

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

<b>NIF:</b>	B31398456	<b>D. HECTOR AGUERRI BARIAIN</b>	<b>UNIDAD (1):</b>						
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>		30/03/2023	Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09001</td><td style="width: 40px; text-align: center;">X</td></tr><tr><td>09002</td><td></td></tr><tr><td>09003</td><td></td></tr></table>	09001	X	09002		09003	
09001	X								
09002									
09003									
<b>ESCALERAS AGUERRI S.L.</b>		Espacio destinado para las firmas de los administradores	Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09002</td><td></td></tr><tr><td>09003</td><td></td></tr></table>	09002		09003			
09002									
09003									
			Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09003</td><td></td></tr></table>	09003					
09003									

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>11000</b>		5.172.077,48	6.296.182,36
<b>I. Inmovilizado intangible</b> .....	<b>11100</b>	5	63.092,95	184.714,40
1. Desarrollo.....	11110			
2. Concesiones.....	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares.....	11130		14.733,15	134.789,52
4. Fondo de comercio.....	11140			
5. Aplicaciones informáticas.....	11150		48.359,80	49.924,88
6. Investigación.....	11160			
7. Propiedad intelectual.....	11180			
8. Otro inmovilizado intangible.....	11170			
<b>II. Inmovilizado material</b> .....	<b>11200</b>	5	3.790.044,41	4.659.975,38
1. Terrenos y construcciones.....	11210		1.005.768,03	1.086.267,66
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.....	11220		2.784.276,38	3.573.707,72
3. Inmovilizado en curso y anticipos.....	11230			
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b> .....	<b>11300</b>			
1. Terrenos.....	11310			
2. Construcciones.....	11320			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> ...	<b>11400</b>	7	1.064.088,28	1.064.088,28
1. Instrumentos de patrimonio.....	11410			
2. Créditos a empresas.....	11420		1.064.088,28	1.064.088,28
3. Valores representativos de deuda.....	11430			
4. Derivados.....	11440			
5. Otros activos financieros.....	11450			
6. Otras inversiones.....	11460			
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b> .....	<b>11500</b>	7	2.024,54	3.982,59
1. Instrumentos de patrimonio.....	11510		2.024,54	3.982,59
2. Créditos a terceros.....	11520			
3. Valores representativos de deuda.....	11530			
4. Derivados.....	11540			
5. Otros activos financieros.....	11550			
6. Otras inversiones.....	11560			
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b> .....	<b>11600</b>	13.2	252.827,30	383.421,71
<b>VII. Deudas comerciales no corrientes</b> .....	<b>11700</b>			

(1) Marque la casilla correspondiente 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 NORMAL

B1.2

NIF:	B31398456	D. HECTOR AGUERRI BARIAIN
DENOMINACIÓN SOCIAL:	ESCALERAS AGUERRI S.L.	30/03/2023
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....	<b>12000</b>		<b>8.807.872,38</b>	<b>6.778.904,15</b>
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	<b>12100</b>			
<b>II. Existencias</b> .....	<b>12200</b>	<b>11</b>	<b>2.583.940,03</b>	<b>1.983.848,91</b>
1. Comerciales .....	<b>12210</b>			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos .....	<b>12220</b>		<b>1.635.186,56</b>	<b>1.240.837,76</b>
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo .....	<b>12221</b>			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo .....	<b>12222</b>			
3. Productos en curso .....	<b>12230</b>		<b>406.706,15</b>	<b>465.693,84</b>
a) De ciclo largo de producción .....	<b>12231</b>			
b) De ciclo corto de producción .....	<b>12232</b>		<b>406.706,15</b>	<b>465.693,84</b>
4. Productos terminados .....	<b>12240</b>			
a) De ciclo largo de producción .....	<b>12241</b>			
b) De ciclo corto de producción .....	<b>12242</b>			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados .....	<b>12250</b>			
6. Anticipos a proveedores .....	<b>12260</b>		<b>542.047,32</b>	<b>277.317,31</b>
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....	<b>12300</b>		<b>5.749.718,24</b>	<b>4.395.114,83</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....	<b>12310</b>	<b>7</b>	<b>5.479.394,61</b>	<b>4.159.575,87</b>
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo .....	<b>12311</b>		<b>20.191,05</b>	<b>11.144,15</b>
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo .....	<b>12312</b>		<b>5.459.203,56</b>	<b>4.148.431,72</b>
2. Clientes empresas del grupo y asociadas .....	<b>12320</b>	<b>7</b>	<b>38.871,20</b>	<b>21.753,29</b>
3. Deudores varios .....	<b>12330</b>			
4. Personal .....	<b>12340</b>			
5. Activos por impuesto corriente .....	<b>12350</b>			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas .....	<b>12360</b>	<b>13.3</b>	<b>231.452,43</b>	<b>213.785,67</b>
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....	<b>12370</b>			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> ..	<b>12400</b>			
1. Instrumentos de patrimonio .....	<b>12410</b>			
2. Créditos a empresas .....	<b>12420</b>			
3. Valores representativos de deuda .....	<b>12430</b>			
4. Derivados .....	<b>12440</b>			
5. Otros activos financieros .....	<b>12450</b>			
6. Otras inversiones .....	<b>12460</b>			

NIF:	B31398456	D. HECTOR AGUERRI BARIAIN
DENOMINACIÓN SOCIAL:	ESCALERAS AGUERRI S.L.	30/03/2023
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>12500</b>	<b>7</b>	<b>402,27</b>	<b>19.701,25</b>
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			19.298,98
5. Otros activos financieros	12550		402,27	402,27
6. Otras inversiones	12560			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>12600</b>			
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>12700</b>		<b>473.811,84</b>	<b>380.239,16</b>
1. Tesorería	12710		473.811,84	380.239,16
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>	<b>10000</b>		<b>13.979.949,86</b>	<b>13.075.086,51</b>

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

<b>NIF:</b>	B31398456	<b>D. HECTOR AGUERRI BARIAIN</b>
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>		<b>30/03/2023</b>
<b>ESCALERAS AGUERRI S.L.</b>		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
<b>A) PATRIMONIO NETO</b> .....	<b>20000</b>		7.023.647,53	5.391.914,31
<b>A-1) Fondos propios</b> .....	<b>21000</b>	10	6.992.453,38	5.378.019,04
<b>I. Capital</b> .....	<b>21100</b>		161.071,24	161.071,24
1. Capital escriturado .....	21110		161.071,24	161.071,24
2. (Capital no exigido) .....	21120			
<b>II. Prima de emisión</b> .....	<b>21200</b>			
<b>III. Reservas</b> .....	<b>21300</b>		5.241.972,06	4.979.414,93
1. Legal y estatutarias .....	21310		2.643.147,05	2.643.147,05
2. Otras reservas .....	21320		2.598.825,01	2.336.267,88
3. Reserva de revalorización .....	21330			
4. Reserva de capitalización .....	21350			
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....	<b>21400</b>			
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b> .....	<b>21500</b>			
1. Remanente .....	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) .....	21520			
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b> .....	<b>21600</b>			
<b>VII. Resultado del ejercicio</b> .....	<b>21700</b>	3	1.589.410,08	237.532,87
<b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b> .....	<b>21800</b>			
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto</b> .....	<b>21900</b>			
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b> .....	<b>22000</b>		-22.423,28	13.895,27
<b>I. Activos financieros disponibles para la venta</b> .....	<b>22100</b>			
<b>II. Operaciones de cobertura</b> .....	<b>22200</b>		-22.423,28	13.895,27
<b>III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b> .....	<b>22300</b>			
<b>IV. Diferencia de conversión</b> .....	<b>22400</b>			
<b>V. Otros</b> .....	<b>22500</b>			
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....	<b>23000</b>	18	53.617,43	
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>31000</b>		2.514.182,70	3.113.073,69
<b>I. Provisiones a largo plazo</b> .....	<b>31100</b>			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal .....	31110			
2. Actuaciones medioambientales .....	31120			
3. Provisiones por reestructuración .....	31130			
4. Otras provisiones .....	31140			
<b>II. Deudas a largo plazo</b> .....	<b>31200</b>	8	2.493.331,47	3.107.669,98
1. Obligaciones y otros valores negociables .....	31210			

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

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

<b>NIF:</b>	B31398456	<b>D. HECTOR AGUERRI BARIAIN</b>
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>		<b>30/03/2023</b>
<b>ESCALERAS AGUERRI S.L.</b>		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
2. Deudas con entidades de crédito .....	31220	2.186.774,24	2.633.899,59
3. Acreedores por arrendamiento financiero .....	31230	306.557,23	473.770,39
4. Derivados .....	31240		
5. Otros pasivos financieros .....	31250		
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....</b>	<b>31300</b>		
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido .....</b>	<b>31400</b>	<b>20.851,23</b>	<b>5.403,71</b>
<b>V. Periodificaciones a largo plazo .....</b>	<b>31500</b>		
<b>VI. Acreedores comerciales no corrientes .....</b>	<b>31600</b>		
<b>VII. Deuda con características especiales a largo plazo .....</b>	<b>31700</b>		
<b>C) PASIVO CORRIENTE .....</b>	<b>32000</b>	<b>4.442.119,63</b>	<b>4.570.098,51</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta .....</b>	<b>32100</b>		
<b>II. Provisiones a corto plazo .....</b>	<b>32200</b>		
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero .....	32210		
2. Otras provisiones .....	32220		
<b>III. Deudas a corto plazo .....</b>	<b>32300</b>	<b>755.772,84</b>	<b>944.355,57</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables .....	32310		
2. Deudas con entidades de crédito .....	32320	547.609,18	452.532,37
3. Acreedores por arrendamiento financiero .....	32330	167.082,56	477.885,54
4. Derivados .....	32340	31.143,44	
5. Otros pasivos financieros .....	32350	9.937,66	13.937,66
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....</b>	<b>32400</b>		
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar .....</b>	<b>32500</b>	<b>3.686.346,79</b>	<b>3.625.742,94</b>
1. Proveedores .....	32510	3.014.097,02	3.145.204,67
a) Proveedores a largo plazo .....	32511		
b) Proveedores a corto plazo .....	32512	3.014.097,02	3.145.204,67
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas .....	32520	365.753,12	396.589,31
3. Acreedores varios .....	32530		
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) .....	32540	8	-68,81
5. Pasivos por impuesto corriente .....	32550	13.3	212.288,20
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas .....	32560	13.3	90.869,05
7. Anticipos de clientes .....	32570	3.339,40	13.307,00
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo .....</b>	<b>32600</b>		
<b>VII. Deuda con características especiales a corto plazo .....</b>	<b>32700</b>		
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) .....</b>	<b>30000</b>	<b>13.979.949,86</b>	<b>13.075.086,51</b>

