PAMPLONA MERCANTIL
Premin de Iruña nº 4 Bajo
PAMPLONA - 31008 NAVARRA
Titular: FERNANDO JOSE CARABAÑA AGUADO Nif: 00689053L

SALDARRIAGA GUERRA, ALBERTO
SERAFIN OLAVE 31, 1º E
31007, PAMPLONA/IRUÑA
NAVARRA

LACUNZA KALOR GROUP SAL

Inscrita en este Registro en el Tomo 671 folio 33 hoja 11928 con domicilio en POLIGONO INDUSTRIAL IBARREA, S/N. ALTSASU/ALSASUA, con CIF A31606932 ha depositado las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio 21/22. Le corresponde el número de entrada 2/2022/832,0.

Nº Legajo: 3/2022/15004 Fecha de Depósito: 21 de noviembre de 2022

EL REGISTRADOR,

Esta certificación ha sido firmada en PAMPLONA, el día 21/11/2022 por Don FERNANDO JOSÉ CARABAÑA AGUADO, .
El documento electrónico auténtico firmado puede ser consultado en la dirección:
https://www.registradores.org:4004/consultaDocumentos con la clave 0B6M64E1Q7SXHZCEUXJAME5FRC

MINUTA DE HONORARIOS

PAMPLONA MERCANTIL

REGISTRO MERCANTIL-DE BIENES
MUEBLES DE NAVARRA CB
NIF: E71342802
Premin De Iruña Nº 4 Bajo
PAMPLONA
31008 NAVARRA

LACUNZA KALOR GROUP SAL
A31606932
Poligono Industrial Ibarrea, S/n.
31800 - ALTSASU/ALSASUA
(NAVARRA)

Nº. Factura: B6/2022/804
Nº. Entrada: 2/2022/832,0 Diario 2/2022 Asiento: 15400
F.Factura: 21 de Noviembre de 2022

Bases	Arancel	Conceptos	Cantidad	Honorarios	Total	
0,00	1	Asiento de Presentación	1	6,010121	6,010121	
0,00	02	Calificación	1	6,010121	6,010121	
0,00	20.1	Actos de Cuantía Indeterminada	2	3,005061	6,010122	
0,00	21.a	Nota Marginal	6	0,150253	0,901518	
0,00	23.1	Certificación de un Asiento	1	1,502530	1,502530	
0,00	24.2	Búsqueda de datos	6	1,502530	9,015180	
0,00	25.c.E	Depósito de documentos (Digitalización)	1	3,005061	3,005061	
0,00	25.c	Depósito de documentos	12	3,005061	25,693272	(*)
0,00	25.c.HC	Déposito de documentos (Hoja COVID)	1	3,005061	3,005061	

Honorarios del Registro: ... 61,15
IVA: ..... (21%) 12,84

Total : ..... **73,99 Euros**

APLICADAS REDUCCIONES SEGÚN R.D.L. 6/1999, 6/2000, 8/2010 y R.D. 1612/2011

B.O.R.M.E. 0,00

Por Provisión de Fondos . -73,99

Ingresado/Devuelto ..... **0,00 Euros** Fecha: 21/11/2022

Recursos: la presente minuta de honorarios podrá ser impugnada ante la D.G.S.J.F.P., previa solicitud de reforma ante el Registrador, en su caso, en el plazo de quince días a contar desde su pago o notificación.
Al destinatario de esta factura le incumbe, en su caso, la obligación de retención prevista en el artículo 99.2 de la Ley 35/2006 y 78.1 del RD 439/2007 de 30 de marzo.

A los efectos del Reglamento General de Protección de Datos 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos, queda informado de los siguientes aspectos el Responsable del tratamiento es el Registrador, siendo el uso y fin del tratamiento la facturación de los servicios solicitados. En cuanto resulte compatible con la legislación específica, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, supresión, oposición, limitación y portabilidad establecidos en el Reglamento citado, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. Del mismo modo, el usuario podrá reclamar ante la Agencia Española de Protección de Datos (AEPD) www.agpd.es. Sin perjuicio de ello, podrá ponerse en contacto con nuestro Delegado de Protección de Datos a través de un correo electrónico a dpo@corpme.es. El periodo de conservación de los datos se determinará conforme a la legislación fiscal y tributaria aplicable en cada momento.

R.D. 1612/2011: Base S/C Nº Arancel: 1,2,20,21,23,24,25. Honorarios (Sin I.V.A.): 61,15

Nº de protocolo: 11 Año: **2022**

INFORME DE AUDITORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

DE LA COMPAÑIA

LACUNZA KALOR GROUP, S.A.L.

al 30 de Abril de 2022

Emitido por:

JAVIER ECHARRI HERNANDEZ
c/ Mokarte nº 3 entreplanta F
31600-BURLADA

Pamplona, 18 de agosto de 2022

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE.

A los accionistas de:

"LACUNZA KALOR GROUP, S.A.L."

Opinión

He auditado las cuentas anuales adjuntas de LACUNZA KALOR GROUP, S.A.L., que comprenden el balance de situación a 30 de abril de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En mi opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 30 de abril de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria), y en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de la auditoría de cuentas vigente en España. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de mi informe.

Soy independiente de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a mi auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no he

prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según mi juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en mi auditoria de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de mi auditoria de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de mi opinión sobre éstas, y no expreso una opinión por separado sobre esos riesgos.

1.-Reconocimiento de ingresos

Descripción

El reconocimiento de ingresos es un área significativa y susceptible de incorrección material, particularmente al cierre de ejercicio en relación con su adecuada imputación temporal, motivo por el cual se ha considerado uno de los riesgos más significativos de mi auditoría.

Respuesta del auditor

Mis principales procedimientos de auditoría incluyeron al cierre del ejercicio terminado el 30 de abril de 2022, entre otros, la evaluación de los controles sobre el proceso de reconocimiento de ingresos, la obtención de confirmaciones externas para una muestra de clientes pendiente de cobro realizando, en su caso, procedimientos alternativos de comprobación mediante justificantes de cobro posterior o documentación soporte justificativa de la prestación del servicio, así como una muestra de facturas de abonos realizados con posterioridad al cierre del ejercicio. Mediante estos procedimientos he comprobado la correcta imputación del ingreso en el periodo apropiado.

Otra información: Informe de gestión.

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio hasta abril de 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Mi opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Mi responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoria de las citadas cuentas y si incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, mi responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándome en el trabajo que he realizado, concluyo que existen incorrecciones materiales, estoy obligado a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio cerrado el 30 de abril 2022 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales.

