

CIRCULAR 1/2008 CNMV: IV.6. BALANCE CONSOLIDADO (NIIF ADOPTADAS)				Provisional	Definitivo	Diferencia	Observaciones
1040	A. ACTIVO NO CORRIENTE			33.243.225,49	32.958.716,51	-284.508,98	
1030		1. Inmovilizado intangible		2.528.049,06	2.528.049,06	0,00	
1031		a.	Fondo de comercio	2.228.931,00	2.228.931,00	0,00	
1032		b.	Otro inmovilizado intangible	299.118,06	299.118,06	0,00	
1033		2. Inmovilizado material		11.573.408,95	11.573.408,95	0,00	
1034		3. Inversiones inmobiliarias		3.859.115,60	3.859.115,60	0,00	
1035		4. Inversiones contabilizadas aplicando el método de la participación		4.445.329,05	481.641,67	-3.963.687,38	6
1036		5. Activos financieros no corrientes		1.135.682,78	4.814.861,18	3.679.178,40	6
1037		6. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00	0,00	
1038		7. Otros activos no corrientes		9.701.640,05	9.701.640,05	0,00	
1085	B. ACTIVO CORRIENTE			77.792.355,13	77.792.355,13	0,00	
1050		1. Activos no corrientes mantenidos para la venta				0,00	
1055		2. Existencias		22.120.518,38	22.120.518,38	0,00	
1060		3. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		54.078.487,40	54.078.487,40	0,00	
1061		a.	Clientes por ventas y prestaciones de servicios	53.928.999,66	53.928.999,66	0,00	
1062		b.	Otros deudores	145.177,68	145.177,68	0,00	
1063		c.	Activos por impuesto corriente	4.310,06	4.310,06	0,00	
1070		4. Otros activos financieros corrientes		107.291,93	107.291,93	0,00	
1075		5. Otros activos corrientes		38.205,73	38.205,73	0,00	
1072		6. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.447.851,69	1.447.851,69	0,00	
1100	TOTAL ACTIVO (A+B)			111.035.580,62	110.751.071,64	-284.508,98	

CIRCULAR 1/2008 CNMV: IV.6. BALANCE CONSOLIDADO (NIIF ADOPTADAS)		Provisional	Definitivo	Diferencia	Observaciones
1195	A. PATRIMONIO NETO	69.797.788,55	67.478.350,49	-2.319.438,06	
1180	A.1. FONDOS PROPIOS	69.797.788,55	67.478.350,49	-2.319.438,06	
1171	1. Capital	4.336.781,00	4.336.781,00	0,00	
1161	a. Capital escriturado	4.336.781,00	4.336.781,00	0,00	
1162	b. Menos: capital no exigido	0,00	0,00	0,00	
1172	2. Prima de emisión	1.227.059,19	1.227.059,19	0,00	
1173	3. Reservas	55.793.144,43	56.486.159,51	693.015,08	7
1174	4. Menos: Acciones y participaciones en patrimonio propias	-3.103.609,93	-3.103.609,93	0,00	
1178	5. Resultados de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	
1179	6. Otras aportaciones de socios	0,00	0,00	0,00	
1175	7. Resultado del ejercicio atribuido a la entidad dominante	11.544.413,86	8.531.960,72	-3.012.453,14	8
1176	8. Menos: Dividendo a cuenta	0,00	0,00	0,00	
1177	9. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	
1188	A.2. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	0,00	0,00	0,00	
1181	1. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	
1182	2. Operaciones de cobertura	0,00	0,00	0,00	
1184	3. Diferencias de conversión	0,00	0,00	0,00	
1183	4. Otras	0,00	0,00	0,00	
1189	PATRIMONIO NETO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE	69.797.788,55	67.478.350,49	-2.319.438,06	
1193	A.3. INTERESES MINORITARIOS	0,00	0,00	0,00	
1120	B. PASIVO NO CORRIENTE	14.035.517,19	16.387.233,63	2.351.716,44	
1117	1. Subvenciones	0,00	0,00	0,00	
1115	2. Provisiones no corrientes	0,00	2.400.000,00	2.400.000,00	9
1116	3. Pasivos financieros no corrientes	13.423.553,50	13.423.553,50	0,00	
1131	a. Deudas con entidades de crédito y obligaciones u otros valores negoc	13.423.553,50	13.423.553,50	0,00	
1132	b. Otros pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	
1118	4. Pasivos por impuesto diferido	215.602,09	167.318,53	-48.283,56	10
1135	5. Otros pasivos no corrientes	396.361,60	396.361,60	0,00	
1130	C. PASIVO CORRIENTE	27.202.274,88	26.885.487,52	-316.787,36	
1121	1. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	
1122	2. Provisiones corrientes	7.398,25	7.398,25	0,00	
1123	3. Pasivos financieros corrientes	10.434.719,44	10.434.719,44	0,00	
1133	a. Deudas con entidades de crédito y obligaciones u otros valores negoc	10.434.719,44	10.434.719,44	0,00	
1134	b. Otros pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	
1124	4. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	16.760.157,19	16.443.369,83	-316.787,36	
1125	a. Proveedores	9.754.141,15	9.783.141,15	29.000,00	1
1126	b. Otros acreedores	5.078.768,96	4.818.768,96	-260.000,00	2
1127	c. Pasivos por impuesto corriente	1.927.247,08	1.841.459,72	-85.787,36	10
1136	5. Otros pasivos corrientes	0,00	0,00	0,00	
1200	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	111.035.580,62	110.751.071,64	-284.508,98	