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

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

<b>NIF:</b>	B31398456	<b>D. HECTOR AGUERRI BARIAIN</b>
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>		
<b>ESCALERAS AGUERRI S.L.</b>		30/03/2023
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>40100</b>	14.1 22.200.720,04	15.483.728,06
a) Ventas	40110	22.150.592,17	15.444.548,35
b) Prestaciones de servicios	40120	50.127,87	39.179,71
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades <i>holding</i>	40130		
<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	<b>40200</b>	-58.987,69	213.234,02
<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo</b>	<b>40300</b>		8.113,30
<b>4. Aprovisionamientos</b>	<b>40400</b>	14.2 -14.414.817,32	-10.582.951,20
a) Consumo de mercaderías	40410	-14.595.276,41	-10.493.566,04
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420	260.322,54	71.850,98
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430	-79.863,45	-161.236,14
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440		
<b>5. Otros ingresos de explotación</b>	<b>40500</b>	22.938,25	8.330,15
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510	350,00	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520	22.588,25	8.330,15
<b>6. Gastos de personal</b>	<b>40600</b>	-2.750.226,84	-2.445.271,44
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610	-2.092.155,26	-1.856.062,43
b) Cargas sociales	40620	14.3 -658.071,58	-589.209,01
c) Provisiones	40630		
<b>7. Otros gastos de explotación</b>	<b>40700</b>	14.4 -1.921.396,63	-1.428.624,70
a) Servicios exteriores	40710	-1.916.418,63	-1.414.682,31
b) Tributos	40720	-4.978,00	-12.101,64
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		-1.840,75
d) Otros gastos de gestión corriente	40740		
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750		
<b>8. Amortización del inmovilizado</b>	<b>40800</b>	5 -1.032.331,61	-1.032.385,86
<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>	<b>40900</b>	18 13.141,53	
<b>10. Excesos de provisiones</b>	<b>41000</b>		
<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	<b>41100</b>	-116.636,88	19.974,23
a) Deterioro y pérdidas	41110		
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120	-116.636,88	19.974,23
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades <i>holding</i>	41130		
<b>12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio</b>	<b>41200</b>		

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

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL**

**P1.2**

<b>NIF:</b>	B31398456	<b>D. HECTOR AGUERRI BARIAIN</b>
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>		
<b>ESCALERAS AGUERRI S.L.</b>		30/03/2023
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
<b>13. Otros resultados</b>	<b>41300</b>	14.5	5.717,36	3.574,09
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b> (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	<b>49100</b>		1.948.120,21	247.720,65
<b>14. Ingresos financieros</b>	<b>41400</b>		12.439,98	14.259,50
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410		66,71	
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411		66,71	
a 2) En terceros	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420		12.373,27	14.259,50
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421			
b 2) De terceros	41422		12.373,27	14.259,50
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
<b>15. Gastos financieros</b>	<b>41500</b>		-59.410,67	-45.124,11
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510			
b) Por deudas con terceros	41520		-59.410,67	-45.124,11
c) Por actualización de provisiones	41530			
<b>16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b>	<b>41600</b>			
a) Cartera de negociación y otros	41610			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620			
<b>17. Diferencias de cambio</b>	<b>41700</b>		48.253,35	554,15
<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>	<b>41800</b>		41,95	
a) Deterioros y pérdidas	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820		41,95	
<b>19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero</b>	<b>42100</b>			
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>A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</b>	<b>49200</b>		1.324,61	-30.310,46
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>	<b>49300</b>		1.949.444,82	217.410,19
<b>20. Impuestos sobre beneficios</b>	<b>41900</b>	13.1	-360.034,74	20.122,68
<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)</b>	<b>49400</b>	3	1.589.410,08	237.532,87
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>				
<b>21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos</b>	<b>42000</b>			
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)</b>	<b>49500</b>	3	1.589.410,08	237.532,87

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

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio**

PN1

<b>NIF:</b>	B31398456	D. HECTOR AGUERRI BARIAIN
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>		30/03/2023
<b>ESCALERAS AGUERRI S.L.</b>		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
<b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS . . . . .</b>	<b>59100</b>	<b>3</b>	<b>1.589.410,08</b>	<b>237.532,87</b>
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
<b>I. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .</b>	<b>50010</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .	50011			
2. Otros ingresos/gastos . . . . .	50012			
<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .</b>	<b>50020</b>		<b>-31.143,44</b>	<b>19.298,98</b>
<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .</b>	<b>50030</b>		<b>87.610,19</b>	
<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes . . . . .</b>	<b>50040</b>			
<b>V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .</b>	<b>50050</b>			
<b>VI. Diferencias de conversión . . . . .</b>	<b>50060</b>			
<b>VII. Efecto impositivo . . . . .</b>	<b>50070</b>		<b>-15.810,70</b>	<b>-5.403,71</b>
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII) . . . . .</b>	<b>59200</b>		<b>40.656,05</b>	<b>13.895,27</b>
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
<b>VIII. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .</b>	<b>50080</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .	50081			
2. Otros ingresos/gastos . . . . .	50082			
<b>IX. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .</b>	<b>50090</b>		<b>-19.298,98</b>	
<b>X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .</b>	<b>50100</b>		<b>-13.141,53</b>	
<b>XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .</b>	<b>50110</b>			
<b>XII. Diferencias de conversión . . . . .</b>	<b>50120</b>			
<b>XIII. Efecto impositivo . . . . .</b>	<b>50130</b>		<b>9.083,34</b>	
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII) . . . . .</b>	<b>59300</b>		<b>-23.357,17</b>	
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) . . . . .</b>	<b>59400</b>		<b>1.606.708,96</b>	<b>251.428,14</b>

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

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:	B31398456	D. HECTOR AGUERRI BARIAIN
DENOMINACIÓN SOCIAL:	ESCALERAS AGUERRI S.L.	30/03/2023
		Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)</b> .....	<b>511</b>	161.071,24		
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores</b> .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores</b> .....	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)</b> .....	<b>514</b>	161.071,24		
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>			
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)</b> .....	<b>511</b>	161.071,24		
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)</b> .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)</b> .....	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)</b> .....	<b>514</b>	161.071,24		
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>			
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)</b> .....	<b>525</b>	161.071,24		

(1) Ejercicio N-2.

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

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

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B31398456		D. HECTOR AGUERRI BARIAIN		
DENOMINACIÓN SOCIAL: ESCALERAS AGUERRI S.L.		30/03/2023 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)</b> .....	<b>511</b>	<b>4.573.977,49</b>		<b>-86.077,17</b>
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores</b> .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores</b> .....	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)</b> .....	<b>514</b>	<b>4.573.977,49</b>		<b>-86.077,17</b>
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>	<b>405.437,44</b>		<b>86.077,17</b>
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>	<b>405.437,44</b>		<b>86.077,17</b>
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)</b> .....	<b>511</b>	<b>4.979.414,93</b>		
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)</b> .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)</b> .....	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)</b> .....	<b>514</b>	<b>4.979.414,93</b>		
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>	<b>262.557,13</b>		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>	<b>262.557,13</b>		
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)</b> .....	<b>525</b>	<b>5.241.972,06</b>		

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.3

(1) Ejercicio N-2.  
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:	B31398456	D. HECTOR AGUERRI BARIAIN
DENOMINACIÓN SOCIAL:	ESCALERAS AGUERRI S.L.	30/03/2023
		Espacio destinado para las firmas de los administradores

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)</b>	<b>511</b>		491.514,61	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)</b>	<b>514</b>		491.514,61	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		237.532,87	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-491.514,61	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532		-491.514,61	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)</b>	<b>511</b>		237.532,87	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)</b>	<b>514</b>		237.532,87	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		1.589.410,08	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-237.532,87	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532		-237.532,87	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)</b>	<b>525</b>		1.589.410,08	

Página: 11

(1) Ejercicio N-2.

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

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

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B31398456		D. HECTOR AGUERRI BARIAIN		
DENOMINACIÓN SOCIAL: ESCALERAS AGUERRI S.L.		30/03/2023 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		13.895,27	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511		13.895,27	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514		13.895,27	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-36.318,55	53.617,43
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	Página: 12	-22.423,28	53.617,43

(1) Ejercicio N-2.

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

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

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:	B31398456	D. HECTOR AGUERRI BARIAIN
DENOMINACIÓN SOCIAL:	ESCALERAS AGUERRI S.L.	30/03/2023
		Espacio destinado para las firmas de los administradores

		TOTAL
		13
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)</b> .....	<b>511</b>	<b>5.140.486,17</b>
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores</b> .....	<b>512</b>	
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores</b> .....	<b>513</b>	
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)</b> .....	<b>514</b>	<b>5.140.486,17</b>
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>	<b>251.428,14</b>
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>	
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>	
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	<b>519</b>	
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>	
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>	
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>	
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)</b> .....	<b>511</b>	<b>5.391.914,31</b>
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)</b> .....	<b>512</b>	
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)</b> .....	<b>513</b>	
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)</b> .....	<b>514</b>	<b>5.391.914,31</b>
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>	<b>1.606.708,96</b>
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>	
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>	
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	<b>519</b>	
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>	
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>	
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>	<b>25.024,26</b>
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>	
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>	<b>25.024,26</b>
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)</b> .....	<b>525</b>	<b>7.023.647,53</b>

(1) Ejercicio N-2.

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

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

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

NIF:	B31398456	D. HECTOR AGUERRI BARIAIN
DENOMINACIÓN SOCIAL:	ESCALERAS AGUERRI S.L.	30/03/2023
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos .....	61100	1.949.444,82	217.410,19
2. Ajustes del resultado .....	61200	1.182.755,70	1.045.116,99
a) Amortización del inmovilizado (+) .....	61201	5	1.032.331,61
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) .....	61202		1.840,75
c) Variación de provisiones (+/-) .....	61203		
d) Imputación de subvenciones (-) .....	61204	-13.141,53	
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) .....	61205	116.636,88	-19.974,23
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) .....	61206	-41,95	
g) Ingresos financieros (-) .....	61207	-12.439,98	-14.259,50
h) Gastos financieros (+) .....	61208	59.410,67	45.124,11
i) Diferencias de cambio (+/-) .....	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) .....	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+). .....	61211		
3. Cambios en el capital corriente .....	61300	-2.090.744,85	-145.361,88
a) Existencias (+/-) .....	61301	-600.091,12	-673.724,19
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) .....	61302	-1.354.603,41	143.234,42
c) Otros activos corrientes (+/-) .....	61303	-136.050,32	
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) .....	61304		385.127,89
e) Otros pasivos corrientes (+/-) .....	61305		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) .....	61306		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación .....	61400	-61.554,74	-84.719,27
a) Pagos de intereses (-) .....	61401	-59.410,67	-45.124,11
b) Cobros de dividendos (+) .....	61402		14.259,50
c) Cobros de intereses (+) .....	61403	21.921,93	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) .....	61404	-24.066,00	-53.854,66
e) Otros pagos (cobros) (-/+). .....	61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	979.900,93	1.032.446,03

NIF: B31398456

D. HECTOR AGUERRI BARIAIN

DENOMINACIÓN SOCIAL:

ESCALERAS AGUERRI S.L.