Los administradores son responsables de la formulación de las cuentas anuales adjuntas de la sociedad, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de LACUNZA KALOR GROUP, **S.A.L.,** de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los Administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las

cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o no exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales.

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y valoro los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información relevada por los administradores.
- Concluyo sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalúo la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Me comunico con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Finalizada la actuación profesional, expido el presente documento, bajo el número de mi protocolo al principio indicado, en ejemplar auténtico y dos copias, en seis folios de papel oficial del Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España, al que se une reproducción de las cuentas anuales de la sociedad auditada, que firmo, rubrico y sello en Pamplona, a 18 de agosto de dos mil veintidós.

JAVIER ECHARRI HERNANDEZ
Auditor-Censor Jurado de Cuentas
Inscrito en el R.O.A.C. nº 18.901

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

ECHARRI HERNANDEZ JAVIER

2022 Núm.16/22/01281

Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: A 31606932

DENOMINACIÓN SOCIAL

LACUNZA KALOR GROUP S A L

Espacio destinado para las firmas de los administradores

UNIDAD (1):

Euros:	09001	✓
Miles:	09002	
Millones:	09003	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		4.245.451,84	4.378.614,36
I. Inmovilizado intangible	11100		845.355,70	876.652,40
1. Desarrollo	11110		343.541,14	424.340,25
2. Concesiones	11120			
3. Propiedad industrial: marcas y similares	11130		392.201,11	336.622,07
4. Fondo de comercio	11140			
5. Aplicaciones informaticas.	11150		109.613,45	115.690,08
6. Investigacion	11160			
7. Propiedad intelectual	11180			
8. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero	11190			
9. Otro inmovilizado intangible	11170			
II. Inmovilizado material	11200		3.233 737,53	3.367.323,05
1. Terrenos y construcciones	11210		2.362.192,12	2.451.041,72
2. Instalaciones tecnicas y otro inmovilizado material	11220		789.336,11	916.281,33
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230		82.209,30	
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
1. Terrenos	11310			
2. Construcciones	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400			
1. Instrumentos de patrimonio	11410			
2. Créditos a empresas	11420			
3. Valores representativos de deuda	11430			
4. Derivados	11440			
5. Otros activos financieros	11450			
6. Otras inversiones	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		99.658,70	34.602,44
1. Instrumentos de patrimonio	11510			
2. Créditos a terceros	11520		65.001,52	
3. Valores representativos de deuda	11530			
4. Derivados	11540			
5. Otros activos financieros	11550		34.657,18	34.602,44
6. Otras inversiones	11560			
VI. Activos por impuesto diferido	11600		66 699,91	100 036,47
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700			

(1) Marque con una cruz la unidad en la que se expresen las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad monetaria.
(2) Ejercicio al que corresponden las cuentas anuales.
(3) Ejercicio inmediato anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF: A [illegible]

DENOMINACIÓN SOCIAL:

LACUNZA KALOR GROUP, S.A.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
B) **ACTIVO CORRIENTE**	12000		10.642.654,75	6.800.730,28
I. **Activos no corrientes mantenidos para la venta**	12100			
II. **Existencias**	12200		5.585.135,46	4.564.951,22
1 Comerciales	12210			
2 Materias primas y otros aprovisionamientos	12220		1.790.483,61	1.355.461,56
3 Productos en curso	12230		2.670.143,62	1.944.018,74
a) *De ciclo largo de producción*	12231			
b) *De ciclo corto de producción*	12232			
4 Productos terminados	12240		1.124.508,23	1.265.470,92
a) *De ciclo largo de producción*	12241			
b) *De ciclo corto de producción*	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260			
III. **Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar**	12300		4.268.514,49	1.847.169,98
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		4.122.602,08	1.822.971,13
a) *Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo*	12311			
b) *Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo*	12312			
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320			
3 Deudores varios	12330			
4. Personal	12340			
5. Activos por impuesto corriente	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		145.912,41	24.198,85
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. **Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo**	12400			
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2 Créditos a empresas	12420			
3 Valores representativos de deuda	12430			
4 Derivados	12440			
5 Otros activos financieros	12450			
6 Otras inversiones	12460			

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: A-[illegible]

DENOMINACIÓN SOCIAL:

LACUNZA KALOR GROUP S.A.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	**12500**			
1. Instrumentos de patrimonio	**12510**			
2. Créditos a empresas	**12520**			
3. Valores representativos de deuda	**12530**			
4. Derivados	**12540**			
5. Otros activos financieros	**12550**			
6. Otras inversiones	**12560**			
VI. Periodificaciones a corto plazo	**12600**		89.657,99	35.120,58
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	**12700**		699.346,81	353.488,50
1. Tesorería	**12710**		699.346,81	353.488,50
2. Otros activos líquidos equivalentes	**12720**			
TOTAL ACTIVO (A + B)	**10000**		14.888.106,64	11.179.344,64

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: A-31601932

DENOMINACIÓN SOCIAL:

LALUNZA KALOR GROUP, S.A.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		7.020.270,50	6.122.462,57
A-1) Fondos propios	21000		6.989.440,16	6.063.823,79
I. Capital	21100		980.755,59	980.755,59
1. Capital escriturado	21110		980.755,59	980.755,59
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		5.282.094,42	4.485.120,63
1. Legal y estatutarias	21310		196.151,12	196.151,12
2. Otras reservas	21320		5.085.943,30	4.288.969,51
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		-47.264,44	-199.026,22
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		773.854,59	796.973,79
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		30.830,34	48.638,78
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		2.290.655,73	2.447.347,78
I. Provisiones a largo plazo	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			
II. Deudas a largo plazo	31200		2.284.341,35	2.437.257,48
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF: A-[illegible]

DENOMINACION SOCIAL

[illegible] GROUP, S.A.

