Navarra.

En el ejercicio 2019, la Sociedad recibio una Aportación de 40.000 € por parte de CPEN, lo que permitió restablecer el equilibrio patrimonial de la sociedad.

En el ejercicio 2018, la aportación por parte de CPEN ascendió a 50.000 €

9. SITUACIÓN FISCAL

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.

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

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------|-----------|
| Activos fiscales | 0,00 | 0,00 |
| Activos por impuesto corriente | 0,00 | 0,00 |
| Hacienda pública deudora por subvenciones | | |
| Pasivos fiscales | 37.836,96 | 35.039,81 |
| Hacienda Pública acreedor por IVA | 92,31 | 393,50 |
| Por retenciones practicadas | 17.654,81 | 16.546,43 |
| Organismos de la Seguridad social acreedores | 20.089,84 | 18.099,88 |

Impuesto sobre beneficios

La conciliación entre el resultado contable y fiscal del ejercicio 2.019 es la siguiente (expresada en euros):

| Beneficio contable | -37.689,69 |
|---|------------|
| Diferencias permanentes | 0,00 |
| Base imponible previa | -37.689,69 |
| Cuota íntegra al 28 % | 0,00 |
| Deducción por inversiones | 0,00 |
| Deducción creación empleo | 0,00 |
| Cuota Líquida | 0,00 |
| Retenciones y pagos a cuenta | 0,00 |
| Hacienda Pública. Deudora por Impuesto Sociedades | 0,00 |

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

La conciliación entre el resultado contable y fiscal del ejercicio 2.018 es la siguiente (expresada en euros):

| Beneficio contable | -29.963,59 |
|---|------------|
| Diferencias permanentes | 0,00 |
| Base imponible previa | -29.963,59 |
| Cuota íntegra al 28 % | 0,00 |
| Deducción por inversiones | 0,00 |
| Deducción creación empleo | 0,00 |
| Cuota Líquida | 0,00 |
| Retenciones y pagos a cuenta | 0,00 |
| Hacienda Pública. Deudora por Impuesto Sociedades | 0,00 |

En 2019 y 2018 quedan deducciones pendientes de años anteriores por incentivos a la inversión por importe de 21.098,22 euros, así como deducciones por creación de empleo de ejercicios anteriores por importe de 52.026,55 euros. La Sociedad no ha registrado ningún crédito fiscal ya que su recuperabilidad no está razonablemente asegurada.

Asimismo, las bases imponibles negativas generadas son las siguientes:

| Base Imponible Negativa 2019 | 37.689,69 |
|------------------------------|------------|
| Base Imponible Negativa 2018 | 29.963,59 |
| Base Imponible Negativa 2017 | 97.775,75 |
| Base Imponible Negativa 2016 | 150.316,35 |
| Base Imponible Negativa 2015 | 19.988,32 |
| Base Imponible Negativa 2014 | 61.988,01 |
| Base Imponible Negativa 2013 | 138.968,85 |

No hay provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios, ni contingencias significativas de carácter fiscal, ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados. Los ejercicios pendientes de comprobación por este impuesto son todos los no prescritos, es decir desde el ejercicio 2016, inclusive.

10. INGRESOS Y GASTOS

El desglose de la partida 4 "Aprovisionamientos" de la cuenta de pérdidas y ganancias, expresado en euros es el siguiente:

| CUENTAS | SALDO ejercicio actual | SALDO ejercicio anterior |
|------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS | 314.748,11 | 267.048,40 |
| TOTAL | 314.748,11 | 267.048,40 |

Las compras tienen procedencia nacional.



CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

El desglose de las "Cargas sociales" recogidas en la partida 6 "Gastos de Personal", de la cuenta de pérdidas y ganancias, expresado en euros es el siguiente:

| CUENTAS | SALDO ejercicio actual | SALDO ejercicio anterior |
|--|------------------------|--------------------------|
| Seguridad social a cargo de la empresa | 202.240,44 | 174.068,40 |
| Otros gastos sociales | -1.147,59 | -3.258,51 |

El desglose de la partida 7 "Otros gastos de explotación" es el siguiente:

| | Importe Ejercicio Actual | Importe Ejercicio Anterior |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| SERVICIOS EXTERIORES | 57.878,12 | 69.073,63 |
| Arrendamientos y Cánones | 1.954,81 | 0,00 |
| Reparaciones y Conservación | 11.661,99 | 7.639,09 |
| Servicios de Profesionales Independientes | 23.385,97 | 26.613,40 |
| Transportes | 334,80 | 389,20 |
| Primas de Seguros | 3.831,59 | 3.985,20 |
| Servicios Bancarios y Similares | 1.024,89 | 1.145,45 |
| Publicidad, propaganda y relaciones públicas | 10.027,12 | 8.297,57 |
| Suministros | 75,01 | 0,00 |
| Otros Servicios | 5.581,94 | 21.003,72 |
| OTROS TRIBUTOS | 156,43 | 126,43 |

11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

En los ejercicios 2019 y 2018 no ha habido movimientos en la cuenta 130 "Subvenciones oficiales de capital", así como tampoco ha recibido subvenciones de explotación en dichos períodos.

12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

El 13 de abril de 2016, mediante Acuerdo de Gobierno se renovó la condición de Ente Instrumental de la Administración de la Comunidad Foral a "Centro Navarro de Autoaprendizaje de Idiomas, S.A.", con una vigencia de cuatro años.

Según el punto 1 del artículo 12 de Directiva 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014, sobre contratación pública 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, dando la posibilidad de que, debido a la reorganización de las actividades, el volumen de negocios hubiera perdido su vigencia, será suficiente con demostrar el que el cálculo del nivel de actividad se corresponde con la realidad, en especial mediante proyecciones de negocio.

En atención a la reorganización de la actividad de la compañía, el Consejo de Administración de la compañía en su sesión de 18 de marzo de 2016 aprobó una proyección de negocio correspondiente a los ejercicios 2016, 2017 y 2018, en el que se acreditó el cumplimiento de lo previsto en el artículo 12 de la Directiva 2014/24.

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

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

que le han sido confiados por el poder adjudicador que la controla o por otras personas jurídicas controladas por dicho poder adjudicador".

Dentro del epígrafe "Importe neto de la cifra de negocios", de la cuenta de pérdidas y ganancias de 2019, se incluyen trabajos realizados con partes vinculadas con el siguiente detalle:

| PROGRAMA | IMPORTE | |
|--|--------------|--|
| English Week | 542.819,26 | |
| Curso para profesores CIPZ (antiguo PAZ) | 24.573,98 | |
| English Week Convenio Educación | 104.090,00 | |
| Programas Administración y EEPP | 153.027,30 | |
| Happy School | 102.197,60 | |
| Programas verano vinculados | 103.500,88 | |
| Programa Navidad Winter Time vinculados | 35.437,70 | |
| TOTAL | 1.065.646,70 | |

De lo anterior se desprende que el volumen de negocios realizado por Centro Navarro de Autoaprendizaje de Idiomas, S.A. en el año 2019 en el ejercicio de cometidos confiados por el Gobierno de Navarra han representado un 89,44 % sobre el volumen de negocios total en el mismo, lo que supone cumplir con el porcentaje que exige la Directiva 2014/24 y con la proyección de negocio aprobada por el Consejo de Administración de la compañía.

Dentro del epígrafe "Importe neto de la cifra de negocios", de la cuenta de pérdidas y ganancias de 2018, se incluyen trabajos realizados con partes vinculadas con el siguiente detalle:

| PROGRAMA | IMPORTE |
|---|------------|
| English Week | 519.892,00 |
| Curso para profesores PAZ | 15.458,70 |
| English Week Convenio Educación | 68.950,00 |
| Programas Administración y EEPP | 134.429,93 |
| Happy School vinculado | 53.685,16 |
| Programas verano vinculados | 129.688,80 |
| Programa Navidad Winter Time vinculados | 36.309,00 |
| TOTAL | 958.413,59 |

De lo anterior se desprende que el volumen de negocios realizado por Centro Navarro de Autoaprendizaje de Idiomas, S.A. en el año 2018 en el ejercicio de cometidos confiados por el Gobierno de Navarra han representado un 87,30 % sobre el volumen de negocios total en el mismo, lo que supone cumplir con el porcentaje que exige la Directiva 2014/24 y con la proyección de negocio aprobada por el Consejo de Administración de la compañía.