30/03/2023

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS DE  
LA MEMORIA

EJERCICIO 2022 (1)

EJERCICIO 2021 (2)

**B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

	62100		-141.873,76	-435.344,29
<b>6. Pagos por inversiones (-)</b> .....	<b>62100</b>			
a) Empresas del grupo y asociadas .....	<b>62101</b>			
b) Inmovilizado intangible .....	<b>62102</b>	5	-18.047,17	-21.881,50
c) Inmovilizado material .....	<b>62103</b>	5	-123.826,59	-413.462,79
d) Inversiones inmobiliarias .....	<b>62104</b>			
e) Otros activos financieros .....	<b>62105</b>			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....	<b>62106</b>			
g) Unidad de negocio .....	<b>62107</b>			
h) Otros activos .....	<b>62108</b>			
<b>7. Cobros por desinversiones (+)</b> .....	<b>62200</b>		2.000,00	385.226,07
a) Empresas del grupo y asociadas .....	<b>62201</b>			312.022,27
b) Inmovilizado intangible .....	<b>62202</b>			
c) Inmovilizado material .....	<b>62203</b>			73.203,80
d) Inversiones inmobiliarias .....	<b>62204</b>			
e) Otros activos financieros .....	<b>62205</b>		2.000,00	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....	<b>62206</b>			
g) Unidad de negocio .....	<b>62207</b>			
h) Otros activos .....	<b>62208</b>			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)</b> .....	<b>62300</b>		-139.873,76	-50.118,22

NIF:	B31398456	D. HECTOR AGUERRI BARIAIN
DENOMINACIÓN SOCIAL:	ESCALERAS AGUERRI S.L.	30/03/2023
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>	<b>63100</b>	87.610,19	
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105	87.610,19	
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>	<b>63200</b>	-834.064,68	-818.754,09
a) Emisión	63201	100.000,00	4.000,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203	100.000,00	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204		
4. Deudas con características especiales (+)	63205		
5. Otras deudas (+)	63206		4.000,00
b) Devolución y amortización de	63207	-934.064,68	-822.754,09
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209	-452.048,54	-559.002,52
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210		
4. Deudas con características especiales (-)	63211		
5. Otras deudas (-)	63212	-482.016,14	-263.751,57
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b>	<b>63300</b>		
a) Dividendos (-)	63301		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302		
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)</b>	<b>63400</b>	-746.454,49	-818.754,09
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>	<b>64000</b>		
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)</b>	<b>65000</b>	93.572,68	163.573,72
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	380.239,16	216.665,44
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	473.811,84	380.239,16

## ESCALERAS AGUERRI, S.L.

### MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

#### 1. Actividad de la sociedad

ESCALERAS AGUERRI, S.L. se constituye el 29 de febrero de 1992, siendo su domicilio social en Tafalla (Navarra), Polígono Industrial La Nava, Nave B 32 y su C.I.F. B31398456.

Tiene como objeto social la fabricación y comercialización de escaleras y trabajos de carpintería.

La Sociedad está participada íntegramente desde diciembre de 2021 por Turbil Industrial, S.L. (Nota 10.1), sociedad con domicilio social en Madrid, que no formula cuentas anuales consolidadas.

#### 2. Bases de presentación de las cuentas anuales

##### 2.1. Imagen fiel

- a) Las cuentas anuales del ejercicio han sido formuladas por los Administradores a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022 y se presentan de acuerdo con los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, las modificaciones al mismo introducidas mediante el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, el R.D 602/2016, de 2 de diciembre y el R.D. 1/2021, de 12 de enero, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad, y de los flujos de efectivo habidos durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022.
- b) No ha habido razones excepcionales para la no aplicación de los principios contables, por lo que íntegramente han sido aplicados.
- c) Informaciones complementarias: no las hay.

Al cierre del ejercicio concurren las circunstancias para la formulación de las cuentas anuales en modelo normal.

##### 2.2. Principios contables no obligatorios aplicados

No ha habido razones excepcionales para la aplicación de otros principios contables, por lo que únicamente han sido aplicados los obligatorios.

##### 2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

- a) En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Sociedad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella.
- b) A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, en próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

- c) No existen cambios significativos en las estimaciones contables que afecten al ejercicio actual o que puedan afectar de forma significativa a ejercicios futuros.
- d) No hay dudas razonables para pensar que existen incertidumbres importantes por las que la empresa continúe con su funcionamiento normal. Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento.
- e) La crisis provocada por la pandemia del COVID-19 cambió el panorama macroeconómico, aumentando el nivel de incertidumbre sobre las perspectivas económicas futuras. Además, el conflicto entre Rusia y Ucrania, que continúa en la actualidad, ha tensionado la escalada de precios de materias primas que se venía produciendo previamente, e incrementado la incertidumbre del sector energético.

La Sociedad considera que, es posible, que estos acontecimientos tengan impacto en los resultados y flujos de efectivo en los ejercicios siguientes, lo cual dependerá de la evolución futura de la situación geopolítica global.

#### **2.4. Comparación de la información**

Las cifras del ejercicio 2022 son comparativas con las del año anterior, no habiéndose producido reclasificaciones ni cambios con respecto a las que figuraban en las cuentas anuales del ejercicio anterior

#### **2.5. Agrupación de partidas**

No hay partidas cuyo importe esté agrupado en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios del patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

#### **2.6. Elementos recogidos en varias partidas**

No hay elementos patrimoniales cuyo importe esté incluido en varias partidas del balance.

#### **2.7. Cambios de criterios contables**

Los principios y criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son uniformes con los utilizados en el ejercicio anterior.

#### **2.8. Corrección de errores**

En el ejercicio 2022 se han incluido ajustes realizados con abono a la partida de reservas del patrimonio neto como consecuencia de errores detectados en el ejercicio correspondientes a ejercicios anteriores por valor de 25.024,26 euros. No se han reexpresado las cifras comparativas del ejercicio anterior al entender que su efecto no relevante.

### 3. Distribución de resultados

La información sobre la propuesta de distribución de beneficios que se propondrá a la Junta General de Socios es la siguiente:

EJERCICIO 2022	
Base de reparto:	
- Pérdidas y Ganancias, neto de Impuestos	1.589.410,08
Distribución:	
- Reserva especial para inversiones (LF26/2016)	1.580.000,00
- Reservas Voluntarias	9.410,08
<b>Total distribuido</b>	<b>1.589.410,08</b>

La Junta General de Socios celebrada el 30 de junio de 2022 aprobó la siguiente distribución del resultado del ejercicio 2021:

EJERCICIO 2021	
Base de reparto:	
- Pérdidas y Ganancias, neto de Impuestos	237.532,87
Distribución:	
- Reservas Voluntarias	237.532,87
<b>Total distribuido</b>	<b>237.532,87</b>

Las limitaciones en cuanto a la distribución de dividendos son las referidas en la nota 10.2 de esta Memoria.

### 4. Normas de valoración

Los criterios de valoración aplicados a las siguientes partidas son los siguientes:

#### 4.1. Inmovilizado Intangible

El inmovilizado intangible corresponde a propiedad industrial y a aplicaciones informáticas, adquiridas a terceros y se valoran inicialmente por su coste de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

El inmovilizado intangible se amortiza sistemáticamente en función de la vida útil estimada del mismo y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Los periodos de vida útil estimados pueden traducirse en los siguientes coeficientes anuales de amortización.

Tipo de bien	Coficiente
Propiedad industrial	10%
Aplicaciones informáticas	20%

No se han producido correcciones valorativas por deterioro.

## 4.2. Inmovilizado Material

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento.

Los costes de renovación, ampliación o mejora son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o prolongación de su vida útil.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados del ejercicio en que se incurren.

Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas por deterioro del inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

La amortización se realiza de forma lineal, y se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los bienes. Los períodos de vida útil estimados pueden traducirse en los siguientes coeficientes anuales de amortización.

Tipo de bien	Coefficiente
Construcciones	5%
Instalaciones técnicas y maquinaria	15%
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	15%
Equipos informáticos	25%
Elementos de transporte	20%
Otro inmovilizado material	15%

Los bienes usados se amortizan al doble de su coeficiente de amortización.

No se han producido correcciones valorativas por deterioro. No se han capitalizado gastos financieros. No existen costes de ampliación, modernización o mejora, o costes de rehabilitación del lugar donde está el activo. No se han producido trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado.

## 4.3. Arrendamientos

La calificación de un arrendamiento como operativo o financiero depende de las circunstancias de cada una de las partes del contrato, por lo que pueden ser calificados de forma diferente por arrendador y arrendatario.

La sociedad clasifica como arrendamiento financiero todo arrendamiento siempre que de sus condiciones se deduzca que se han transferido al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Las presunciones de las transferencias de riesgos y beneficios establecidas en el PGC son asumidas por la empresa.

Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos. En estos, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador.

### 4.3.1. Arrendamientos operativos

Cuando la Sociedad actúa bien como arrendador o bien como arrendatario, los ingresos y/o gastos del arrendamiento, según proceda, se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

#### 4.3.2. Arrendamientos financieros

Cuando la Sociedad actúa como arrendatario, contabiliza el coste de los bienes arrendados en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo financiero por el mismo importe. Este importe será el menor entre:

- el valor razonable del activo arrendado, y
- el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

La carga financiera se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias en cada ejercicio utilizando el método de tipo de interés efectivo.

#### 4.4. Instrumentos Financieros

La Sociedad tiene registrado en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto, instrumentos financieros, los siguientes:

- **ACTIVOS FINANCIEROS**
  - Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
  - Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
  - Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
  - Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.
- **PASIVOS FINANCIEROS**
  - Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
  - Deudas con entidades de crédito;
  - Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.
- **INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO PROPIO**
  - Todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tales como las acciones ordinarias emitidas.

##### 4.4.1. Valoración de activos financieros

A los efectos de su valoración, la clasificación de los activos financieros no se corresponde con la de su presentación y se incluyen en alguna de las siguientes categorías:

- a. Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- b. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.
- c. Activos financieros a coste amortizado.
- d. Activos financieros a coste.

a. Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En esta categoría se incluyen obligatoriamente los activos financieros mantenidos para negociar. Se considera que la sociedad posee un activo financiero para negociar cuando:

1. Se origina o adquiere con el propósito de venderlo en el corto plazo (por ejemplo, valores representativos de deuda, cualquiera que sea su plazo de vencimiento, o instrumentos de patrimonio, cotizados, que se adquieren para venderlos en el corto plazo).
2. Forma parte en el momento de su reconocimiento inicial de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existen evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o
3. Es un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Para los instrumentos de patrimonio que no se mantengan para negociar, ni deban valorarse al coste, la sociedad puede realizar la elección irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en el patrimonio neto.