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		2.284.341,35	2.437.237,48
3 Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4 Derivados	31240			
5 Otros pasivos financieros	31250			
III Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400		6.314,38	10.110,30
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		5.577.180,36	2.619.534,29
I Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
1 Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210			
2 Otras provisiones	32220			
III Deudas a corto plazo	32300		2.090.318,28	868.179,32
1 Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2 Deudas con entidades de crédito	32320		2.107.672,07	809.656
3 Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4 Derivados	32340			
5 Otros pasivos financieros	32350		-17.353,79	58.523,32
IV Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		3.486.862,08	1.751.354,97
1 Proveedores	32510		2.658.771,28	1.227.653,44
a) *Proveedores a largo plazo*	32511			
b) *Proveedores a corto plazo*	32512			
2 Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520			
3 Acreedores varios	32530		518.590,45	306.273,35
4 Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		158.549,58	130.218,09
5 Pasivos por impuesto corriente	32550		41.582,09	
6 Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		109.368,68	87.210,09
7 Anticipos de clientes	32570			
VI Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		14.888.106,59	11.179.344,64

(1) Ejercicio anterior
(2) Ejercicio actual

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

NIF: A 31606932

DENOMINACIÓN SOCIAL

LACONZA HALCON GROUP, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1 **Importe neto de la cifra de negocios**	40100		16.301.812,22	11.617.742,46
a) Ventas	40110		16.061.967,85	11.460.326,69
b) Prestaciones de servicios	40120		239.844,37	157.415,77
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades *holding*	40130			
2. **Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación**	40200		585.162,19	-90.254,49
3 **Trabajos realizados por la empresa para su activo**	40300			
4. **Aprovisionamientos**	40400		-9.405 737,18	-5.259.048,35
a) Consumo de mercaderías	40410		-148.694,13	-138.475,79
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420		-6.919.453,22	-4 345.606,14
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430		-2.337.589,83	-774.966,42
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440			
5 **Otros ingresos de explotación**	40500		17.207,60	5.186,12
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520		17.207,60	5.186,12
6 **Gastos de personal**	40600		-3.597.660,75	-3.022.690,59
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-2.760.060,97	-2.334.332,92
b) Cargas sociales	40620		-837.599,78	-688.357,67
c) Provisiones	40630			
7. **Otros gastos de explotación**	40700		-2.545 858,94	-1.888.982,63
a) Servicios exteriores	40710		-2.533.009,17	-1.860.783,91
b) Tributos	40720		-13.071,42	-11.680,67
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		221,65	-16.518 05
d) Otros gastos de gestión corriente	40740			
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. **Amortización del inmovilizado**	40800		-445.817,66	-455.973,87
9. **Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras**	40900		21.604,36	44.661,21
10 **Excesos de provisiones**	41000			
11. **Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado**	41100			
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120			
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades *holding*	41130			
12. **Diferencia negativa de combinaciones de negocio**	41200			

(1) Indicadas las cuentas anuales

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

NIF [illegible]

DENOMINACIÓN SOCIAL

LACUNZA KALIB GROUP, S.A.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
13. **Otros resultados**	41300		1.360,22	
A.1) **RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)**	49100		932.072,06	950.639,86
14. **Ingresos financieros**	41400			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410			
a 1) *En empresas del grupo y asociadas*	41411			
a 2) *En terceros*	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420			
b 1) *De empresas del grupo y asociadas*	41421			
b 2) *De terceros*	41422			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15 **Gastos financieros**	41500		-83.298,82	-76.145,61
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510			
b) Por deudas con terceros	41520		-83.298,82	-76.145,61
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. **Variación de valor razonable en instrumentos financieros**	41600			
a) Cartera de negociación y otros	41610			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620			
17 **Diferencias de cambio**	41700			
18 **Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros**	41800			
a) Deterioros y pérdidas	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820			
19. **Otros ingresos y gastos de carácter financiero**	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) **RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)**	49200		-83.298,82	-76 145,61
A.3) **RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)**	49300		848.773,24	874 494,25
20. **Impuestos sobre beneficios**	41900		-74918,65	-77 520,46
A.4) **RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)**	49400		773.854,59	796.973,79
B) **OPERACIONES INTERRUMPIDAS**				
21 **Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos**	42000			
A.5) **RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)**	49500		773.854,59	796.973,79

(1) Las cuentas anuales referidas al ejercicio anterior
(2) Ejercicio anterior

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN1

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

NIF:

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		773.854,59	796.973,79
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I Por valoración de instrumentos financieros	50010			
Activos financieros disponibles para la venta	50011			
Otros ingresos/gastos	50012			
II Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI Diferencias de conversión	50060			
VII Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII Por valoración de instrumentos financieros	50080			
Activos financieros disponibles para la venta	50081			
Otros ingresos/gastos	50082			
IX Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100			
XI Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII Diferencias de conversión	50120			
XIII Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		773.854,59	796.973,79

(1) Cifras en euros sin decimales
(2) Cifras en euros

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF A [illegible]

[illegible] CIAL
[illegible] GROUP, S.A.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	980.755,59		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio [illegible] y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 [illegible]	514	980.755,59		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
[illegible]	517			
[illegible]	518			
[illegible] pasivos financieros en patrimonio neto [illegible] obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
[illegible]	520			
[illegible] acciones o participaciones propias	521			
[illegible] (disminución) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
[illegible] con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
[illegible] de la Reserva de Revalorización (4)	531			
[illegible]	532			
C) SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	980.755,59		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 [illegible]	514	980.755,59		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
[illegible]	517			
[illegible] de capital	518			
[illegible] de pasivos financieros en patrimonio neto [illegible] obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
[illegible]	520			
Operaciones con acciones o participaciones propias	521			
[illegible] de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
[illegible] con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
[illegible] de Revalorización (4)	531			
[illegible]	532			
E) SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	980.755,59		

[illegible] cuentas anuales (NIF)
[illegible] cuentas anuales (NI)
[illegible] de 31 de diciembre [illegible] empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal [illegible]

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF A 3[illegible]

[illegible] A [illegible] SOCIAL

[illegible] A KALOR GROUP S.A.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
[illegible] SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	4.780.188,96	163.602,30	
I Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
II SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	4.780.188,96	163.602,30	
I Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II Operaciones con socios o propietarios	516			
[illegible]	517			
[illegible]	518			
[illegible] financieros en patrimonio neto [illegible] obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
[illegible]	520			
[illegible] acciones o participaciones propias	521		35.423,92	
[illegible] de patrimonio neto resultante de [illegible]	522			
[illegible] con socios o propietarios	523			
III Otras variaciones del patrimonio neto	524			
[illegible] la Reserva de Revalorización (4)	531			
[illegible]	532	-295.068,33		
[illegible] SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	4.485.120,63	199.026,22	
I Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
III SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514			
I Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II Operaciones con socios o propietarios	516			
Aumentos de capital	517			
[illegible]	518			
[illegible] de pasivos financieros en patrimonio neto [illegible] obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
[illegible]	520			
[illegible] con acciones o participaciones propias	521		-151.761,78	
[illegible] de patrimonio neto resultante de [illegible] de negocios	522			
[illegible] con socios o propietarios	523			
III Otras variaciones del patrimonio neto	524			
[illegible] la Reserva de Revalorización (4)	531			
[illegible]	532	796.973,79		
[illegible] SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	5.282.094,42	47.264,44	