Dentro del epígrafe "1. Importe neto de la cifra de negocios" de la cuenta de pérdidas y ganancias se incluyen trabajos realizados con partes vinculadas con el siguiente detalle:

| | Ejercicio 2019 | Ejercicio 2018 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Gobierno de Navarra | 377.124,61 | 357.495,67 |
| TOTAL | 377.124,61 | 357.495.67 |



CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

Dentro del epígrafe "7. Otros gastos de explotación" "Servicios exteriores" de la cuenta de pérdidas y ganancias se incluyen servicios prestados por partes vinculadas con el siguiente detalle:

| | Ejercicio 2019 | Ejercicio 2018 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| CPEN | -18.245,00 | -18.447,99 |
| Otras empresas del grupo: | | , |
| Nasertic | -3.176,48 | -3.065,36 |
| Nicdo | 0,00 | -1.660,12 |
| TOTAL | 21.421,48 | 23.173,47 |

La partida "III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" del Activo Corriente del Balance de situación recoge saldos con partes vinculadas con el siguiente detalle:

| | Ejercicio 2019 | Ejercicio 2018 |
|---|----------------|---|
| Gobierno de Navarra | 57.779,41 | 31.017,30 |
| Otras empresas del grupo: (Nota 6) | | , |
| CPEN | 1.935,22 | 455,00 |
| CEIN | 1.236,00 | 0,00 |
| Gestión Ambiental de Navarra | 605,00 | 0,00 |
| Tracasa | 2.251,27 | 1.902,75 |
| Nicdo | 2.025,60 | 13.051,80 |
| Instituto Navarro de Tecnologías e Infraestructuras Alimentarias | 1.339,00 | 645,00 |
| Tracasa Instrumental S.L. | 790,77 | 1.451,25 |
| Salinas de Navarra | 1.376,00 | 1.160,00 |
| Nasuvinsa | 0,00 | 1.032,00 |
| Nasertic | 1.999,48 | 0,02 |
| NILSA | 2.776,00 | 2.776,00 |
| Sodena, Sociedad Desarrollo Navarra | 2.931,00 | 4.612,00 |
| TOTAL | 77.044,75 | 58.103,12 |

La partida "V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar" del Pasivo Corriente del Balance de situación recoge saldos con partes vinculadas con el siguiente detalle:

| | Ejercicio 2019 | Ejercicio 2018 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Otras empresas del grupo: | | |
| Nasertic | 660,94 | 2.417,86 |
| CPEN | 32.416,60 | 27.528,00 |
| Nicdo | 0,00 | 30.104,22 |
| TOTAL (Nota 7) | 33.077,54 | 60.050,08 |



CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

13. OTRA INFORMACIÓN

El número de empleados a final del ejercicio por categoría y sexo es el siguiente:

| CATEGORÍA | 2019 | | 2018 | |
|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| | HOMBRES | MUJERES | HOMBRES | MUJERES |
| ALTOS DIRECTIVOS | | | , | |
| PERSONAL TÉCNICO | 1 | 1 | 1 | 1 |
| ADMINISTRATIVOS | | 2 | | 2 |
| RESTO PERSONAL CUALIFICADO | 9 | 21 | 5 | 6 |
| TOTAL | 10 | 24 | 6 | 9 |

El número medio de empleados del ejercicio por categoría es el siguiente:

Ejercicio 2019

| ALTOS | PERSONAL | ADMINISTRATIVOS | RESTO PERSONAL |
|------------|----------|-----------------|----------------|
| DIRECTIVOS | TÉCNICO | | CUALIFICADO |
| | 2 | 2 | 24 |

Ejercicio 2018

| ALTOS | PERSONAL | ADMINISTRATIVOS | RESTO PERSONAL |
|------------|----------|-----------------|----------------|
| DIRECTIVOS | TÉCNICO | | CUALIFICADO |
| | 2 | 2 | 24 |

Durante los ejercicios 2019 y 2018 no ha habido empleados con minusvalía superior al 33%.