CIRCULAR 1/2008 CNMV: IV.7. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA (N)				Provisional	Definitivo	Diferencia	Observaciones
1205	+		Importe neto de la cifra de negocios	95.111.840,84	95.111.840,84	0,00	
1206	+/-		Variación de existencias de productos terminados y en curso	-75.456,87	-78.205,65	-2.748,78	1
1207	+		Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00	0,00	0,00	
1208	-		Aprovisionamientos	-38.548.009,65	-38.558.232,07	-10.222,42	1
1209	+		Otros ingresos de explotación	438.867,89	438.867,89	0,00	
1217	-		Gastos de personal	-26.035.661,61	-25.775.661,61	260.000,00	2
1210	-		Otros gastos de explotación	-13.690.283,88	-13.719.283,88	-29.000,00	1
1211	-		Amortización del inmovilizado	-2.576.254,97	-2.563.283,77	12.971,20	1
1212	+		Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	0,00	0,00	0,00	
1214	+/-		Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	3.313,37	3.313,37	0,00	
1215	+/-		Otros resultados	109.644,43	109.644,43	0,00	
1245			RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	14.737.999,55	14.968.999,55	231.000,00	
1250	+		Ingresos financieros	2.442.540,62	2.442.540,62	0,00	
1251	-		Gastos financieros	-745.724,79	-745.724,79	0,00	
1252	+/-		Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	
1254	+/-		Diferencias de cambio			0,00	
1255	+/-		Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-953.739,16	-1.631.642,22	-677.903,06	3
1256			RESULTADO FINANCIERO	743.076,67	65.173,61	-677.903,06	
1253	+/-		Resultado de entidades valoradas por el método de la participación	350.172,00	50.551,00	-299.621,00	4
1265			RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	15.831.248,22	15.084.724,16	-746.524,06	
1270	+/-		Impuesto sobre beneficios	-4.286.834,36	-6.552.763,44	-2.265.929,08	5
1280			RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	11.544.413,86	8.531.960,72	-3.012.453,14	
1285	+/-		Rdo del ejercicio precedente operaciones interrumpidas neto de impues	0,00	0,00	0,00	
1288			RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO	11.544.413,86	8.531.960,72	-3.012.453,14	
1300			a. Resultado atribuido a la entidad dominante	11.544.413,86	8.531.960,72	-3.012.453,14	
1289			b. Resultado atribuido a intereses minoritarios	0,00	0,00	0,00	
			BENEFICIO POR ACCIÓN			0,00	
1290			Básico	0,68	0,50	-0,18	
1295			Diluido	0,68	0,50	-0,18	

OBSERVACIONES A LOS CAMBIOS EN LA CUENTA DE
EXPLOTACIÓN DEFINITIVA DEL GRUPO CONSOLIDADO CON
RESPECTO A LA PROVISIONAL PRESENTADAS EL 28/02/2011

Observación 1

Pequeñas reclasificaciones.

Observación 2

Disminución de las remuneraciones del Consejo de Administración prevista en la Información previa, por un total de 260.000 euros.

Observación 3

Corrección valorativa de la participación en la sociedad CDV-16, S.A. (Ver el tercer apartado del capítulo “Partidas inusuales por su naturaleza” de las Notas Explicativas del presente informe financiero definitivo”).

Observación 4

Como consecuencia de la disminución en el porcentaje de participación en CDV-16, S.A, dicha sociedad deja de considerarse Asociada por lo que nuestra participación en los beneficios de dicha Sociedad dejan de incluirse en esta línea de la cuenta de Resultados.

Observación 5

Recálculo del Impuesto sobre Sociedades debido a las variaciones anteriores, a las que hay que agregar 2.400.000,00 euros de provisión para contingencias fiscales (Ver el cuarto apartado del capítulo “Partidas inusuales por su naturaleza” de las Notas Explicativas del presente informe financiero definitivo”).

OBSERVACIONES A LOS CAMBIOS EN EL BALANCE
DEFINITIVO DEL GRUPO CONSOLIDADO CON RESPECTO AL
PROVISIONAL PRESENTADO EL 28/02/2011

ACTIVO

Observación 6

Cambio de consideración de la Sociedad CDV-16, S.A. de Empresa Asociada a Inversión Financiera a Largo Plazo por minoración de la participación en su capital. (Ver el tercer apartado del capítulo “Partidas inusuales por su naturaleza” de las Notas Explicativas del presente informe financiero definitivo”).

PASIVO

Observación 7

Reflejo en las reservas consolidadas de la disminución en el porcentaje de participación en CDV-16, S. A. como consecuencia de las dos ampliaciones de capital.

Observación 8

Reflejo del total de las modificaciones habidas en la Cuenta de Resultados Consolidada con respecto a la presentación provisional de fecha 28 de febrero.

Observación 9

Aumento de provisión para contingencias fiscales. (Ver el cuarto apartado del capítulo “Partidas inusuales por su naturaleza” de las Notas Explicativas del presente informe financiero definitivo”).

Observación 10

Recálculo del Impuesto sobre Sociedades debido, principalmente, a la disminución de la provisión para remuneraciones del Consejo de Administración

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES DE PRIM, S.A.

Las modificaciones en los Estados Financieros Consolidados comentadas anteriormente provienen de los cambios habidos en la Cuentas Anuales individuales de la Sociedad Matriz (Prim, S.A.) a excepción de la provisión para contingencias fiscales que en el Consolidado aparece por 2.400.000,00 € de los cuales 1.900.000,00 € corresponden a Prim, S. A. y 500.000,00 € a la Sociedad Dependiente Enraf Nonius Ibérica, S. A.