[illegible] (RF)

[illegible] 27/16 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.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

[illegible]

[illegible] LACIENZA KOLOR GROUP S A L

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511		-295.068,33	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio [illegible] y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO [illegible]	514		-295.068,33	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
[illegible]	517			
[illegible]	518			
[illegible] pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
[illegible]	520			
[illegible] operaciones con acciones o participaciones propias [illegible]	521			
[illegible] de patrimonio neto resultante de [illegible]	522			
[illegible] con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
[illegible] de Revalorización (4)	531			
[illegible]	532		295.068,33	
[illegible] SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511		796.973,79	
[illegible] Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio [illegible]	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	514		796.973,79	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
[illegible]	517			
[illegible]	518			
[illegible] pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
[illegible]	520			
[illegible] operaciones con acciones o participaciones propias [illegible]	521			
[illegible] de patrimonio neto resultante de [illegible] de negocios	522			
[illegible] con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
[illegible] de la Reserva de Revalorización (4)	531			
[illegible]	532		-796.973,79	
F) SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525		773.854,59	

[illegible] Las cuentas anuales (N-1)

[illegible] cuentas anuales (N)

[illegible] de 2º de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: [illegible]

[illegible] SOCIAL

[illegible]INZA KALOR GROUP S.A.L.

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			85.353,83
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio [illegible] y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (1)	514			85.353,83
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. [illegible]	517			
2. [illegible]	518			
3. [illegible] pasivos financieros en patrimonio neto [illegible] obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. [illegible] de dividendos	520			
5. [illegible] acciones o participaciones propias	521			
6. [illegible] patrimonio neto resultante de [illegible]	522			
7. [illegible] con socios o propietarios	523			
III. [illegible] del patrimonio neto	524			
1. [illegible] Reserva de Revalorización (4)	531			
2. [illegible]	532			-36.715,05
C) SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511			48.638,78
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio [illegible]	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	514			48.638,78
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. [illegible]	517			
2. [illegible]	518			
3. [illegible] pasivos financieros en patrimonio neto [illegible] obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. [illegible] de dividendos	520			
5. [illegible] acciones o participaciones propias [illegible]	521			
6. [illegible] (reducción) de patrimonio neto resultante de [illegible] de negocios	522			
7. [illegible] con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. [illegible] la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. [illegible]	532			-17.808,44
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525			30.830,34

[illegible] Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

CIF A-316 16932

LACUNZA KAL[illegible] GROUP S.A.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	5.387.627,75
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio [illegible] y anteriores	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513	
III. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	514	5.387.627,75
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
[illegible]	517	
[illegible] de capital	518	
[illegible] de pasivos financieros en patrimonio neto (obligaciones, condonaciones de deudas)	519	
[illegible]	520	
[illegible] con acciones o participaciones propias	521	
[illegible] (reducción) de patrimonio neto resultante de [illegible] reducción	522	
[illegible] socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
[illegible] de Revalorización (4)	531	
[illegible]	532	
B) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	6.112.462,57
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513	
III. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	514	6.112.462,57
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
[illegible]	517	
[illegible]	518	
[illegible] pasivos financieros en patrimonio neto (obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
[illegible]	520	
[illegible] con acciones o participaciones propias	521	
[illegible] (reducción) de patrimonio neto resultante de [illegible] reducción	522	
[illegible] socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
[illegible] de Revalorización (4)	531	
[illegible]	532	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	7.020.270,50

[illegible] cuentas anuales (N-1)
[illegible] cuentas anuales (N).
[illegible] 2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización vigentes de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal [illegible]

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF

DEN. DENOMINACIÓN SOCIAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1 Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100		848.773,24	874.494,25
2 Ajustes del resultado	61200		507.290,47	543.451,41
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201		445.817,66	455.973,87
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/–)	61202		-221,65	16.518,05
c) Variación de provisiones (+/–)	61203			
d) Imputación de subvenciones (–)	61204		-21.604,30	-5.196,12
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/–)	61205			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/–)	61206			
g) Ingresos financieros (–)	61207			
h) Gastos financieros (+)	61208		83.298,82	76.145,61
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		-1.840.232,45	213.539,55
a) Existencias (+/–)	61301		-1.020.184,00	-172.011,88
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/–)	61302		-2.421.344,50	-831.439,65
c) Otros activos corrientes (+/–)	61303		-54.537,41	-4.196,98
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/–)	61304		1.735.607,15	1.198.339,19
e) Otros pasivos corrientes (+/–)	61305		-25.817,77	51.112,91
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/–)	61306		-3.795,52	16.276,16
4 Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400		-86.653,15	-76.145,61
a) Pagos de intereses (–)	61401		-83.298,82	-76.145,61
b) Cobros de dividendos (+)	61402			
c) Cobros de intereses (+)	61403			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/–)	61404			
e) Otros pagos (cobros) (+/–)	61405		-3.354,33	
5 Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500		-570.821,89	1.555.339,60

Forman parte integrante de las cuentas anuales

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF

DENOMINACIÓN SOCIAL

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				
6. Pagos por inversiones (–)	62100		-210.631,30	-232.089,81
a) Empresas del grupo y asociadas	62101			
b) Inmovilizado intangible	62102		-128.422,00	-132.846,55
c) Inmovilizado material	62103		-82.209,30	-99.243,26
d) Inversiones inmobiliarias	62104			
e) Otros activos financieros	62105			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
g) Unidad de negocio	62107			
h) Otros activos	62108			
7. Cobros por desinversiones (+)	62200			
a) Empresas del grupo y asociadas	62201			
b) Inmovilizado intangible	62202			
c) Inmovilizado material	62203			
d) Inversiones inmobiliarias	62204			
e) Otros activos financieros	62205			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206			
g) Unidad de negocio	62207			
h) Otros activos	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		-210.631,30	-232.089,81

(1) Ejercicio de las cuentas anuales.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF

DENOMINACIÓN SOCIAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9 Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	63100		-17.808,44	-72 138,97
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (–)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (–)	63103			-35.423,92
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105		-17.808,44	-36.715,05
10 Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		1.145.119,94	1.029.528,68
a) Emisión	63201			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203		1.145.119,94	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204			
4. Deudas con características especiales (+)	63205			
5. Otras deudas (+)	63206			
b) Devolución y amortización de	63207			
1. Obligaciones y otros valores negociables (–)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (–)	63209			-1.029.528,68
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (–)	63210			
4. Deudas con características especiales (–)	63211			
5. Otras deudas (–)	63212			
11 Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300			
a) Dividendos (–)	63301			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (–)	63302			
12 Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400		1.127.311,50	-1.101.667,65
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		345.858,31	221.582,14
Efectivo y equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		353.488,50	131.906,36
Efectivo y equivalentes al final del ejercicio	65200		699.346,81	353.488,50

Forman parte integrante de las cuentas anuales

LACUNZA KALOR GROUP, S.A.L.