Durante los ejercicios económicos 2019 y 2018 se han devengado por el ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN de la Sociedad los conceptos retributivos e importes que a continuación se relacionan (expresados en euros):

| Concepto | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|------|------|
| RETRIBUCION ADMINISTRADORES | 0,00 | 0,00 |

Durante los ejercicios económicos 2019 y 2018 las remuneraciones devengadas por la alta dirección de la Sociedad ascienden a (cifras expresadas en euros):

| Concepto | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|------|------|
| REMUNERACIÓN ALTA DIRECCIÓN | 0,0 | 0,00 |

Durante el ejercicio económico no se han concedido anticipos ni créditos a los miembros del ORGANO DE ADMINISTRACION ni tampoco figuran en el Balance al cierre del ejercicio estos conceptos procedentes de ejercicios anteriores.

La Sociedad no tiene contraídas ningún tipo de obligaciones en materia de Pensiones y Seguros de Vida respecto de los miembros antiguos y actuales del ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN.

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

No ha habido obligaciones asumidas por cuenta de los miembros del ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN a titulo de garantía.

Durante el ejercicio 2019 se han satisfecho primas de seguros de responsabilidad civil de los administradores por daños ocasionados en el ejercicio del cargo por importe de 987,59 euros.

En 2018 el importe satisfecho por primas de seguros de responsabilidad civil de los administradores por daños ocasionados en ese ejercicio fue de 262,57 euros.

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

La remuneración acordada con el auditor de la Sociedad por la revisión de las cuentas correspondientes al ejercicio 2019 asciende a 936 euros, a los que se añadirán los tributos y tasas correspondientes. La remuneración correspondiente a la auditoría del ejercicio 2018 ascendió a 1.268 euros.

Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

De acuerdo con lo establecido en la Disposición Adicional Unica de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, la información relativa al periodo medio de pago a proveedores durante los ejercicios 2019 y 2018 es la siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|--|------------|------------|
| Periodo medio de pago a proveedores (días) | 83,20 | 61,63 |
| Total pagos realizados (euros) | 367.589,38 | 205.736,84 |
| Total pagos pendientes (euros) | 91.106,49 | 104.779,69 |

Los datos calculados sin tener en cuenta a las Empresas del Grupo serían los siguientes:

| | 2019 | 2018 |
|--|------------|------------|
| Periodo medio de pago a proveedores (días) | 60,35 | 57,39 |
| Total pagos realizados (euros) | 348.183,84 | 200.719,73 |
| Total pagos pendientes (euros) | 58.058,10 | 84.063,71 |

14. HECHOS POSTERIORES

La aparición del Coronavirus COVID-19 en China en enero de 2020 y su reciente expansión global a un gran número de países, entre ellos España, ha motivado que el brote vírico haya sido calificado como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud desde el pasado 11 de marzo.

Debido a la incertidumbre existente en relación con esta pandemia y ante la ausencia, por el momento, de un tratamiento médico eficaz contra el virus, las consecuencias para las operaciones de la Sociedad son inciertas y van a depender en gran medida de la evolución y extensión de dicha pandemia en los próximos meses, así como de la capacidad de reacción y adaptación de todos los agentes económicos impactados.

Por todo ello, a la fecha de formulación de estas Cuentas Anuales es prematuro realizar una valoración detallada o cuantificación de los posibles impactos que tendrá el COVID-19 sobre la Sociedad, debido a la incertidumbre sobre sus consecuencias, a corto, medio y largo plazo.

