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

IDA1

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

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica: SA: 01011 X SL: 01012 Otras: 01013

NIF: 01010 A31709587

LEI: 01009 Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020 CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.

Domicilio social: 01022 CALLE COMPAÑÍA Nº 6 PLANTA BAJA

Municipio: 01023 PAMPLONA Provincia: 01025 NAVARRA

Código postal: 01024 31001 Teléfono: 01031 948207343

Dirección de *e-mail* de contacto de la empresa 01037 masiain@cnai.es

Pertenencia a un grupo de sociedades:

		DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF
Sociedad dominante directa:	01041		01040	
Sociedad dominante última del grupo:	01061		01060	

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 ENSEÑANZA DE IDIOMAS (1)

Código CNAE: 02001 8559 (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

		EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
FIJO (4):	04001	14,32	10,32
NO FIJO (5):	04002	11,29	15,18

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

	04010	0	0

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2017 (2)				EJERCICIO 2016 (3)	
	HOMBRES		MUJERES		HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120	7	04121	9	7	9
NO FIJO:	04122	12	04123	23	6	36

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

		EJERCICIO _____ (2)			EJERCICIO 2016 (3)		
		AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2017	1	1	2016	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2017	12	31	2016	12	31

Número de páginas presentadas al depósito: 01901

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: 01903

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros:	09001	X
Miles de euros:	09002	
Millones de euros:	09003	

(1) 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 al que van referidas las cuentas anuales.
(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 divídala 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):

$$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF: A31709587

DENOMINACIÓN SOCIAL:
CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

UNIDAD (1)

Euros:	09001	X
Miles:	09002	
Millones:	09003	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		29.818,97	25.459,52
I. Inmovilizado intangible	11100	5	20.633,44	13.319,33
II. Inmovilizado material	11200	5	8.885,53	11.840,19
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		250.242,67	248.779,74
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		110.172,74	117.193,26
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		110.171,38	117.191,30
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	110.171,38	117.191,30
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390	9	1,36	1,96
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		37,50	
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		140.032,43	131.586,48
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		280.061,64	274.239,26

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

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF: A31709587

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 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		25.758,00	43.758,75
A-1) Fondos propios	21000		25.758,00	43.758,75
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		89.580,28	89.580,28
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		89.580,28	89.580,28
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-371.821,53	-221.405,18
VI. Otras aportaciones de socios	21600	8	345.000,00	265.000,00
VII. Resultado del ejercicio	21700		-98.000,75	-150.416,35
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			
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.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: A31709587

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 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		254.303,64	230.480,51
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
III. Deudas a corto plazo	32300		506,65	329,84
1. Deudas con entidades de crédito	32320	7	506,65	329,84
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390			
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		184.039,20	152.915,29
1. Proveedores	32580	7	79.120,46	48.518,39
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582	7	79.120,46	48.518,39
2. Otros acreedores	32590	7 y 9	104.918,74	104.396,90
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		69.757,79	77.235,38
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		280.061,64	274.239,26

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: A31709587

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 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
1. **Importe neto de la cifra de negocios**	40100		1.060.561,91	1.009.308,60
2. **Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación**	40200			
3. **Trabajos realizados por la empresa para su activo**	40300			
4. **Aprovisionamientos**	40400	10	-282.512,20	-162.426,46
5. **Otros ingresos de explotación**	40500			
6. **Gastos de personal**	40600		-738.050,31	-765.101,23
7. **Otros gastos de explotación**	40700	10	-129.212,16	-219.692,72
8. **Amortización del inmovilizado**	40800	5	-9.183,55	-12.545,76
9. **Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras**	40900			
10. **Excesos de provisiones**	41000			
11. **Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado**	41100		400,00	
12. **Diferencia negativa de combinaciones de negocio**	41200			
13. **Otros resultados**	41300			60,67
A) **RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)**	49100		-97.996,31	-150.396,90
14. **Ingresos financieros**	41400		2,90	4,23
a) *Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero*	41430			
b) *Otros ingresos financieros*	41490		2,90	4,23
15. **Gastos financieros**	41500		-7,34	-23,68
16. **Variación de valor razonable en instrumentos financieros**	41600			
17. **Diferencias de cambio**	41700			
18. **Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos 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		-4,44	-19,45
C) **RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)**	49300		-98.000,75	-150.416,35
20. **Impuestos sobre beneficios**	41900			
D) **RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)**	49500		-98.000,75	-150.416,35

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

MEMORIA ABREVIADA

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.
EJERCICIO 2017

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: AUTOAPRENDIZAJE 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

De acuerdo con el artículo 363 de la Ley de Sociedades de Capital, la Sociedad se encuentra en causa de disolución como consecuencia de las pérdidas acumuladas que han dejado reducido el patrimonio neto a una cantidad inferior a la mitad del capital social.