MEMORIA

del ejercicio cerrado en 30.04.2022

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La empresa LACUNZA KALOR GROUP, S.A.L. tiene por objeto social la fabricación y comercialización de cocinas, estufas, chimeneas y aparatos de calefacción. La Sociedad se constituyó el 1 de septiembre de 1997 y tiene sus principales instalaciones y su domicilio social en Alsasua.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la empresa y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa. No se ha requerido la omisión de ningún principio contable obligatorio para la consecución de la imagen fiel.

2.2. Principios contables NO obligatorios aplicados

En la preparación y presentación de estas Cuentas Anuales no se han considerado otros principios contables, que los expresamente recogidos como obligatorios en la normativa vigente.

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

No existen cambios significativos en partidas registradas según una estimación contable. Tampoco se conoce de la existencia de incertidumbres importantes que puedan aportar dudas sobre la continuidad de la empresa.

2.4. Comparación de la información

El ejercicio económico al que hacen referencia estas cuentas abarca de 01 de mayo de 2021 hasta el 30 de abril de 2022. Además se incluyen cifras comparativas del ejercicio anterior completo, el cual abarcaba del 01 mayo de 2020 hasta 30 de abril de 2021.

2.5. Agrupación de partidas

No se ha procedido a agrupar partidas que deban figurar separadamente en las cuentas anuales.

2.6. Elementos recogidos en varias partidas

Las cuentas que siguen, a efectos de su presentación en balance, han sido separadas en los siguientes epígrafes que asimismo se indican:

Cuenta	Epígrafe	Importe

2.7. Cambios en criterios contables

No han existido cambios en los criterios contables aplicados, en relación con los utilizados en el ejercicio precedente.

2.8. Corrección de errores

No se han detectado errores que hayan precisado su corrección en el ejercicio.

3. PROPUESTA DE DISTRIBUCION DE RESULTADOS

La propuesta de aplicación de resultados formulada por los Administradores de la Sociedad es la siguiente:

Base de reparto	Importe
Pérdidas y ganancias (pérdidas)	773.854,59€
Remanente	
Reservas voluntarias	
TOTAL	**773.854,59€**

Aplicación	Importe
A Reserva legal	
A Reserva voluntaria	
A Fondo especial de reserva L.F. 4/1997	
A Reserva especial art. 14 LEY 44/2015	193.463,65€
A dividendos	
A Compensación de Pérdidas del ejercicio 1.9xx	
A Reserva especial para inversiones Ley Foral 26/2016	580.390,94€
TOTAL	**773.854,59€**

4. NORMAS DE VALORACION

4.1. Inmovilizado intangible

La cuenta "Investigación y desarrollo", "Propiedad Industrial" y "Aplicaciones Informáticas" se cargan por los importes satisfechos para la adquisición de la propiedad o del derecho de uso de los desarrollos de la empresa, así como por los gastos incurridos con motivo del registro de los desarrollados por la empresa. Se amortizan linealmente a razón del 20 % anual.

Se recoge también bajo este epígrafe la cuenta "Concesiones administrativas" por valor de 1.950,00€.

4.2. Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se valoran a precio de adquisición, incrementado por los gastos incurridos para su puesta en funcionamiento. Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la capacidad o eficiencia productiva, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los correspondientes bienes.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan a la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Los trabajos que la empresa realiza para su propio inmovilizado se reflejan al costo acumulado que resulta de añadir a los costes externos los costes internos determinados en función de los consumos propios de materiales de almacén y los costes de fabricación aplicados, según tarifas horarias de absorción similares a las usadas para la valoración de las existencias.

La empresa amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, en la forma que se menciona en la nota nº 5 siguiente.

4.3. Inversiones inmobiliarias

No existen.

4.4. Arrendamientos

Los bienes adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se incorporan al inmovilizado material por el coste del bien, sin incluir cos-

tes financieros, amortizándose con idénticos criterios que el resto de elementos del inmovilizado material.

4.5. Instrumentos financieros

La empresa aplica los criterios establecidos por el P.G.C. en la calificación y valoración de activos y pasivos financieros, y, más concretamente, aplica los criterios que se muestran en el cuadro que sigue, en la valoración, cálculo del deterioro y baja de activos y pasivos financieros.

Tipo de activo o pasivo financiero	Valoración inicial	Valoración posterior	Criterios para registro baja	Correc.valor =
Préstamos y partidas a cobrar	Valor razonable	Coste amortizado	Cobro o cesión	V.libros – V.actual flujos
Inversiones mantenidas hasta vto.	Valor razonable	Coste amortizado	Reembolso	Idem. (o valor cotiz. conocido)
A.F. mantenidos para negociar	Valor razonable	Valor razonable	Pérdida del control	N/A
Otros A.F. a VR con cambios en P/G	Valor razonable	Valor razonable	Venta o cesión	N/A
Invers.patrimonio empresas grupo...	Valor razonable	Coste	Venta o cesión	Coste – Importe recuperable
A.F. disponibles para la venta	Valor razonable	Valor razonable	Venta o cesión	N/A
Débitos y partidas a pagar	Valor razonable	Coste amortizado	Extinción de la obligación	N/A
P.F. mantenidos para negociar	Valor razonable	Coste amortizado	Extinción de la obligación	N/A
Otros P.F. a VR con cambios en P/G	Valor razonable	Coste amortizado	Extinción de la obligación	N/A

En las valoraciones de activos y pasivos financieros, que se efectúen según el criterio del "coste amortizado", no se procede a la actualización de sus flujos salvo en el caso de que su cobro o pago vaya a producirse en plazo superior a un año.

En cuanto a los cambios del "valor razonable" se imputan a la cuenta de Pérdidas y Ganancias los relativos a activos financieros mantenidos para negociar, y al Patrimonio neto los relativos a activos financieros disponibles para la venta.

