

# CCAA Grupo Prim

Ejercicio 2021. Segundo Semestre



## 1. Diferencias entre presentación preliminar y CCAA

Con fecha 25 de febrero de 2022 la Sociedad remitió a la CNMV la información financiera correspondiente al segundo semestre del ejercicio 2021.

Dicha información difiere ligeramente de la incluida en las Cuentas Anuales aprobadas por el Consejo de Administración de la Sociedad y su grupo consolidado con fecha 29 de marzo de 2022.

En el presente documento se analizan y comentan las principales diferencias entre ambos documentos.

Las diferencias que se han puesto de manifiesto han afectado exclusivamente al Balance de Situación, no habiéndose producido ningún cambio en la cuenta de Resultados individual y/o consolidada.

## 2. Balance de situación individual

	Prim Preliminar	Prim CCAA	Diferencia	Ref
<b>A. ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>37.443.418,50</b>	<b>36.877.282,50</b>	<b>-566.136,00</b>	
1. Inmovilizado intangible	5.436.322,73	5.436.322,73	0,00	
a. Fondo de comercio	1.936.096,83	1.936.096,83	0,00	
b. Otro inmovilizado intangible	3.500.225,90	3.500.225,90	0,00	
2. Inmovilizado material	13.874.898,79	13.874.898,79	0,00	
3. Inversiones inmobiliarias	2.833.692,92	2.833.692,92	0,00	
4. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	3.968.437,69	3.968.437,69	0,00	
5. Inversiones financieras a largo plazo	11.060.242,39	10.494.106,39	-566.136,00	1
6. Activos por impuesto diferido	269.823,98	269.823,98	0,00	
7. Otros activos no corrientes	0,00	0,00	0,00	
<b>B. ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>121.637.983,25</b>	<b>122.758.733,36</b>	<b>1.120.750,11</b>	
1. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	
2. Existencias	59.236.582,62	59.236.582,62	0,00	
3. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	30.720.259,40	31.274.873,51	554.614,11	
a. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	30.058.780,17	30.058.780,17	0,00	
b. Otros deudores	431.448,68	431.448,68	0,00	
c. Activos por impuesto corriente	230.030,55	784.644,66	554.614,11	2
4. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	898.670,59	898.670,59	0,00	
5. Inversiones financieras a corto plazo	3.648.363,67	4.214.499,67	566.136,00	1
6. Periodificaciones a corto plazo	33.348,04	33.348,04	0,00	
7. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	27.100.758,93	27.100.758,93	0,00	
<b>AL ACTIVO (A+B)</b>	<b>159.081.401,75</b>	<b>159.636.015,86</b>	<b>554.614,11</b>	

			Prim Preliminar	Prim CCAA	Diferencia	Ref
<b>A. PATRIMONIO NETO</b>			<b>112.293.278,04</b>	<b>112.293.278,04</b>	<b>0,00</b>	
<b>A1. FONDOS PROPIOS</b>			<b>111.457.442,31</b>	<b>111.457.442,31</b>	<b>0,00</b>	
	1. Capital		4.336.781,00	4.336.781,00	0,00	
		a. Capital escriturado	4.336.781,00	4.336.781,00	0,00	
		b. Menos capital no exigido	0,00	0,00	0,00	
	2. Prima de emisión		1.227.059,19	1.227.059,19	0,00	
	3. Reservas		96.282.168,65	96.282.168,65	0,00	
	4. Menos: Acciones y participaciones en patrimonio propias		-3.139.444,28	-3.139.444,28	0,00	
	5. Resultados de ejercicios anteriores		0,00	0,00	0,00	
	6. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00	0,00	
	7. Resultado del ejercicio		14.632.302,79	14.632.302,79	0,00	
	8. Menos: Dividendo a cuenta		-1.881.425,04	-1.881.425,04	0,00	
	9. Otros instrumentos de patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	
<b>A.2. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR</b>			<b>835.835,73</b>	<b>835.835,73</b>	<b>0,00</b>	
	1. Activos financieros disponibles para la venta		835.835,73	835.835,73	0,00	
	2. Operaciones de cobertura		0,00	0,00	0,00	
	3. Otros		0,00	0,00	0,00	
<b>A3. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>B. PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>7.960.295,16</b>	<b>7.960.295,16</b>	<b>0,00</b>	
	1. Provisiones a largo plazo		200.000,00	200.000,00	0,00	
	2. Deudas a largo plazo		7.408.871,04	7.408.871,04	0,00	
		a. Deudas con entidades de crédito y obligaciones u otros valores n	7.306.181,77	7.306.181,77	0,00	
		b. Otros pasivos financieros	102.689,27	102.689,27	0,00	
	3. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00	0,00	
	4. Pasivos por impuesto diferido		351.424,12	351.424,12	0,00	
	5. Otros pasivos no corrientes		0,00	0,00	0,00	
	6. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00	0,00	
<b>C. PASIVO CORRIENTE</b>			<b>38.827.828,55</b>	<b>39.382.442,66</b>	<b>554.614,11</b>	
	1. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00	0,00	
	2. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00	0,00	
	3. Deudas a corto plazo		6.954.689,57	6.954.689,57	0,00	
		a. Deudas con entidades de crédito y obligaciones u otros valores n	5.871.025,78	5.871.025,78	0,00	
		b. Otros pasivos financieros	1.083.663,79	1.083.663,79	0,00	
	4. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		580.735,11	580.735,11	0,00	
	5. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		31.292.403,87	31.847.017,98	554.614,11	
		a. Proveedores	24.197.756,22	24.197.756,22	0,00	
		b. Otros acreedores	7.094.647,65	7.094.647,65	0,00	
		c. Pasivo por impuesto corriente	0,00	554.614,11	554.614,11	2
	6. Otros pasivos corrientes		0,00	0,00	0,00	
	7. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			<b>159.081.401,75</b>	<b>159.636.015,86</b>	<b>554.614,11</b>	