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.

Con fecha 5 de febrero de 2018 el Socio Único ha aprobado una aportación de 40 miles de euros para restablecer el equiibrio patrimonial.

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 2017, 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 LA INCERTIDUMBRE

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.

3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

BASES DE REPARTO	IMPORTE
Pérdidas y Ganancias	- 98.000,75
Remanente	0,00
Reservas Voluntarias	0,00
Otras Reservas de Libre Disposición	0,00
TOTAL	**-98.000,75**

DISTRIBUCIÓN	IMPORTE
A Reserva Legal	
A Reserva por fondo de comercio	
A Reservas Especiales	
A Reservas Voluntarias	
A Dividendos	
A Remanente y otros	
A Compensación de Pérdidas de Ejercicios Anteriores	
A Pérdidas a Compensar en Ejercicios Posteriores	- 98.000,75
TOTAL	**-98.000,75**

MEMORIA ABREVIADA

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.
EJERCICIO 2017

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.

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.

MEMORIA ABREVIADA

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.
EJERCICIO 2017

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.

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.

5. INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

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

Ejercicio actual (2017)	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material
Saldo inicial	**34.115,64**	**290.341,80**
Entradas	10.043,00	3.500,00
Salidas	0,00	(9.900,00)
Saldo Final	**44.158,64**	**283.941,80**
Amortización acumulada saldo inicial	**20.796,31**	**278.501,61**
Dotación amortización	2.728,89	6.454,66
Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00
Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00	(9.900,00)
Amortización acumulada saldo final	**23.525,20**	**275.056,27**
VNC	**20.633,44**	**8.885,53**

MEMORIA ABREVIADA

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.
EJERCICIO 2017

Ejercicio anterior (2016)	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material
Saldo inicial	**34.115,64**	**289.649,21**
Entradas	0,00	692,59
Salidas	0,00	0,00
Saldo Final	**34.115,64**	**290.341,80**
Amortización acumulada saldo inicial	**18.375,64**	**268.376,52**
Dotación amortización	2.420,67	10.125,09
Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00
Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00	0,00
Amortización acumulada saldo final	**20.796,31**	**278.501,61**
VNC	**13.319,33**	**11.840,19**

El importe de los elementos totalmente amortizados a 31.12.2017 y a 31.12.2016 es el siguiente, expresados en euros:

Ejercicio	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material
2016	**10.425,03**	**211.867,66**
2017	**10.425,03**	**249.440,25**

MEMORIA ABREVIADA

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.
EJERCICIO 2017

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Las partidas y composición de los ACTIVOS FINANCIEROS a 31 de diciembre de 2017 y 2016 son los siguientes, expresados en euros:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO								
CLASES	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS OTROS		TOTAL	
CATEGORIAS	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
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

INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO								
CLASES	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS OTROS		TOTAL	
CATEGORIAS	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
ACTIVOS FINANCIEROS A COSTE	0,00	0,00	0,00	0,00	117.191,30	110.171,38	117.191,30	110.171,38
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	117.191,30	110.171,38	117.191,30	110.171,38

El detalle de la composición del saldo es el siguiente:

	2017	2016
Clientes por ventas y prestación de servicios (Nota 12)	70.821,73	91.976,25
Clientes empresas del grupo y asociadas (Nota 12)	39.349,65	25.215,05
Total	**110.171,38**	**117.191,30**

7. PASIVOS FINANCIEROS

Las partidas y composición de los PASIVOS FINANCIEROS a 31 de diciembre de 2017 y 2016 son los siguientes, expresados en euros:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO								
CLASES	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS OTROS		TOTAL	
CATEGORIAS	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
DEBITOS Y PARTIDAS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	120.987,73	155.973,17	120.987,73	155.973,17
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**120.987,73**	**155.973,17**	**120.987,73**	**155.973,17**

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:

	2017	2016
Deudas a corto plazo	506,65	329,84
Proveedores empresas del grupo y asociadas a corto plazo (Nota 12)	79.120,46	48.518,39
Acreedores varios	76.346,06	44.431,48
Remuneraciones pendientes de pago	0,00	27.708,02
Total	**155.973,17**	**120.987,73**

MEMORIA ABREVIADA

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.
EJERCICIO 2017

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 2017 y de 2016, 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 de Navarra.

En el ejercicio 2017, la Sociedad recibio una Aportación de 80.000€ por parte de CPEN, lo que permitió restablecer el equilibrio patrimonial de la sociedad.