En lo concerniente a las correcciones valorativas de los saldos de deudores y otras cuentas a cobrar, se realizan en función de la morosidad; trasladando su saldo a la correspondiente cuenta de deudores de dudoso cobro, y practicando la oportuna corrección valorativa mediante provisión, por el importe de todos aquellos saldos que, no estando garantizados, planteen una antigüedad superior a 12 meses.

Con carácter general los ingresos y gastos procedentes de las distintas categorías de activos y pasivos financieros, como intereses y dividendos, se registran en el momento de su devengo, o, posteriormente, tan pronto sean conocidos o puedan estimarse.

Los instrumentos de patrimonio propio, en poder de la empresa, se valoran por su costo de adquisición figurando en balance aminorando el patrimonio neto.

4.6. Existencias

Las materias primas y auxiliares se valoran a coste de adquisición o valor de mercado, el menor.

Los productos terminados y en curso de fabricación se valoran a coste estándar, que incluye el coste de los materiales incorporados, la mano de obra y los gastos directos e indirectos de fabricación, no difiriendo sensiblemente del que se hubiera obtenido de haberse aplicado un coste medio real.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lenta rotación, se ha reducido a su posible valor de realización.

La depreciación que se pone de manifiesto por diferencia entre el valor de coste y valor neto de realización (cuando resulte inferior), así como la depreciación estimada para productos obsoletos, defectuosos y de lenta rotación, se recogen aminorando el valor de las existencias bajo la correspondiente provisión.

4.7. Transacciones en moneda extranjera.

No han existido transacciones ni se mantienen saldos en moneda extranjera.

4.8. Impuesto sobre beneficios

El gasto (o ingreso) por Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiendo éste como la Base Imponible del citado impuesto.

A este resultado económico ajustado se le aplica el tipo impositivo vigente del Impuesto de Sociedades y se aminora, en su caso, con las deducciones por incentivos (ganadas/aplicadas) en el ejercicio.

Las diferencias temporarias imponibles o deducibles, de existir, se registran en las correspondientes cuentas de pasivo o activo, registrándose por tanto como impuesto del ejercicio, no solamente la cuota liquidada, sino la derivada de las operaciones económicas registradas, sin perjuicio del momento en que deba liquidarse su efecto impositivo.

4.9. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos (cobro o pago).

4.10. Provisiones y contingencias

No existen.

4.11. Subvenciones

Para la contabilización de las subvenciones recibidas, la empresa sigue los criterios siguientes:

1. Subvenciones de capital no reintegrables:

   Se valoran por el importe concedido, tras aminorar su efecto impositivo, y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

2. Subvenciones de capital reintegrables:

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

3. Subvenciones de explotación:

   Se abonan a resultados en el momento de su devengo.

4.12. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Se registran por su valor de mercado, o por una estimación del mismo, en caso de no existir un referente válido.

5. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento habido durante el ejercicio en la partida **Inmovilizado Material**, en cuanto a coste, amortización acumulada y correcciones valorativas, ha sido el siguiente:

LACUNZA KALOR GROUP, S.A.L.

COSTE	saldo inicial	entradas	traspasos	salidas y bajas	saldo final
Terrenos	851.158,49 €				851.158,49 €
Construcciones	2.697.099,04 €				2.697.099,04 €
Instalaciones Técnicas	1.024.321,45 €	18.361,43 €			1.042.682,88 €
Maquinaria	2.451.928,77 €	21.132,51 €			2.473.061,28 €
Utillaje	2.400.916,52 €	19.694,00 €			2.420.610,52 €
Mobiliario	143.304,96 €	1.282,50 €			144.587,46 €
Equipos Proceso Inform	480.034,95 €	9.098,81 €			489.133,76 €
Elementos Transporte	210.408,22 €				210.408,22 €
Otro Inmovilizado Material	64.165,39 €	734,89 €			64.900,28 €
Inmovilizado en curso	- €	82.209,30 €			82.209,30 €
TOTALES	10.323.337,79 €	152.513,44 €	0	0	10.475.851,2 €

AMORTIZACION ACUMULADA	saldo inicial	entradas	traspasos	salidas y bajas	saldo final
Terrenos					- €
Construcciones	1.097.215,81 €	88.849,60 €			1.186.065,41 €
Instalaciones Técnicas	750.996,45 €	46.433,74 €			797.430,19 €
Maquinaria	2.035.028,83 €	98.824,62 €			2.133.853,45 €
Utillaje	2.225.119,21 €	34.350,73 €			2.259.469,94 €
Otras Instalaciones					- €
Mobiliario	119.122,87 €	7.773,37 €			126.896,24 €
Equipos Proceso Inform.	461.267,59 €	7.469,07 €			468.736,66 €
Elementos Transporte	204.206,23 €	1.827,00 €			206.033,23 €
Otro Inmovilizado Material	63.057,75 €	570,83 €			63.628,58 €
TOTALES	**6.956.014,74 €**	**286.098,96 €**			**7.242.113,70 €**

Existen subvenciones obtenidas como consecuencia de inversiones en inmovilizado material, cuyas circunstancias se mencionan en la nota nº 4.11 y 16. En cuanto a operaciones de arrendamiento financiero, en relación con elementos del inmovilizado material, la información de las mismas se consigna en la nota nº 4.4 y 7.

6. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento habido durante el ejercicio en las diferentes cuentas del Inmovilizado Intangible, en cuanto a coste, amortización acumulada y correcciones valorativas, ha sido el siguiente:

COSTE	saldo inicial	entradas	traspasos	salidas y bajas	saldo final
Propiedad Industrial	819.929,42 €	112.794,25 €			932.723,67 €
concesiones	1.950,00 €				1.950,00 €
Fondo de comercio					- €
Derechos de traspaso					- €
Aplicaciones Informáticas	323.557,51 €	15.627,75 €			339.185,26 €
I+D Proyectos	931.030,37 €	- €			931.030,37 €
TOTALES	**2.076.467,30 €**	**128.422,00 €**	0	0	**2.204.889,30 €**

AMORTIZACION ACUMULADA	saldo inicial	entradas	traspasos	salidas y bajas	saldo final
Propiedad Industrial	483.307,35 €	57.215,21 €			540.522,56 €
Marcas y nombre comerc.					
Concesiones administrat	1.950,00 €				1.950,00 €
Derechos de traspaso					
Aplicaciones Informáticas	207.867,43 €	21.704,38 €			229.571,81 €
I+D Proyectos	506.690,12 €	80.799,11 €			587.489,23 €
TOTALES	**1.199.814,90 €**	**159.718,70 €**	0	0	**1.359.533,60 €**