En todo caso, la sociedad puede, en el momento del reconocimiento inicial, designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, y que en caso contrario se hubiera incluido en otra categoría, si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incoherencia de valoración o asimetría contable que surgiría en otro caso de la valoración de los activos o pasivos sobre bases diferentes.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les son directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Después del reconocimiento inicial la empresa valora los activos financieros comprendidos en esta categoría a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

b. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.

Un activo financiero se incluye en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantiene para negociar ni procede clasificarlo en la categoría de “Activos financieros a coste amortizado”. También se incluyen en esta categoría las inversiones en Instrumentos de patrimonio para las se haya ejercitado la opción irrevocable regulada en el apartado de Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

Forma parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso se hubiesen adquirido.

Posteriormente, los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias.

No obstante, las correcciones valorativas por deterioro del valor y las pérdidas y ganancias que resulten por diferencias de cambio en activos financieros monetarios en moneda extranjera, de acuerdo con la norma relativa a esta última, se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

También se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias el importe de los intereses, calculados según el método del tipo de interés efectivo, y de los dividendos devengados.

Cuando debe asignarse valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplica el método del valor medio ponderado por grupos homogéneos.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o grupo de activos financieros incluidos en esta categoría con similares características de riesgo valoradas colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionan:

a) En el caso de los instrumentos de deuda adquiridos, una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor; o

b) En el caso de inversiones en instrumentos de patrimonio, la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

En todo caso, se presume que el instrumento se ha deteriorado ante una caída de un año y medio o de un cuarenta por ciento en su cotización, sin que se haya producido la recuperación de su valor, sin perjuicio de que pudiera ser necesario reconocer una pérdida por deterioro antes de que haya transcurrido dicho plazo o descendido la cotización en el mencionado porcentaje.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúa la valoración.

Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si en ejercicios posteriores se incrementa el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revierte con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incremente el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revierte con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registra el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

#### c. Activos financieros a coste amortizado.

Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, cuando la sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Con carácter general se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

a) Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado, y

b) Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa.

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado.

Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la sociedad analiza si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionan una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales. En el cálculo de las pérdidas por deterioro de un grupo de activos financieros la sociedad puede utilizar modelos basados en fórmulas o métodos estadísticos.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que esté reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado en el deterioro de valor.

No obstante, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se puede utilizar el valor de mercado del instrumento, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

El reconocimiento de intereses en los activos financieros con deterioro crediticio sigue las reglas generales, sin perjuicio de que de manera simultánea la sociedad evalúe si dicho importe será objeto de recuperación y, en su caso, se contabilice la correspondiente pérdida por deterioro.

#### d. Activos financieros a coste

Se incluyen en esta categoría, entre otros, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, instrumentos de patrimonio o activos híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse con fiabilidad.

Se valoran inicialmente por su coste que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada incluidos los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la sociedad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección por deterioro se aplica siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma en consideración el patrimonio neto de la sociedad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Estos activos financieros se dan de baja contable cuando los derechos a recibir flujos de efectivo relacionados con los mismos han vencido o se han transferido y la sociedad ha traspasado sustancialmente los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

#### **4.4.2. Valoración de pasivos financieros**

A los efectos de su valoración, la clasificación de los activos financieros no se corresponde con la de su presentación y se incluyen en alguna de las siguientes categorías:

- a. Pasivos financieros a coste amortizado.
- b. Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

##### a. Pasivos a coste amortizado.

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales.

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

##### b. Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Incluyen los pasivos financieros emitidos con la intención de readquirirlos en el corto plazo y los instrumentos derivados que no han sido designados como instrumentos de cobertura. Estos pasivos se reconocen y valoran con los mismos criterios que los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **4.4.3. Valoración de instrumentos de patrimonio propio**

Un instrumento de patrimonio representa una participación residual en el patrimonio de la Sociedad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Los instrumentos de capital emitidos por la Sociedad se registran en el patrimonio neto por el importe recibido, neto de los gastos de emisión.

#### **4.4.4. Instrumentos financieros derivados y contabilización de coberturas**

La Sociedad está expuesta a los riesgos derivados de la evolución al alza de los tipos de cambio de divisas (dólares), en sus operaciones de compra de materias primas en moneda extranjera. En este sentido, para cubrir esta exposición, la Sociedad formaliza contratos forward o seguros de cambio con el objetivo de fijar de antemano el intercambio de divisas a un precio determinado y en una fecha futura. No se utilizan instrumentos financieros con fines especulativos.

Para que estos instrumentos financieros puedan calificarse como de cobertura contable, deben ser designados inicialmente como tales, documentándose la relación de cobertura con las partidas o transacciones cubiertas. Asimismo, debe verificarse inicialmente y de forma periódica a lo largo de su plazo de vigencia, que la relación de cobertura es altamente eficaz de acuerdo con los criterios establecidos en el PGC. La contabilización de coberturas es interrumpida cuando el instrumento de cobertura vence o deja de cumplir los criterios para su consideración como cobertura contable. En ese momento, cualquier beneficio o pérdida acumulada correspondiente al instrumento de cobertura que haya sido registrado en el patrimonio neto, se mantiene dentro del mismo hasta que se produzca la operación prevista. Cuando no se espera que se produzca la operación que está siendo objeto de cobertura, los beneficios o pérdidas acumulados netos reconocidos en el patrimonio neto se transfieren a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Al cierre del ejercicio se valoran los contratos de seguro de cambio de divisas (dólar) en vigor, comparando, para cada contrato individualmente considerado, el precio pactado con el tipo de cambio de referencia a la fecha de cierre, reconociéndose los cambios de valor de los mismos en la cuenta de resultados o patrimonio neto, en función de la parte de la ganancia o la pérdida del instrumento de cobertura que se haya determinado como cobertura eficaz.

La parte de la ganancia o la pérdida del instrumento de cobertura de los flujos de efectivo, se reconoce transitoriamente en el patrimonio neto, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio o ejercicios en los que la operación cubierta prevista afecte al resultado salvo que la cobertura corresponda a una transacción prevista que termine en el reconocimiento de un activo o pasivo no financiero, en cuyo caso los importe registrados en el patrimonio neto se incluyen en el coste del activo o pasivo cuando es adquirido o asumido.

#### **4.5. Existencias**

Tras el recuento físico de las materias primas y productos terminados en stock al cierre del ejercicio, se valoran al precio de adquisición o coste de producción, respectivamente. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta. En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde los costes indirectamente imputables a los productos.

Si el precio de adquisición es inferior a su valor neto de realización se efectúan las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Dado que las existencias de la Sociedad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición o coste de

producción.

#### **4.6. Transacciones en Moneda Extranjera**

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la Sociedad a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados. La sociedad no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.

Asimismo, a la fecha de cierre de cada ejercicio, se realiza la conversión de los saldos a cobrar o pagar con origen en moneda extranjera al tipo de cambio de cierre. Las diferencias de valoración producidas se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados.

#### **4.7. Impuesto sobre Beneficios**

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos. Los activos por impuestos diferidos podrán surgir, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que, en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de los activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

#### **4.8. Ingresos y Gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen cuando se ha producido la entrega de los mismos al comprador, por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante, la Sociedad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

#### **4.9. Provisiones y contingencias**

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

En su caso, las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

#### **4.10. Medio Ambiente**

Los costes derivados de las actuaciones ejecutadas por la Sociedad para la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente se capitalizan incorporándose al inmovilizado material, siempre que correspondan a inversiones en sistemas, equipos e instalaciones de carácter permanente. Se amortizan mediante la aplicación de los porcentajes anuales derivados de los años de vida útil estimada de cada elemento. Los gastos de reparación y mantenimiento de los citados bienes, así como los gastos derivados de actuaciones ordinarias para el tratamiento de los residuos y vertidos se registran con cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren. No se han dotado provisiones para riesgos y contingencias derivados de actuaciones de esta naturaleza.

#### **4.11. Gastos de Personal**

Los gastos por sueldos, seguridad y otros gastos sociales se contabilizan en función de su devengo. De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales, momento en el cual se reconocen como gasto.

#### **4.12. Subvenciones, donaciones y legados**

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en

proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputan al resultado del ejercicio en que se produce la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputan como ingresos en el ejercicio en que se devengan los gastos que están financiando.

#### 4.13. Transacciones entre Partes Vinculadas

La Sociedad realiza todas sus operaciones con partes vinculadas a valores de mercado. En su caso, la retribución por intereses por préstamos se valora de acuerdo con el tipo interés legal del dinero. Las compras o ventas a estas empresas se realizan a precio de mercado, siendo equiparables con otras operaciones con terceros independientes.

Se consideran partes vinculadas aquellas definidas como tales en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad.

### 5. Inmovilizado Intangible y Material

El movimiento durante los ejercicios 2022 y 2021 de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y provisiones son los siguientes:

Detalle de movimientos del Inmovilizado Intangible y Material del ejercicio 2022:

CONCEPTO	Saldo Final 31/12/2021	Entradas o adiciones	Traspasos	Salidas o reducciones	Saldo Final 31/12/2022
<b>INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>					
Propiedad intelectual	187.058,33	2.771,27		-150.499,20	39.330,40
Aplicaciones informáticas	163.804,39	15.275,90			179.080,29
Am.Ac. Propiedad Industrial	-52.268,81	-6.190,76		33.862,32	-24.597,25
Am.Ac. Aplic. Informáticas	-113.879,51	-16.840,98			-130.720,49
<b>TOTAL NETO</b>	<b>184.714,40</b>	<b>-4.984,57</b>	<b>-</b>	<b>-116.636,88</b>	<b>63.092,95</b>
<b>INMOVILIZADO MATERIAL</b>					
Terrenos y construcciones	2.199.699,80				2.199.699,80
Instalaciones técnicas	1.262.233,94				1.262.233,94
Maquinaria, utillaje y otras instalaciones	6.015.800,06	112.987,04			6.128.787,10
Mobiliario y equipos informáticos	307.793,98	10.839,55			318.633,53
Elementos de transporte y otro inm. material	82.908,28				82.908,28
Inmovilizado Material en curso	-				-
Am. Ac. Construcciones	-1.113.432,14	-80.499,63			-1.193.931,77
Am.Ac. Inst. técnicas	-502.148,40	-161.044,55			-663.192,95
Am.Ac. Maquinaria, utillaje y otras instalac.	-3.335.946,19	-689.742,18			-4.025.688,37
Am.Ac. Mobiliario y equipos informáticos	-185.441,47	-56.697,36			-242.138,83
Am.Ac. Elem. Transporte y otro inm. Material	-71.492,48	-5.773,84			-77.266,32
<b>TOTAL NETO</b>	<b>4.659.975,38</b>	<b>-869.930,97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.790.044,41</b>