En el ejercicio 2016, la aportación por parte de CPEN ascendió a 175.000€

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:

	2017	2016
Activos fiscales	***1,36***	***1,96***
Activos por impuesto corriente	1,36	1,96
Hacienda pública deudora por subvenciones		
Pasivos fiscales	***28.572,68***	***32.257,35***
Hacienda Pública acreedor por IVA	561,42	935,47
Por retenciones practicadas	13.211,40	10.982,44
Organismos de la Seguridad social acreedores	14.799,86	20.339,44

Impuesto sobre beneficios

La conciliación entre el resultado contable y fiscal del ejercicio 2.017 es la siguiente (expresada en euros):

Beneficio contable	--98.000,75
Diferencias permanentes	225,00
Base imponible previa	-97.775,75
Cuota íntegra al 23 %	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

La conciliación entre el resultado contable y fiscal del ejercicio 2.016 es la siguiente (expresada en euros):

Beneficio contable	-150.416,35
Diferencias permanentes	100,00
Base imponible previa	-150.316,35
Cuota íntegra al 23 %	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 2017 y 2016 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 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
Base Imponible Negativa 2012	11.189,02

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 2014, 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	282.512,20	162.426,46
TOTAL	**282.512,20**	**162.426,46**

Las compras tienen procedencia nacional.

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	175.368,64	169.698,62
Otros gastos sociales	- 1.663,05	655,10

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

	Importe Ejercicio Actual	Importe Ejercicio Anterior
SERVICIOS EXTERIORES	**129.488,07**	**219.468,15**
Arrendamientos y Cánones	0,00	14.196,46
Reparaciones y Conservación	5.762,60	28.164,88
Servicios de Profesionales Independientes	87.084,44	119.198,46
Transportes	388,99	452,64
Primas de Seguros	2.281,27	2.937,06
Servicios Bancarios y Similares	544,46	1.133,08
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	14.031,03	7.172,96
Suministros	1.715,52	8.023,87
Otros Servicios	17.679,85	38.188,74
OTROS TRIBUTOS	**-276,00**	**224,57**

11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

En los ejercicios 2017 y 2016 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 2016, 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.

Dentro del epígrafe "Importe neto de la cifra de negocios", de la cuenta de pérdidas y ganancias de 2017, se incluyen trabajos realizados con partes vinculadas con el siguiente detalle:

MEMORIA ABREVIADA

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.
EJERCICIO 2017

PROGRAMA	IMPORTE
English Week	536.910,00
Curso para profesores PAZ	36.894,75
English Week Convenio Educación	67.080,00
Programas Administración y EEPP	114.774,18
Happy School	111.098,99
Programas verano vinculados	24.937,68
Programa Navidad Winter Time vinculados	36.590,00
TOTAL	**928.285,60**

De lo anterior se desprende que el volumen de negocios realizado por Centro Navarro de Autoaprendizaje de Idiomas, S.A. en el año 2017 en el ejercicio de cometidos confiados por el Gobierno de Navarra han representado un 88 % 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 2016, se incluyeron trabajos realizados con partes vinculadas con el siguiente detalle:

PROGRAMA	IMPORTE
English Week	530.702,32
Curso para profesores PAZ	49.810,50
Programas Administración y EEPP	72.455,34
Happy School	122.780,84
Programa Navidad Winter Time vinculados	41.064,00
TOTAL	**816.813,00**

De lo anterior se desprende que el volumen de negocios realizado por Centro Navarro de Autoaprendizaje de Idiomas, S.A. en el año 2016 en el ejercicio de cometidos confiados por el Gobierno de Navarra han representado un 81 % 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 2017	Ejercicio 2016
Gobierno de Navarra	367.316,57	368.020,00
TOTAL	**367.316,57**	**368.020,00**

Dentro del epígrafe "4. 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 2017	Ejercicio 2016
CPEN	-18.150,00	-21.037,96
Otras empresas del grupo:		
Nasertic	-2.393,55	-1.568,81
Nicdo	-49.803,60	-49.803,60
TOTAL	**70.347,15**	**72.410,37**

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 2017	Ejercicio 2016
Gobierno de Navarra	58.210,98	90.157,23
Otras empresas del grupo: (Nota 6)		
CPEN	490,00	490,00
Tracasa	1.718,00	2.553,20
Nicdo	26.178,73	12.722,55
Instituto Navarro de Tecnologías e Infraestructuras Alimentarias	2.000,00	1.560,00
Tracasa Instrumental S.L.	1.542,00	2.006,80
Gestión Ambiental de Navarra S.A.	0,00	3.762,50
Nasuvinsa	1.200,00	0,00
Nasertic	3.145,90	0,00
NILSA	262,50	0,00
Sodena, Sociedad Desarrollo Navarra	2.812,52	2.120,00
TOTAL	**97.560,63**	**115.372,28**