### 3. Balance de situación Consolidado

		Consolidado preliminar	Consolidado CCAA	Diferencia	Ref
<b>A. ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>44.498.002,42</b>	<b>43.931.866,42</b>	<b>-566.136,00</b>	
	1. Inmovilizado intangible	9.326.051,64	9.326.051,64	-0,00	
	a. Fondo de comercio	4.930.539,41	4.930.539,41	0,00	
	b. Otro inmovilizado intangible	4.395.512,23	4.395.512,23	-0,00	
	2. Inmovilizado material	21.057.023,95	21.057.023,95	0,00	
	3. Inversiones inmobiliarias	2.833.692,92	2.833.692,92	0,00	
	4. Inversiones contabilizadas aplicando el método de la participación	0,00	0,00	0,00	
	5. Activos financieros no corrientes	11.138.868,04	10.572.732,04	-566.136,00	1
	6. Derivados no corrientes	0,00	0,00	0,00	
	a. De cobertura	0,00	0,00	0,00	
	b. Resto	0,00	0,00	0,00	
	7. Activos por impuesto diferido	142.365,86	142.365,87	0,01	
	8. Otros activos no corrientes	0,00	0,00	0,00	
<b>B. ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>134.797.092,78</b>	<b>135.917.842,89</b>	<b>1.120.750,11</b>	
	1. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	
	2. Existencias	62.237.430,58	62.237.430,58	0,00	
	3. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	36.496.938,40	37.051.552,51	554.614,11	
	a. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	35.566.704,43	35.566.704,43	0,00	
	b. Otros deudores	700.188,34	700.188,34	0,00	
	c. Activos por impuesto corriente	230.045,63	784.659,74	554.614,11	2
	4. Otros activos financieros corrientes	3.648.513,02	4.214.649,02	566.136,00	
	a. Valor razonable con cambios en resultados	3.636.470,52	4.202.606,52	566.136,00	1
	b. A valor razonable con cambios en otro resultado integral	0,00	0,00	0,00	
	c. A Coste amortizado	12.042,50	12.042,50	0,00	
	5. Derivados no corrientes	0,00	0,00	0,00	
	a. De cobertura	0,00	0,00	0,00	
	b. Resto	0,00	0,00	0,00	
	6. Otros activos corrientes	78.749,60	78.749,60	0,00	
	7. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	32.335.461,18	32.335.461,18	0,00	
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>179.295.095,20</b>	<b>179.849.709,31</b>	<b>554.614,11</b>	