Detalle de movimientos del Inmovilizado Intangible y Material del ejercicio 2021:

CONCEPTO	Saldo Final 31/12/2020	Entradas o adiciones	Traspasos	Salidas o reducciones	Saldo Final 31/12/2021
<b>INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>					
Propiedad intelectual	183.613,33	3.445,00			187.058,33
Aplicaciones informáticas	145.367,89	18.436,50			163.804,39
Am.Ac. Propiedad Industrial	-33.865,44	-18.403,37			-52.268,81
Am.Ac. Aplic. Informáticas	-100.491,03	-13.388,48			-113.879,51
<b>TOTAL NETO</b>	<b>194.624,75</b>	<b>-9.910,35</b>	-	-	<b>184.714,40</b>
<b>INMOVILIZADO MATERIAL</b>					
Terrenos y construcciones	2.199.699,80				2.199.699,80
Instalaciones técnicas	1.062.341,32	199.892,62			1.262.233,94
Maquinaria, utillaje y otras instalaciones	5.987.100,80	201.307,26		-172.608,00	6.015.800,06
Mobiliario y equipos informáticos	296.291,17	11.502,81			307.793,98
Elementos de transporte y otro inm. material	188.256,44	260,10		-105.608,26	82.908,28
Inmovilizado Material en curso	-				-
Am. Ac. Construcciones	-1.031.320,82	-82.111,32			-1.113.432,14
Am.Ac. Inst. técnicas	-353.710,01	-148.438,39			-502.148,40
Am.Ac. Maquinaria, utillaje y otras instalac.	-2.752.043,85	-709.976,84		126.074,50	-3.335.946,19
Am.Ac. Mobiliario y equipos informáticos	-137.820,02	-47.621,45			-185.441,47
Am.Ac. Elem. Transporte y otro inm. Material	-158.458,66	-11.029,34		97.995,52	-71.492,48
<b>TOTAL NETO</b>	<b>5.300.336,17</b>	<b>-586.214,55</b>	-	<b>-54.146,24</b>	<b>4.659.975,38</b>

El inmovilizado intangible totalmente amortizado al cierre de los ejercicios 2022 y 2021, asciende a 94.725 euros y 92.129 euros respectivamente. El inmovilizado material en uso totalmente amortizado a 31 de diciembre de 2022 y 2021 asciende a 2.178.794 euros y 2.036.414 euros respectivamente.

La política de la sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La administración revisa anualmente, o cuando circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.

El detalle de los bienes de inversión afectos a la Reserva Especial para Inversiones (L.F. 24/1996 y L.F. 26/2016), mencionadas en la nota 10.2.b, en el ejercicio 2022 y en el ejercicio 2021, es el siguiente:

CONCEPTO	Elemetos afectos a L.F. 24/1996 y L.F. 26/2016	
	31/12/2022	31/12/2021
Construcciones	46.530,00	46.530,00
Instalaciones técnicas	22.619,55	22.619,55
Maquinaria	3.268.516,87	3.268.516,87
Utillaje	73.500,88	73.500,88
Otro inmovilizado	206.492,29	206.492,29
<b>TOTAL COSTE</b>	<b>3.617.659,59</b>	<b>3.617.659,59</b>
Amortización acumulada	-2.573.300,26	-2.158.600,32
<b>TOTAL NETO</b>	<b>1.044.359,33</b>	<b>1.459.059,27</b>

## 6. Arrendamientos y otras operaciones similares.

### 6.1. Arrendamientos operativos

La Sociedad al cierre del ejercicio tiene cedido el derecho de uso de dos naves industriales bajo sendos contratos de arrendamiento, formalizados ambos en 2018, por un plazo inicial de cinco años y prórrogas anuales hasta cinco años más, a voluntad de la arrendadora. El importe mensual del arrendamiento asciende a 9,2 y 2,2 miles de euros, respectiva y aproximadamente, ascendiendo el importe total reconocido como gasto en el ejercicio 2022 de 110.841 euros y 26.002 euros, respectivamente, y de 107.288 euros y 25.169 euros, respectivamente en el ejercicio 2021.

Asimismo, la Sociedad tiene suscritos diversos contratos de alquiler y renting de equipos de oficina, vehículos, maquinaria, y servicio de almacenaje, así como el alquiler de una cubierta para la instalación de un solar fotovoltaico, cuyo importe total reconocido como gasto en los ejercicios 2022 y 2021 ha ascendido a 21.292 euros y 33.510 euros, respectivamente.

Al cierre del ejercicio no existen pagos futuros de los arrendamientos no cancelables.

### 6.2. Arrendamientos financieros

El epígrafe del inmovilizado material del balance adjunto incluye bienes adquiridos en régimen de arrendamiento financiero, cuyos datos más significativos son los siguientes:

EJERCICIO 2022	Nave Industrial	Terreno	Vehículo	Sistema Logístico	TOTAL
Coste en origen	1.588.152,00	58.789,93	59.743,80	925.000,00	
Valor de la opción de compra	238.222,80	630,49	1.243,80	6.967,22	
Duración de los contratos (meses)	181	124	48	72	
Periodo transcurrido (meses)	181	124	48	39	
Capital amortizado en ejercicios anteriores	1.283.090,56	53.052,69	59.743,80	284.016,45	
Capital amortizado en el ejercicio	305.061,44	5.741,54	-	167.213,16	
Capital pendiente:	-	-	-	473.639,79	473.639,79
- A largo plazo	-	-	-	306.557,23	306.557,23
- A corto plazo	-	-	-	167.082,56	167.082,56

EJERCICIO 2021	Nave Industrial	Terreno	Vehículo	Sistema Logístico	TOTAL
Coste en origen	1.588.152,00	58.789,93	59.743,80	925.000,00	
Valor de la opción de compra	238.222,80	630,49	1.243,80	6.967,22	
Duración de los contratos (meses)	181	124	48	72	
Periodo transcurrido (meses)	171	115	48	27	
Capital amortizado en ejercicios anteriores	1.195.714,80	46.370,50	58.500,00	116.803,29	
Capital amortizado en el ejercicio	87.375,76	6.682,19	1.243,80	167.213,16	
Capital pendiente:	305.061,44	5.610,94	-	640.983,55	951.655,93
- A largo plazo	-	-	-	473.770,39	473.770,39
- A corto plazo	305.061,44	5.610,94	-	167.213,16	477.885,54

No existen cuotas de carácter contingente.

No existen restricciones impuestas a la empresa en virtud de los contratos de arrendamiento.

## 7. Activos financieros

### 7.1. Categorías de activos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena, se presentan a continuación de acuerdo con la estructura establecida en el Plan General Contable.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Categorías	2022			2021		
	CLASES			CLASES		
	Instrumentos de patrimonio	Créditos Derivados Otros	TOTAL	Instrumentos de patrimonio	Créditos Derivados Otros	TOTAL
Activos financieros a coste amortizado	2.024,54	1.064.088,28	1.066.112,82	3.982,59	1.064.088,28	1.068.070,87
- Créditos a empresas del grupo y asociadas (Nota 19.1)	-	1.064.088,28	1.064.088,28	-	1.064.088,28	1.064.088,28
- Otros activos financieros	2.024,54	-	2.024,54	3.982,59	-	3.982,59
<b>TOTAL</b>	<b>2.024,54</b>	<b>1.064.088,28</b>	<b>1.066.112,82</b>	<b>3.982,59</b>	<b>1.064.088,28</b>	<b>1.068.070,87</b>

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a corto plazo, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Categorías	2022		2021	
	CLASES		CLASES	
	Créditos Derivados Otros	TOTAL	Créditos Derivados Otros	TOTAL
Activos financieros a coste amortizado	5.518.668,08	5.518.668,08	4.181.731,43	4.181.731,43
- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	5.518.265,81	5.518.265,81	4.181.329,16	4.181.329,16
- Otros activos financieros	402,27	402,27	402,27	402,27
Activos financieros a VR con cambios en patrimonio neto	-	-	19.298,98	19.298,98
Efectivo y otros activos líquidos	473.811,84	473.811,84	380.239,16	380.239,16
<b>TOTAL</b>	<b>5.992.479,92</b>	<b>5.992.479,92</b>	<b>4.581.269,57</b>	<b>4.581.269,57</b>

#### Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar:

El detalle de los Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar a corto plazo tienen el siguiente detalle:

Descripción	2022	2021
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	5.479.394,61	4.159.575,87
Clientes, empresas del grupo y asociadas (Nota 19.1)	38.871,20	21.753,29
<b>TOTAL</b>	<b>5.518.265,81</b>	<b>4.181.329,16</b>

Respecto de los saldos de "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" del balance no se consideran activos financieros las deudas pendientes con las Administraciones Públicas cuyo saldo a 31 de diciembre se detallan en la nota 13.3.

## 7.2. Reclasificaciones

No se han producido reclasificaciones entre las distintas categorías de activos financieros.

## 7.3. Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los activos financieros de la Sociedad que tienen fijado su vencimiento en cada uno de los siguientes años al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 y hasta su último vencimiento, se detallan en los siguientes:

Ejercicio 2021	Vencimiento en años						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027 y ss.	TOTAL
<b>Préstamos y partidas a cobrar</b>	<b>402,27</b>	-	-	-	-	<b>1.064.088,28</b>	<b>1.064.490,55</b>
Créditos a empresas del grupo y asociadas (Nota 19.1)	-	-	-	-	-	1.064.088,28	1.064.088,28
Otros activos financieros	402,27	-	-	-	-	-	402,27
<b>Deudores Com. y otras cuentas a cobrar</b>	<b>5.518.265,81</b>	-	-	-	-	-	<b>5.518.265,81</b>
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	5.479.394,61	-	-	-	-	-	5.479.394,61
Clientes, empresas del grupo y asociadas (Nota 19.1)	38.871,20	-	-	-	-	-	38.871,20
<b>Derivados</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>5.518.668,08</b>	-	-	-	-	<b>1.064.088,28</b>	<b>6.582.756,36</b>

Ejercicio 2021	Vencimiento en años						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027 y ss.	TOTAL
<b>Préstamos y partidas a cobrar</b>	<b>402,27</b>	-	-	-	-	<b>1.064.088,28</b>	<b>1.064.490,55</b>
Créditos a empresas del grupo y asociadas (Nota 19.1)	-	-	-	-	-	1.064.088,28	1.064.088,28
Otros activos financieros	402,27	-	-	-	-	-	402,27
<b>Deudores Com. y otras cuentas a cobrar</b>	<b>4.181.329,16</b>	-	-	-	-	-	<b>4.181.329,16</b>
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	4.159.575,87	-	-	-	-	-	4.159.575,87
Clientes, empresas del grupo y asociadas (Nota 19.1)	21.753,29	-	-	-	-	-	21.753,29
<b>Derivados</b>	<b>19.298,98</b>	-	-	-	-	-	<b>19.298,98</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.201.030,41</b>	-	-	-	-	<b>1.064.088,28</b>	<b>5.265.118,69</b>

## 7.4. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

El movimiento de las cuentas correctoras por clase de activo representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito, en los ejercicios 2022 y 2021, es el siguiente:

Concepto	Importe
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2021	58.971,10
(+) Corrección valorativa por deterioro	-
(-) Reversión del deterioro	-
(-) Aplicación a saldos incobrables	-
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2021	58.971,10
(+) Corrección valorativa por deterioro	-
(-) Reversión del deterioro	-
(-) Aplicación a saldos incobrables	-
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2022	58.971,10

(1) Corresponde a correcciones por deterioro originadas por el riesgo de Crédito en "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar"

## 7.5. Derivados

La Sociedad contrata instrumentos financieros derivados con entidades financieras nacionales, fundamentalmente seguros de cambio, con el objeto de reducir el impacto de una evolución al alza de tipos de cambio de divisas (dólares) en las transacciones comerciales de importación y exportación.