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 2017	Ejercicio 2016
Otras empresas del grupo:		
Nasertic	1.625,45	248,14
CPEN	19.390,81	10.917,55
Nicdo	58.104,20	37.352,70
TOTAL (Nota 7)	**79.120,46**	**48.518,39**

13. OTRA INFORMACIÓN

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

CATEGORÍA	2017		2016	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
ALTOS DIRECTIVOS				
PERSONAL TÉCNICO	1	1	1	1
ADMINISTRATIVOS		2		2
RESTO PERSONAL CUALIFICADO	18	29	12	42
TOTAL	**19**	**32**	**13**	**45**

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

Ejercicio 2017

ALTOS DIRECTIVOS	PERSONAL TÉCNICO	ADMINISTRATIVOS	RESTO PERSONAL CUALIFICADO
	2	2	22

MEMORIA ABREVIADA

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.
EJERCICIO 2017

Ejercicio 2016

ALTOS DIRECTIVOS	PERSONAL TÉCNICO	ADMINISTRATIVOS	RESTO PERSONAL CUALIFICADO
	2	3	21

Durante los ejercicios 2017 y 2016 no ha habido empleados con minusvalía superior al 33%.

Durante los ejercicios económicos 2017 y 2016 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	**2017**	**2016**
RETRIBUCION ADMINISTRADORES	0,00	0,00

Durante los ejercicios económicos 2017 y 2016 las remuneraciones devengadas por la alta dirección de la Sociedad ascienden a (cifras expresadas en euros):

Concepto	**2017**	**2016**
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.

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

Durante el ejercicio 2017 y 2016 se han satisfecho primas de seguros de responsabilidad civil de los administradores por daños ocasionados en el ejercicio del cargo por importe de 262,57 euros en cada ejercicio.

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 2017 asciende a 1.268 euros, a los que se añadirán los tributos y tasas correspondientes. La remuneración correspondiente a la auditoría del ejercicio 2016 ascendió a 1.100 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 2017 y 2016 es la siguiente:

	2017	**2016**
Periodo medio de pago a proveedores (días)	61,35	102,71
Total pagos realizados (euros)	245.749,87	356.845,97
Total pagos pendientes (euros)	142.314,36	76.090,95

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

	2017	2016
Periodo medio de pago a proveedores (días)	45,47	40,69
Total pagos realizados (euros)	285.968,88	259.367,32
Total pagos pendientes (euros)	30.534,94	27.600,11

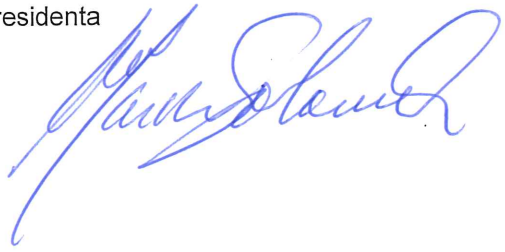
14. HECHOS POSTERIORES

No se conocen acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio que tengan un impacto relevante sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

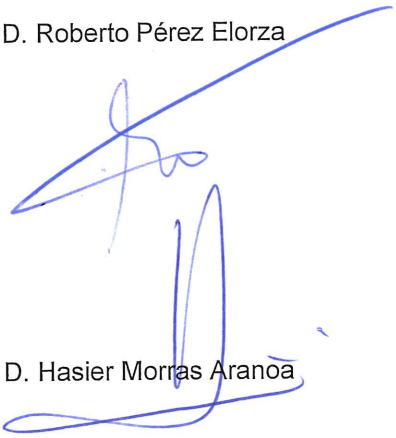
EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 CUENTAS ANUALES FORMULADAS EL 16 DE MARZO DE 2018

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 2016, formuladas por el Consejo de Administración en sesión de fecha 16 de Marzo de 2018, que se adjuntan en 20 hojas de papel común y que han sido rubricadas por el Secretario de dicho órgano social.

Dña. María Roncesvalles Solana Arana
Presidenta

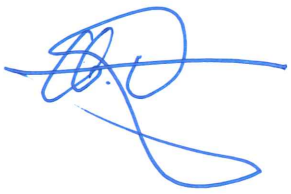


D. Roberto Pérez Elorza



Dña. Miren Nekane Oroz Bretón

D. Hasier Morras Aranoa



Dña. María Begoña Alfaro Oricáin

D. Jorge Aleixandre Micheo
Secretario No Consejero