En este sentido, en la actualidad se ha producido una caída de la actividad prevista de CNAI,

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

correspondiente al tiempo de duración del estado de alarma. A día de hoy no es posible evaluar si dicha situación se mantendrá y en qué medida en el futuro.

No obstante, los Administradores y la Dirección de la Sociedad han realizado una evaluación preliminar de la situación actual conforme a la mejor información disponible. Por las consideraciones mencionadas anteriormente, dicha información puede ser incompleta. De los resultados de dicha evaluación, se destacan los siguientes aspectos:

- Riesgo de liquidez: debido a la situación general de los mercados, se prevé que pueda existir un aumento general de las tensiones de liquidez en la economía, así como una contracción del mercado de crédito. En este sentido, CNAI prevé contar con la ayuda del Socio Único, que prestará el apoyo necesario para posibilitar el cumplimiento de los compromisos y de las obligaciones de pago contraídas por la Sociedad.
- Riesgo de operaciones: la situación cambiante e impredecible de los acontecimientos podría llegar a implicar la aparición de un riesgo de interrupción temporal de la actividad. A día de hoy no se puede cuantificar dicho riesgo.
- Riesgo de variación de determinadas magnitudes financieras: los factores que se han mencionado anteriormente, junto con otros factores específicos pueden provocar una disminución en los próximos estados financieros en los importes de epígrafes relevantes para la Sociedad tales como "Importe neto de la cifra de negocios", si bien por el momento, no es posible cuantificar de forma fiable su impacto, teniendo en cuenta los condicionantes y restricciones ya indicados.
- Riesgo de continuidad (going concern): teniendo en cuenta todos los factores antes mencionados, los administradores consideran que la conclusión detallada en la Nota 2 C sobre aplicación del principio de empresa en funcionamiento, sigue siendo válida.

Por último, resaltar que los Administradores y la Dirección de la Sociedad están realizando una supervisión constante de la evolución de la situación, con el fin de afrontar con éxito los eventuales impactos, tanto financieros como no financieros, que puedan producirse.

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A. EJERCICIO 2019

EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CUENTAS ANUALES FORMULADAS EL 19 DE MAYO DE 2020

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 correspondientes al ejercicio económico de 2019, formuladas por el Consejo de Administración en sesión de fecha 19 de mayo de 2020, que se adjuntan en 23 hojas de papel común y que han sido rubricadas por el Secretario de dicho órgano social.

GIMENO Firmado digitalmente por GURPEGUI GIMENO CARLOS - DNI 18210535D Fecha: 2020.05.20 12:47:18 +02'00'

D. Carlos Gimeno Gurpegui Presidente

UNZUE | Firmado | digitalmente por UNZUE VELA | UNZUE VELA | BEGOÑA - BEGOÑA - DNI | 33422423L | Fecha: 2020,05.20 | 33422423L | O8:07:04+02'00'

Dña. Begoña Unzué Vela

Firmado digitalmente por AYERRA GAMBOA BEATRIZ - DNI 72690018J

Dña. Beatriz Ayerra Gamboa

ALEIXANDRE Firmado digitalmente por ALEIXANDRE MICHEO

JORGE - JORGE - 44627027N Fecha: 2020.05.19
16:38:09 +02'00'

D. Jorge Aleixandre Micheo Secretario No Consejero D. Gil Sevillano González

SEVILLANO digitalmente por GONZALEZ SEVILLANO GONZALEZ GIL - DNI 50309274V Fecha: 2020.05.20 13:15:40 +02'00'

D. Tomás Rodríguez Garraza

15802375H Firmado digitalmente por 15802375H TOMAS RODRIGUEZ RODRIGUEZ (R: S3100000C) Fecha: 2020.05.20 12:32:16 +02'00'

D. Ignacio Catalán Librada

CATALAN LIBRADA GIGIANCIO MIGUEL - 78741973R Firmado digitalmente por CATALAN LIBRADA IGNACIO MIGUEL - 78741973R Fecha: 2020.05.20 07:28:37 +02'00'