La valoración de los instrumentos financieros derivados vigentes al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es la siguiente:

Derivados	Ejercicio 2022		Ejercicio 2021	
	Activos	Pasivos	Activos	Pasivos
Largo plazo	-	-	-	-
Corto plazo	-	31.143,44	19.298,98	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-

La variación del valor razonable y los resultados procedentes de los contratos de derivados financieros han sido registrados los ejercicios 2022 y 2021 conforme al siguiente detalle:

Concepto	Ejercicio 2022			Ejercicio 2021		
	A Patrimonio neto	Transferencias de PN a PyG	A Pérdidas y Ganancias	A Patrimonio neto	Transferencias de PN a PyG	A Pérdidas y Ganancias
Derivados	-31.143,44	19.288,98	-	19.298,98	-	-

Las variaciones de valor se encuentran registradas en la partida "Ajustes por cambio de valor" del patrimonio neto, netas del efecto impositivo, por importe de 22.423,28 euros de pérdida al cierre del ejercicio 2022 y 13.895,27 euros de beneficio al cierre del ejercicio 2021.

## 8. Pasivos Financieros

### 8.1. Categorías de pasivos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena, se presentan a continuación de acuerdo con la estructura establecida en el PGC.

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías, a 31 de diciembre de 2022 y 2021, son los siguientes:

Categorías	2022			2021		
	CLASES			CLASES		
	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	TOTAL	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	TOTAL
Pasivos financieros a coste amortizado	2.186.774,24	306.557,23	2.493.331,47	2.633.899,59	473.770,39	3.107.669,98
<b>TOTAL</b>	<b>2.186.774,24</b>	<b>306.557,23</b>	<b>2.493.331,47</b>	<b>2.633.899,59</b>	<b>473.770,39</b>	<b>3.107.669,98</b>

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías a 31 de diciembre de 2022 y 2021, son los siguientes:

Categorías	2022			2021		
	CLASES			CLASES		
	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	TOTAL	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	TOTAL
Pasivos financieros a coste amortizado	547.609,18	3.591.353,20	4.138.962,38	452.532,37	4.046.855,37	4.499.387,74
<b>TOTAL</b>	<b>547.609,18</b>	<b>3.591.353,20</b>	<b>4.138.962,38</b>	<b>452.532,37</b>	<b>4.046.855,37</b>	<b>4.499.387,74</b>

Las deudas con entidades de crédito al largo y corto plazo comprenden principalmente préstamos, según el siguiente detalle:

Ejercicio 2022					
Tipo	Importe L/P	Importe C/P	Total	Vencimiento	Garantía
Préstamo	238.060	134.269	372.329	2025	Personal
Préstamo	201.175	140.385	341.561	2025	Personal
Préstamo ICO	647.539	272.471	920.010	2025	Personal
Créditos, Líneas descuento y anticipos	1.100.000	484	1.100.484	2020	Personal
<b>Total</b>	<b>2.186.774</b>	<b>547.609</b>	<b>2.734.383</b>		

Ejercicio 2021					
Tipo	Importe L/P	Importe C/P	Total	Vencimiento	Garantía
Préstamo	372.329	133.000	505.329	2025	Personal
Préstamo	341.561	139.059	480.619	2025	Personal
Préstamo	920.010	179.990	1.100.000	2025	Personal
Préstamo ICO	1.000.000	484	1.000.484	2020	Personal
<b>Total</b>	<b>2.633.900</b>	<b>452.532</b>	<b>3.086.432</b>		

Los préstamos devengan un tipo de interés anual equivalente que se corresponde con el Euribor más un diferencial de mercado.

El detalle de la categoría “Débitos y partidas a pagar”, en el apartado de “Derivados y otros” a largo y corto plazo es el siguiente:

Concepto	2022	2021
Acreedores por arrendamiento financiero	306.557,23	473.770,39
<b>TOTAL LARGO PLAZO</b>	<b>306.557,23</b>	<b>473.770,39</b>
Acreedores por arrendamiento financiero	167.082,56	477.885,54
Derivados	31.143,44	-
Otros pasivos financieros	9.937,66	13.937,66
Proveedores	3.014.097,02	3.145.204,67
Proveedores emp. grupo y asoc. (Nota 19.1)	365.753,12	396.589,31
Personal y otros	3.339,40	13.238,19
<b>TOTAL CORTO PLAZO</b>	<b>3.591.353,20</b>	<b>4.046.855,37</b>

Respecto de los saldos de “Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar” del balance no se consideran pasivos financieros las deudas pendientes con las Administraciones Públicas cuyo saldo a 31 de diciembre se detalla en la nota 13.3.

## 8.2. Vencimiento de los pasivos financieros

El detalle e importes de los pasivos financieros que tienen un vencimiento determinado o determinable, en miles de euros, es aproximadamente como sigue:

Ejercicio 2022	Vencimiento en años						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028 y ss.	TOTAL
<b>Deudas</b>	<b>755.772,84</b>	<b>1.819.971,50</b>	<b>579.834,16</b>	<b>93.525,81</b>	-	-	<b>3.249.104,31</b>
Deudas con entidades de crédito	547.609,18	1.652.758,34	440.490,09	93.525,81	-	-	2.734.383,42
Acreedores por arrendamiento financiero	167.082,56	167.213,16	139.344,07	-	-	-	473.639,79
Derivados	31.143,44	-	-	-	-	-	31.143,44
Otros pasivos financieros	9.937,66	-	-	-	-	-	9.937,66
<b>Acreed. Com. y otras cuentas a pagar</b>	<b>3.383.189,54</b>	-	-	-	-	-	<b>3.383.189,54</b>
Proveedores	3.014.097,02	-	-	-	-	-	3.014.097,02
Prov., emp. grupo y asociadas (Nota 19.1)	365.753,12	-	-	-	-	-	365.753,12
Personal y otros	3.339,40	-	-	-	-	-	3.339,40
<b>TOTAL</b>	<b>4.138.962,38</b>	<b>1.819.971,50</b>	<b>579.834,16</b>	<b>93.525,81</b>	-	-	<b>6.632.293,85</b>

Ejercicio 2021	Vencimiento en años						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027 y ss.	TOTAL
<b>Deudas</b>	<b>944.355,57</b>	<b>1.714.338,55</b>	<b>719.971,50</b>	<b>579.834,16</b>	<b>93.525,69</b>	-	<b>4.052.025,47</b>
Deudas con entidades de crédito	452.532,37	1.547.125,39	552.758,34	440.490,09	93.525,69	-	3.086.431,88
Acreedores por arrendamiento financiero	477.885,54	167.213,16	167.213,16	139.344,07	-	-	951.655,93
Derivados	-	-	-	-	-	-	-
Otros pasivos financieros	13.937,66	-	-	-	-	-	13.937,66
<b>Acreed. Com. y otras cuentas a pagar</b>	<b>3.555.032,17</b>	-	-	-	-	-	<b>3.555.032,17</b>
Proveedores	3.145.204,67	-	-	-	-	-	3.145.204,67
Prov., emp. grupo y asociadas (Nota 19.1)	396.589,31	-	-	-	-	-	396.589,31
Personal y otros	13.238,19	-	-	-	-	-	13.238,19
<b>TOTAL</b>	<b>4.499.387,74</b>	<b>1.714.338,55</b>	<b>719.971,50</b>	<b>579.834,16</b>	<b>93.525,69</b>	-	<b>7.607.057,64</b>

### 8.3. Otra información

No se han prestado garantías reales sobre las deudas existentes.

No existen impagos de deuda al cierre del ejercicio.

Al cierre del ejercicio 2022 y 2021, la Sociedad tiene financiación no dispuesta procedente de pólizas de descuento comercial, confirming y anticipos de exportación por un importe aproximado de 2.639 miles de euros y de 2.992 miles de euros, respectivamente.

## 9. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

### 9.1. Riesgo de mercado

La Sociedad no tiene riesgo de tipo de cambio significativo dado que sus operaciones en divisas no son relevantes. Adicionalmente, en caso de producirse alguna operación significativa, formaliza contratos de seguros de cambio con entidades bancarias para reducir los riesgos derivados de una posible evolución desfavorable de la divisa.

En relación con el riesgo del tipo de interés, la Sociedad está expuesta, con relación a su tesorería y a sus activos y pasivos financieros a fluctuaciones en los tipos de interés, si bien se estima que su efecto en los resultados financieros y en los flujos futuros de caja no es significativo.

### 9.2. Riesgo de crédito

La Sociedad tiene políticas y procedimientos para asegurar que las ventas de productos se efectúen a clientes con un historial de crédito adecuado, gestionando además límites en importes vivos individualizados

para cada deudor, sobre la base del conocimiento previo de cada uno y/o informes financieros de terceros, soportado en un sistema de gestión integrado de información. Adicionalmente, la Sociedad tiene contratados seguros de crédito con compañías especializadas con el objetivo de reducir el potencial impacto del riesgo de crédito.

En relación con el riesgo de crédito con entidades vinculadas, no se esperan riesgos adicionales que puedan modificar el importe y plazo de los vencimientos previstos, de acuerdo con la planificación y situación financiera de dichas entidades.

### 9.3. Riesgo de liquidez

La Sociedad, lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y de valores negociables, en la disponibilidad de financiación suficiente mediante facilidades de crédito comprometidas, así como en la capacidad para liquidar posiciones.