7. ARRENDAMIENTOS

La empresa ha adquirido en régimen de arrendamiento financiero diversos elementos de su inmovilizado material, registrando los mismos por su valor razonable. El efecto de las operaciones de arrendamiento financiero, en función de la naturaleza de los activos financiados, se muestra a continuación:

	maquinaria	utillajes	instalaciones	mobiliario	eq.proceso	vehiculos	total
Importe total reconocido							0
gastos financieros s/contr.							0
Importe total cuotas s/contr	0	0	0	0	0	0	0
Pagos vto. hasta 1 año							0
Pagos vto > 1 año hasta 5							0
Pagos vto > 5 años							0
Total valor actual pagos fut.	0	0	0	0	0	0	0
Opción compra incluida							0

Esta misma información, correspondiente a las circunstancias vigentes al cierre del ejercicio anterior, era la siguiente:

	maquinaria	utillajes	instalaciones	mobiliario	eq.proceso	vehiculos	total
Importe total reconocido							0
gastos financieros s/contr.							0
Importe total cuotas s/contr	0	0	0	0	0	0	0
Pagos vto. hasta 1 año							0
Pagos vto > 1 año hasta 5							0
Pagos vto > 5 años							0
Total valor actual pagos fut.	0	0	0	0	0	0	0
Opción compra incluida							0

Las condiciones y características esenciales de los contratos de arrendamiento financiero, suscritos en calidad de arrendatario, son las siguientes:

nº contr.	entidad financ.	objeto	fecha contr.	duración	costo origen	opc. compra	cláusulas actualiz.
		TOTALES			0,00	0,00	

Estos contratos de arrendamiento financiero han dado lugar, a efectos del Impuesto sobre Sociedades, a las diferencias temporarias imponibles que se muestran en el cuadro siguiente:

No existen contratos de arrendamiento financiero.

Las condiciones y características esenciales de los contratos de **arrendamiento operativo**, suscritos **en calidad de arrendador**, son las siguientes:

nº contr.	entidad arrendadora	objeto	fecha contr.	duración	cobros por rentas		información complem.
					ejercicio	ejerc.anterior	
		TOTALES			0,00	0,00	

No existen contratos de arrendamiento operativo ni financiero en los que la entidad tenga la condición de arrendador.

No existen operaciones de arrendamiento operativo que planteen cobros futuros mínimos.

Las condiciones y características esenciales de los contratos de **arrendamiento operativo**, suscritos **en calidad de arrendatario**, son las siguientes:

nº contr.	entidad arrendataria	objeto	fecha contr.	duración	pagos por rentas		información complem
					ejercicio	ejerc.anterior	
1	HAIZEA 2000, S.L.	ALQUILER NAVE 1	1997	indef.	58.968,00	58.968,00	
2	DE LANGE LANDEN	Alquiler carretilla	01/08/2020	anual	14.605,44	13.388,32	
3	PLATAFORMAS NOAIN	Alquiler plataforma	30/04/2022	anual	267,40		
4	REYBESA	Alquiler carretilla	01/09/2020	anual	6.510,00	3.675,25	
5	NORHGATE ESPAÑA	Alquiler de vehículos	01/10/2016	3 meses	3269,85	0,00	
6	ALD AUTOMOTIVE SAU	Alquiler de vehículos	05/11/2016	5 años	6465,93	6.208,97	
7	SANTANDER CONSUMER	Alquiler de vehículos	19/06/2015	5 años	6472,85	5.941,80	
8	SIEMENS RENTING SAU	Arrend. Impresora	08/10/2020	5 años	607,08	354,13	
					97.166,55	88.536,47	

8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

8.1. información relacionada con el balance.

Los activos financieros de la empresa, excepto en lo relativo a inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se muestran en el cuadro siguiente:

		ejercicio	Activos a VR con cambios en P/G mantenidos para negociar	Inversiones mantenidas hasta vto.	Préstamos y partidas a cobrar	Activos disponibles para la venta valorados a V.R.	Activos disponibles valorados a coste	TOTAL
I.F. largo plazo	Acciones y particip.patrimonio	actual						0
		anterior						0
	Valores representativos deuda	actual						0
		anterior						0
	Otros	actual		99.659				99.659
		anterior		34.602				34.602
I.F. corto plazo	Acciones y particip.patrimonio	actual						0
		anterior						0
	Valores representativos deuda	actual						0
		anterior						0
	Otros	actual		0				0
		anterior		0				0
TOTAL		actual	0	99.659	0	0	0	99.659
TOTAL		**anterior**	**0**	**34.602**	**0**	**0**		**34.602**

La información relativa al valor en libros de los pasivos financieros se muestra en el cuadro siguiente:

		ejercicio	Débitos y partidas a pagar	Pasivos manten. para negociar a VR con cambios en P/G	Derivados de cobertura	TOTAL
P.F. largo plazo	Deudas con entidades crédito	actual	2.284.341			2.284.341
		anterior	2.437.237			2.437.237
	Obligaciones y otros val.negoc.	actual				0
		anterior				0
	Otros	actual	6.314			6.314
		anterior	10.110			10.110
P.F. corto plazo	Deudas con entidades crédito	actual	2.107.672			2.107.672
		anterior	809.656			809.656
	Obligaciones y otros val.negoc.	actual				0
		anterior				0
	Otros	actual	-17.354			-17.354
		anterior	58.523			58.523
TOTAL		actual	4.380.973	0	0	4.380.973
TOTAL		**anterior**	**3.315.526**	**0**	**0**	**3.315.526**

8.2. información relacionada con la cuenta de P/G y el patrimonio neto

El efecto en resultados y en patrimonio neto de las pérdidas y ganancias en instrumentos financieros, así como sus correcciones valorativas, se muestran en el cuadro siguiente:

instrumento financiero	Resultados a P/G		Resultados a patrim.neto		Ingresos (gastos) por aplicación tipo int.efvo.		Correcciones valorativas		Ingresos financieros	
	ejercicio	ej.anterior	ejercicio	ej.anterior	ejercicio	ej.anterior	ejercicio	ej.anterior	ejercicio	ej.anterior
Préstamos y partidas cobrar										
Inversiones mant. hasta vto.										
A.F. mant.para negociar										
Otros A.F. a V.R. cambios P/G										
Invers.empresas grupo y asoc										
Activos financ. dispon.venta										
Débitos y partidas a pagar										

8.3. otra información

No existe participación en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

9. EXISTENCIAS

La composición de las existencias de la sociedad en el ejercicio cerrado y en el precedente es la siguiente:

	Ejerc. Hasta Abril 2022	Ejerc.Hasta Abril 2021
Materias primas	1.790.483,61€	1.355.461,56€
Materias auxiliares		
Suministros		
Productos en curso	2.670.143,62€	1.944.018,74€
Productos terminados	1.124.508,23€	1.265.470,92€
Subproductos		
TOTAL	5.585.135,46€	4.564.951,22€

No se ha procedido, durante el ejercicio actual ni en el anterior, a la capitalización de gastos financieros en relación con la valoración de existencias.