		Consolidado preliminar	Consolidado CCAA	Diferencia	Ref
<b>A. P.</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>121.471.570,99</b>	<b>121.471.570,99</b>	<b>-0,00</b>	
	<b>A.1. FONDOS PROPIOS</b>	<b>120.443.382,63</b>	<b>120.367.946,83</b>	<b>-75.435,80</b>	
	1. Capital	4.336.781,00	4.336.781,00	0,00	
	a. Capital escriturado	4.336.781,00	4.336.781,00	0,00	
	b. Menos: capital no exigido	0,00	0,00	0,00	
	2. Prima de emisión	1.227.059,19	1.227.059,19	0,00	
	3. Reservas	102.477.821,20	102.402.385,40	-75.435,80	3
	4. Menos: Acciones y participaciones en patrimonio propias	-3.139.444,28	-3.139.444,28	0,00	
	5. Resultados de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	
	6. Otras aportaciones de socios	0,00	0,00	0,00	
	7. Resultado del ejercicio atribuido a la entidad dominante	17.422.590,56	17.422.590,56	-0,00	
	8. Menos: Dividendo a cuenta	-1.881.425,04	-1.881.425,04	0,00	
	9. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	
	<b>A.2. OTRO RESULTADO INTEGRAL ACUMULADO</b>	<b>1.028.188,36</b>	<b>1.103.624,16</b>	<b>75.435,80</b>	
	1. Partidas que no se reclasifican al resultado del periodo	0,00	0,00	0,00	
	2. Partidas que pueden reclasificarse posteriormente al resultado del periodo	1.028.188,36	1.103.624,16	75.435,80	3
	<b>PATRIMONIO NETO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD CONTROLADORA</b>	<b>121.471.570,99</b>	<b>121.471.570,99</b>	<b>-0,00</b>	
	<b>A.3. PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>B. PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>12.467.792,22</b>	<b>12.467.792,22</b>	<b>0,00</b>	
	1. Subvenciones	0,00	0,00	0,00	
	2. Provisiones no corrientes	200.000,00	200.000,00	0,00	
	3. Pasivos financieros no corrientes	11.022.748,46	11.022.748,46	0,00	
	4. Pasivos por impuesto diferido	620.370,49	620.370,49	0,00	
	5. Derivados no corrientes	0,00	0,00	0,00	
	6. Otros pasivos no corrientes	624.673,27	624.673,27	0,00	
	<b>C. PASIVO CORRIENTE</b>	<b>45.355.731,99</b>	<b>45.910.346,10</b>	<b>554.614,11</b>	
	1. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	
	2. Provisiones corrientes	0,00	0,00	0,00	
	3. Pasivos financieros corrientes	7.993.248,67	7.993.248,67	0,00	
	a. Deudas con entidades de crédito y obligaciones u otros valores negociables	7.993.248,67	7.993.248,67	0,00	
	b. Otros pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	
	4. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	37.362.483,32	37.917.097,43	554.614,11	
	a. Proveedores	26.779.649,18	26.779.649,18	0,00	
	b. Otros acreedores	10.373.992,08	10.373.992,08	0,00	
	c. Pasivos por impuesto corriente	208.842,06	763.456,17	554.614,11	2
	5. Derivados corrientes	0,00	0,00	0,00	
	a. De Cobertura	0,00	0,00	0,00	
	b. Resto	0,00	0,00	0,00	
	6. Otros pasivos corrientes	0,00	0,00	0,00	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>179.295.095,20</b>	<b>179.849.709,31</b>	<b>554.614,11</b>	

## 4. Comentarios a los principales cambios

### Nota 1

En el momento de la presentación preliminar, de acuerdo con nuestros registros internos, un fondo de inversión contabilizado dentro del epígrafe “Instrumento de patrimonio a valor razonable con cambios en resultados” se consideró como no corriente.

Tras contrastar esta información durante el proceso de auditoría con la entidad de crédito se ha modificado su contabilización clasificándolo como un activo financiero corriente.

Este cambio afecta tanto al Balance de Consolidación individual como al consolidado.

### Nota 2

La sociedad matriz, Prim, S.A. tenía al cierre del ejercicio 2021 un Activo por Impuesto corriente de 784.644,66 euros con origen en la liquidación de impuestos del ejercicio 2020 anterior y que a 31 de diciembre de 2021 la Sociedad aún no había cobrado.

Por otra parte, el cálculo del Impuesto sobre Sociedades correspondiente al ejercicio 2021 dio lugar al reconocimiento de un pasivo por impuesto corriente de 554.614,11 euros.

En la presentación preliminar que se hizo con fecha 25 de febrero dichos importes se compensaron mientras que en las CCAA se procedió a presentar ambos importes por separado para mostrar la información de manera que resulte más fácil de interpretar.

Este cambio afecta tanto al Balance de Consolidación individual como al consolidado.

### Nota 3

La Sociedad Matriz poseía al cierre del ejercicio 2021 Acciones en una sociedad que cotiza en el NASDAQ. Esta inversión se considera como un instrumento de patrimonio a valor razonable con cambios en resultados.

Al cierre de ejercicio 2021 teníamos un importe de 75.435,80 en concepto de ajuste a valor razonable realizado en ejercicios anteriores. Este importe aparecía, en la presentación preliminar realizada con fecha 25 de febrero de 2021 como Otro resultado integral acumulado dentro del epígrafe de Fondos Propios. Con motivo de la formulación definitiva de las Cuentas Anuales Consolidadas, de acuerdo con el criterio de auditoría se reclasificó dicho importe como Reservas.

Este cambio afecta sólo al Balance de Consolidación Consolidado



[www.prim.es](http://www.prim.es)

 @company/grupoprim  @GrupoPrim