## 10. Fondos Propios

### 10.1. Capital social

El capital social está compuesto al cierre del ejercicio por 26.800 participaciones de 6,010121 euro de valor nominal cada una, totalmente desembolsadas, no habiendo diferentes clases de participaciones sociales.

Al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 la sociedad Turbil Industrial, S.L. participa en el 100% del capital social de la Sociedad.

### 10.2. Reservas

El detalle de las reservas al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

Cuenta	2022	2021
Reservas Legales	32.214,25	32.214,25
REI (LF 24/1996)	2.200.952,80	2.200.952,80
REI (LF 26/2016)	409.980,00	409.980,00
Reservas Voluntarias	2.598.825,01	2.336.267,88
<b>Totales</b>	<b>5.241.972,06</b>	<b>4.979.414,93</b>

#### a) Reserva legal.

Conforme a la legislación vigente, las sociedades han de dotar un 10% del beneficio del año para crear una reserva legal, hasta que ésta alcance al menos un 20% del capital desembolsado. Esta reserva, mientras no supere el límite indicado, sólo puede utilizarse para compensar pérdidas en el caso de que no existan otras reservas disponibles para este fin, y para aumentar el capital en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado. Al cierre del ejercicio se encuentra dotada la Reserva Legal por el importe equivalente al 20% del capital social desembolsado.

#### b) Reserva Especial para Inversiones (REI) (Ley Foral 24/96 y Ley Foral 26/2016).

Estas reservas se dotaron con cargo a los beneficios de los ejercicios 2012, 2013, 2014 y 2015, por importe de 2.200.952,80 euros conforme a la Ley Foral 24/1996 del Impuesto sobre Sociedades, y con cargo a los beneficios del ejercicio 2017 por importe de 409.980 euros, conforme a Ley Foral 26/2016 del Impuesto sobre Sociedades.

Con arreglo a las citadas LF 24/1996 y LF 26/2016, la base del Impuesto sobre Sociedades puede ser reducida en un 45% del importe destinado a esta reserva especial para inversiones. Esta reducción podrá alcanzar hasta un 40% de la citada base imponible.

El importe de las dotaciones a la Reserva Especial para Inversiones deben alcanzar la cantidad mínima anual de 50.000 Euros desde el ejercicio 2013, 90.000 Euros en el ejercicio 2012 y 150.000 en ejercicios anteriores, debiendo la entidad incrementar los recursos propios respecto de los del ejercicio anterior en la citada dotación y mantenerlos durante el plazo de tres años siguientes a su total materialización, salvo que se produzca una disminución derivada de la existencia de pérdidas contables. Una vez transcurridos tres años desde la finalización del plazo de materialización, el importe de la reserva podrá aplicarse a la eliminación de resultados contables negativos, a la ampliación de capital social y a reservas voluntarias y reserva legal.

El importe destinado a la citada reserva debe materializarse en activos fijos nuevos en el plazo de dos años, a contar desde la fecha de cierre del ejercicio con cuyos beneficios se dotó la misma.

Las dotaciones efectuadas a la Reserva Especial para Inversiones y la situación de su materialización son las siguientes:

Ejercicio dotación	Importe dotación	Importe Materialización	Importe pendiente de materializar
2012	230.952,80	230.952,80	0,00
2013	405.000,00	405.000,00	0,00
2014	450.000,00	450.000,00	0,00
2015	1.115.000,00	1.115.000,00	0,00
<b>Total REI L.F. 24/1996</b>	<b>2.200.952,80</b>	<b>2.200.952,80</b>	<b>0,00</b>
2017	409.980,00	409.980,00	0,00
<b>Total REI L.F. 26/2016</b>	<b>409.980,00</b>	<b>409.980,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.610.932,80</b>	<b>2.610.932,80</b>	<b>0,00</b>

En la Nota 5 Inmovilizado Material, se incluye el detalle de los bienes afectos a estas reservas.

#### c) Reservas voluntarias

Son de libre disposición, salvo en lo que pudiera afectar lo establecido en el apartado b) anterior en lo relativo al mantenimiento de los recursos propios de la entidad. En el ejercicio 2022 las reservas voluntarias han aumentado como consecuencia de la distribución del resultado del ejercicio 2021 por importe de 237.532,87 euros (Nota 3) y por los ajustes descritos en la Nota 2.8.

## 11. Existencias

El importe de las existencias inventariadas en el almacén al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 asciende 2.041.892,71 euros y 1.706.531,60 euros, respectivamente. No se han contabilizado provisiones por deterioro de existencias.

Adicionalmente se registran en este epígrafe los anticipos pagados a proveedores por importe de 542.047,32 euros (277.317,31 euros en 2021).

## 12. Moneda Extranjera.

La empresa no tiene activos o pasivos significativos, ni ha realizado en el ejercicio operaciones significativas, en moneda extranjera.

## 13. Situación fiscal

### 13.1 Impuesto sobre beneficios

La conciliación entre el resultado contable del ejercicio y el resultado fiscal es la siguiente:

Ejercicio 2022	Cuenta de pérdidas y ganancias		Ingresos y gastos directamente	
	Importe del ejercicio		Importe del ejercicio	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	1.589.410,08		17.298,88	
	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>
Impuesto sobre sociedades	360.034,74		6.727,36	
Diferencias permanentes	5.274,95			
Diferencias temporarias:				
* con origen en el ejercicio			63.584,0	-87.610,19
* con origen en ejercicios anteriores				
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores		0,00		
Base imponible (resultado fiscal)	1.954.719,77			
Reducción B.I. dotación REI LF 26/2016	-711.000,00			
Base liquidable	1.243.719,77			

Ejercicio 2021	Cuenta de pérdidas y ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto	
	Importe del ejercicio		Importe del ejercicio	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	237.532,87		13.895,27	
	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>
Impuesto sobre sociedades		-20.122,68	5.403,71	
Diferencias permanentes	11.661,84			
Diferencias temporarias:				
* con origen en el ejercicio				-19.298,98
* con origen en ejercicios anteriores				
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores		0,00		
Base imponible (resultado fiscal)	229.072,03			
Reducción B.I. dotación REI LF 26/2016	0,00			
Base liquidable	229.072,03			

La Sociedad tiene previsto acogerse, en la liquidación del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2022 a la reducción en la base imponible, por dotación a la Reserva Especial para Inversiones (Ley Foral de Navarra 26/2016) por un importe de 1.580 miles de euros, lo que supone una reducción de 711 miles de euros. Con arreglo a esta Ley, la base imponible del impuesto sobre sociedades se reduce en el 45% del importe que del beneficio contable se destine a una reserva especial para inversiones. Esta reducción puede alcanzar hasta un 40% de la citada base imponible. Los requisitos exigidos para la aplicación de este incentivo se mencionan en la nota 10.2.de esta memoria.

Las diferencias permanentes del cálculo del impuesto de sociedades corresponden a gastos no deducibles fiscalmente en ambos ejercicios.

La conciliación entre el gasto por impuesto sobre beneficios y el resultado de la liquidación del impuesto es el siguiente:

	2022	2021
Resultado contable despues de impuestos (PyG)	1.589.410,08	237.532,87
Gasto por impuesto beneficios	360.034,74	-20.122,70
Diferencias permanentes	5.274,95	11.661,84
Diferencias temporales	-	-
Compensación de Bases imponible negativas	-	-
Reduccion base imponible Ley Foral 24/199	-711.000,00	-
Base liquidable	1.243.719,77	229.072,01
Tipo impositivo	28%	28%
<b>Cuota previa</b>	<b>348.241,54</b>	<b>64.140,16</b>
Deducciones aplicadas del ejercicio	-	-20.043,10
Deducciones aplicadas de ejercicios anteriores	-127.521,37	-16.035,04
Retenciones y pagos a cuenta	-8.431,97	-12.428,00
Cuota a pagar (devolver)	212.288,20	15.634,02

	2022	2021
<b>Cuota a pagar (Antes de retenciones y pagos a cuenta)</b>	<b>-220.720,17</b>	<b>-28.062,02</b>
Crédito fiscal reconocido/aplicado por bases imponibles negativas	-	-
Deducciones aplicadas de ejercicios anteriores	-127.521,37	-16.035,04
Deducciones generadas en el ejercicio	1.554,82	84.262,87
Deducciones aplicadas del ejercicio	-	-20.043,10
Otros ajustes	-13.348,02	-
<b>Ingreso (Gasto) por impuesto de beneficios reconocido en PyG</b>	<b>-360.034,74</b>	<b>20.122,71</b>

El desglose del gasto por impuesto sobre beneficios es el siguiente:

	2022	2021
<b>Imputado a pérdidas y ganancias:</b>	<b>-360.034,74</b>	<b>20.122,68</b>
<b>Ingreso (Gasto) por impuesto corriente</b>	<b>-220.720,17</b>	<b>-28.062,03</b>
<b>Ingreso (Gasto) por impuesto diferido:</b>	<b>-139.314,57</b>	<b>48.184,71</b>
- Variación créditos fiscales por bases imponibles negativas pendientes compensación	-	-
- Variación créditos fiscales por deducciones pendientes aplicación	-139.314,57	48.184,71
<b>Imputado a patrimonio neto:</b>	<b>6.727,36</b>	<b>5.403,71</b>
Variacion de impuestos diferidos:	6.727,36	5.403,71

La Sociedad no dispone de bases imponibles negativas pendientes de compensación al cierre de los ejercicios 2022 y 2021.

Las deducciones por incentivos aplicadas y las pendientes de aplicación al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 son las siguientes:

Ejercicio origen	2022	2021
2018	18.558,99	38.774,97
2019	84.852,40	92.914,90
2020	211.111,42	211.111,12
2021	64.219,75	84.262,85
2022	10.274,96	-
<b>Suma</b>	<b>389.017,52</b>	<b>427.063,84</b>
Ajuste ejercicios anteriores	-8.668,85	-7.563,99
Aplicación en el ejercicio	-127.521,37	-36.078,14
<b>Total pendiente</b>	<b>252.827,30</b>	<b>383.421,71</b>

El plazo de aplicación de las bases imponibles negativas y de las deducciones por incentivos es de 15 años desde el ejercicio de origen.

### 13.2 Activos y pasivos por impuesto diferido

El detalle de los saldos y la variación de los activos y pasivos por impuesto diferido al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

Concepto	Activos por impuesto diferido				Pasivos por impuesto diferido		
	Créditos fiscales por bases imponibles negativas	Créditos fiscales por deducciones pendientes aplicación	Diferencias temporarias	Total activos	Subvenciones de capital	Diferencias temporarias	Total pasivos
<b>Saldo al 01/01/2021</b>	-	<b>335.237,00</b>		<b>335.237,00</b>	-	-	-
Imputado a pérdidas y ganancias	-	48.184,71	-	48.184,71	-	-	-
Imputado a patrimonio neto	-	-	-	-	-	5.403,71	5.403,71
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo a 31/12/2021</b>	-	<b>383.421,71</b>	-	<b>383.421,71</b>	-	<b>5.403,71</b>	<b>5.403,71</b>
Imputado a pérdidas y ganancias	-	-139.314,57		-139.314,57	-	-	-
Imputado a patrimonio neto	-		8.720,16	8.720,16	20.851,23	-5.403,71	15.447,52
Otros ajustes	-	-		-	-	-	-
<b>Saldo a 31/12/2021</b>	-	<b>244.107,14</b>	<b>8.720,16</b>	<b>252.827,30</b>	<b>20.851,23</b>	-	<b>20.851,23</b>

### 13.3 Saldos con Administraciones Públicas

El detalle de las cuentas con las diferentes Administraciones Públicas al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

Concepto	Ejercicio 2022		Ejercicio 2021	
	Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
Hacienda Pública por IVA	229.651,55	-	213.785,67	-
Hacienda Pública por I.R.P.F.	-	7.081,13	-	2.491,44
Hacienda Pública por I.S.	1.800,88	212.288,20	-	15.634,03
Organismos Seguridad Social	-	83.787,92	-	52.585,30
<b>TOTALES</b>	<b>231.452,43</b>	<b>303.157,25</b>	<b>213.785,67</b>	<b>70.710,77</b>

### 13.4 Otra información

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y con independencia de que la legislación fiscal sea susceptible a interpretaciones. Los Administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto

## 14. Ingresos y gastos

### 14.1 Cifra de negocio

El importe de la cifra de negocio en los ejercicios 2022 y 2021 asciende a 22.200.720,04 euros y 15.483.728,06 euros, respectivamente. En el ejercicio 2022, aproximadamente el 22% de la cifra de negocios corresponde a ventas en territorio nacional y el 78% a exportaciones. En el ejercicio 2021, correspondían aproximadamente un 18% a ventas en territorio nacional y un 82% a exportaciones.

### 14.2 Aprovisionamientos

El desglose de la partida de “Aprovisionamientos” de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

CONCEPTO	2022	2021
Compras mercado interior	8.127.943,71	7.375.292,86
Compras mercado intracomunitarias	5.370.841,94	3.116.014,54
Compras importación	1.096.490,76	2.258,64
Variación de existencias de materias primas	-394.348,80	-195.878,94
Otros aprovisionamientos	134.026,26	124.027,96
Trabajos realizados por otras empresas	79.863,45	161.236,14
<b>Total “Aprovisionamientos”</b>	<b>14.414.817,32</b>	<b>10.582.951,20</b>

### 14.3 Cargas sociales

El desglose de la partida de “Cargas sociales” de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

CONCEPTO	2022	2021
Seguridad Social a cargo de la empresa	649.815,48	582.028,50
Otras cargas sociales	8.256,10	7.180,51
<b>Total “Cargas Sociales”</b>	<b>658.071,58</b>	<b>589.209,01</b>

### 14.4 Otros gastos de explotación

El desglose de la partida de “Otros gastos de explotación” de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

CONCEPTO	2022	2021
Servicios exteriores	1.916.418,63	1.414.682,31
Créditos fallidos	-	-
Tributos	4.978,00	12.101,64
Pérdidas, deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales	-	1.840,75
<b>Total “Otros gastos de explotación”</b>	<b>1.921.396,63</b>	<b>1.428.624,70</b>

#### 14.5 Otros resultados

La partida de “Otros resultados” de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2022, incluye, principalmente, ingresos procedentes de indemnizaciones y costas (5.717,35 euros). En 2021 se incluyeron ingresos por cargos de clientes y regularizaciones (3.574,09 euros).

#### 15. Avales y contingencias

En el ejercicio 2022, la Sociedad no tiene prestados avales a empresas vinculadas ante entidades de crédito. En el ejercicio 2021, la Sociedad tenía prestados avales a empresas vinculadas ante entidades de crédito por importe aproximado de 452 miles de euros.

#### 16. Información sobre medioambiente.

No existen riesgos ambientales relevantes derivados de la actividad desarrollada por la Sociedad.

No existen litigios en curso, ni se cree existan riesgos y contingencias significativas relacionados con la protección y mejora del medio ambiente, por lo que no se han dotado provisiones para cubrir los mismos.

No se han recibido subvenciones en el ejercicio por actividades relacionadas con el medio ambiente.

#### 17. Hechos posteriores al cierre

No se ha producido ningún acontecimiento relevante con posterioridad al cierre del ejercicio, que afecte significativamente a la información contenida en las presentes cuentas anuales y que no esté reflejado en las mismas.

#### 18. Subvenciones, Donaciones y Legados

El detalle de las subvenciones recibidas por la Sociedad se muestra en el cuadro inferior. Se incluyen las subvenciones incluidas en el Patrimonio Neto y las imputadas a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Subvenciones	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
<b>Que aparece en el patrimonio neto del balance</b>	<b>53.617,43</b>	-
<b>Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>35.729,78</b>	<b>8.330,15</b>
Subvenciones de capital	13.141,53	-
Subvenciones de explotación	22.588,25	8.330,15

El análisis del movimiento de este epígrafe en los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

Ejercicio 2022	Importe concedido	Saldo Inicial 2022	Aumentos - concesiones	Imputadas a resultados	Saldo Final 2022
Subvenciones oficiales capital (EXP.191053)	87.610,19	-	87.610,19	-13.141,53	74.468,66
Efecto impositivo	-	-	-24.530,85	3.679,63	-20.851,22
<b>TOTALES</b>	<b>87.610,19</b>	<b>0,00</b>	<b>63.079,34</b>	<b>-9.461,90</b>	<b>53.617,44</b>

Corresponde a la subvención recibida en el ejercicio del Gobierno de Navarra por inversiones realizadas.

## 19. Operaciones con partes vinculadas

### 19.1 Operaciones y saldos con partes vinculadas

Las operaciones realizadas en los ejercicios 2022 y 2021 con sociedades vinculadas son las siguientes, en euros:

Concepto	2022	2021
Ventas	175.408,17	154.912,57
Compras	1.631.532,15	1.494.219,82
Otros ingresos	3.122,00	-
Gastos por servicios recibidos	232.255,00	-
Gastos por arrendamientos	151.857,00	138.108,31

Los saldos mantenidos al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 con empresas vinculadas son los siguientes:

Entidad	2022			2021		
	Créditos a largo plazo	Clientes empresas del grupo y asociadas	Proveedores empresas del grupo y asociadas	Créditos a largo plazo	Clientes empresas del grupo y asociadas	Proveedores empresas del grupo y asociadas
Empresas vinculadas	1.064.088,28	38.871,20	365.753,12	1.064.088,28	21.753,29	396.589,31
<b>Totales</b>	<b>1.064.088,28</b>	<b>38.871,20</b>	<b>365.753,12</b>	<b>1.064.088,28</b>	<b>21.753,29</b>	<b>396.589,31</b>

El saldo de la partida créditos a largo plazo corresponde con el préstamo por importe de 1.299.047 euros, que adquiere el carácter de préstamo participativo en enero de 2018, con vencimiento fijado en enero de 2023, prorrogado un año, y tipo de interés anual del 1% de los beneficios de la prestataria con el límite del 3% de capital vivo. Dicho préstamo puede ser ampliado hasta la cantidad máxima de 1.800.000 euros, siendo el saldo del mismo al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 de 1.064.088,28. No ha devengado intereses en los ejercicios 2022 y 2021.

Asimismo, a 31 de diciembre de 2022 existen deudas con socios y administradores por importe de 9.937,67 euros a corto plazo. A 31 de diciembre de 2021 existían deudas con socios y administradores por el mismo importe.

### 19.2 Información relacionada con los administradores

Las cantidades abonadas a los miembros anteriores y actuales del órgano de administración, o sus representantes personas físicas, en concepto de retribuciones de trabajo han ascendido en los ejercicios 2022 y 2021 a un importe de 70.000,00 euros y 73.655,88 euros, respectivamente.

No existen anticipos, garantías concedidas, ni obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del órgano de administración.

No existen créditos concedidos al Administrador único al cierre de los ejercicios 2022 y 2021.

Por otra parte, el Administrador Único, en relación con lo establecido en el artículo 229 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, a 31 de diciembre de 2017, de la información disponible por la Sociedad y la que ha sido comunicada por el Administrador Único y personas vinculadas a él, no han incurrido en situaciones de conflicto, ya sea directo o indirecto, con el interés de la sociedad.

## 20. Otra información.

### 20.1 Número de empleados

El número medio de empleados en el ejercicio y al cierre es el siguiente:

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías y sexo	Ejercicio 2022		Ejercicio 2021	
	M	H	M	H
Dirección	0,99	2,92	-	1,00
Administración y técnicos	11,76	3,00	13,02	7,52
Producción y otros	3,67	54,54	1,00	49,62
<b>Total plantilla media</b>	<b>16,42</b>	<b>60,46</b>	<b>14,02</b>	<b>58,14</b>

Número de personas empleadas al cierre del ejercicio, por categorías y sexo	Ejercicio 2022		Ejercicio 2021	
	M	H	M	H
Dirección	1	3	-	1
Administración y técnicos	12	3	14	8
Producción y otros	7	52	2	53
<b>Total plantilla media</b>	<b>20</b>	<b>58</b>	<b>16</b>	<b>62</b>

La Sociedad no ha empleado en los ejercicios 2022 y 2021 a personas con discapacidad mayor o igual a treinta y tres por ciento.

### 20.2 Honorarios de auditoría

Los honorarios devengados en los ejercicios 2022 y 2021 por los servicios prestados por el auditor de cuentas de la Sociedad, con independencia del momento de su facturación, han ascendido a 8.100 y 7.700 euros, para cada ejercicio respectivamente.

## 21. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la ley 15/2010, de 5 de julio.

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, 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.

	2022	2021
	Días	Días
Periodo medio de pago	66	78
Ratio de operaciones pagadas	71	85
Ratio de operaciones pendientes de pago	39	49

  

	Importe	Importe
Total pagos realizados	19.145.365,75	14.616.961,00
Total pagos pendientes	3.379.850,00	3.541.793,98

Por último, de acuerdo con la Ley 18/2022 de 28 de septiembre, el volumen monetario y el número de facturas pagadas en 2022 en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad ascienden respectivamente a 6.167.768 euros (32% del total de pagos) y 1.204 facturas (52% del total de facturas), según dispuesto en el Boletín Oficial del Estado publicado el 29 de septiembre de 2022.

La Sociedad pone a disposición de sus proveedores líneas de financiación (confirming) que permiten el cobro anticipado de las facturas.