No existen compromisos firmes de compra y/o venta, ni limitaciones en la disponibilidad de las existencias.

10. FONDOS PROPIOS

El movimiento habido en las cuentas de "Fondos propios" durante el ejercicio económico cerrado a 30 de abril de 2022, ha sido el siguiente:

Cuentas	Saldo Inicial	Distribución Beneficio	Aumento	Disminución	Saldo Final
Capital social	980.755,59	0,00	0,00	0,00	980.755,59
Acciones propias en situación especial	-199.026,22	0,00	151.761,78	0,00	-47.264,44
Reservas de revalorización	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva legal	196.151,12	0,00	0,00	0,00	196.151,12
Reserva dif. ajustes a euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva Especial Ley 44/2015	1.304.260,56	0,00	199.243,45	0,00	1.503.504,01
Reservas voluntarias	1.263.414,14	0,00	597.730,34	0,00	1.861.144,48
Reserva especial para Inversiones Utilizada LF 24/96	1.721.294,81	0,00	0,00	0,00	1.721.294,81
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del ejercicio	796.973,79	-796.973,79	773.854,59	0,00	773.854,59
TOTALES	6.063.823,79	-796.973,79	1.722.590,16	0,00	6.989.440,16

Capital social

El capital social asciende a 980.755,59 euros, representado por 163.184 acciones ordinarias nominativas, de, 6,010121 euros nominales cada una, totalmente suscritas e íntegramente desembolsadas.

En la fecha de cierre del ejercicio, los accionistas de la Sociedad que detentan una participación igual o superior al 10 por 100 del capital escriturado son los siguientes:

INVERSIONES INMOBILIARIAS HAIZEA, S.L.	29,15%
BLONDIN EUROPA, S.L.	19,87%

Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse a la Reserva Legal una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio hasta que ésta alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social.

La Reserva Legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10 por 100 del capital ya aumentado. Salvo para esta finalidad, y mientras no supere el 20 por 100 del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Reserva Especial Ley 44/2015, de 14 de octubre, de Sociedades Laborales y Participadas

El artículo 14 de la Ley 44/2015, establece la obligación de dotar esta reserva con cargo, al menos, del 10 por 100 del beneficio del ejercicio, hasta que alcance una cifra igual al doble del capital social. La Sociedad ha dotado esta reserva con cargo al 25 por 100 de dicho beneficio, a efectos de verse beneficiada en el Impuesto sobre Sociedades con la aplicación del tipo reducido del 17 por 100. La Reserva Especial, sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas, cuando no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin, y/o a la adquisición de acciones propias.

El órgano de administración de la Sociedad propondrá a la Junta Ordinaria que se apruebe la dotación de la Reserva Especial por importe de 193.463,65 euros, importe éste equivalente al 25 por 100 del resultado del ejercicio, cifrado en 773.854,59 euros.

Reserva Especial para Inversiones (REI) dotada al amparo de la Ley Foral 24/1996, de 30 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades

El saldo de esta reserva, según figura en el patrimonio neto del balance cerrado a 30 de abril de 2022, es de 1.721.294,81 euros. De acuerdo con la Ley Foral 24/1996, como consecuencia de la dotación a esta reserva, la base imponible del ejercicio se reducía en el 45 por 100 de los beneficios dotados a la misma, con el límite del 40 por 100 de la base imponible. Los beneficios dotados deberían materializarse en inmovilizaciones materiales e inversiones inmobiliarias, dentro de los dos años siguientes al cierre del ejercicio con cargo a cuyos beneficios se produjo la dotación. Como consecuencia de la dotación, la Sociedad se comprometió a incrementar los fondos propios en el importe de la dotación, obligándose a no reducir el saldo de los fondos propios incrementados en el importe de la dotación, al menos, durante los cinco ejercicios siguientes a aquel con cuyos beneficios se produjo la dotación. La Sociedad se obligó, asimismo, a que los elementos en que se materializó la REI, se mantuviesen afectos a su actividad por un período mínimo de cinco años a contar desde la fecha de su entrada en funcionamiento.

La REI dotada con cargo a los beneficios de los ejercicios cerrados hasta el 31 de diciembre de 2005 -por importe de 1.652.999,09 euros- puede ser aplicada a la eliminación de resultados negativos de ejercicios anteriores o a la ampliación del capital social.

Con cargo a los resultados del ejercicio 2014/2015, la Sociedad dotó la REI por importe de 68.295,72 euros, importe éste que fue íntegramente materializado en inversiones. De acuerdo con lo previsto en el artículo 44 de la Ley Foral 24/1996, una vez transcurridos cinco años a contar desde la fecha de vencimiento del plazo

máximo para su materialización, la REI dotada con cargo a los beneficios del ejercicio 2014/2015 podrá destinarse a la eliminación de resultados negativos de ejercicios anteriores, a la ampliación del capital social o a dotar las reservas voluntarias y, de ser el caso, la reserva legal.

Reserva Especial para Inversiones (REI) regulada en la Ley Foral 26/2016, de 28 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades

El órgano de administración propondrá a la Junta que, una vez que haya sido aprobada la dotación a la Reserva Especial regulada en la Ley 44/2015, se apruebe la dotación a la Reserva Especial para Inversiones regulada en la Ley Foral 26/2016, por un importe de 580.390,94 euros. Como consecuencia de la dotación a la REI, la base imponible del Impuesto sobre Sociedades se reducirá en 261.175,92 euros, generando una reducción en la cuota del Impuesto de 44.399,91 euros. Las obligaciones de incremento de los fondos propios, el plazo para la materialización de las inversiones, los plazos aplicables al mantenimiento del incremento de los fondos propios y de permanencia de las inversiones en las propias instalaciones de la Sociedad, así como los fines a los que se puede aplicar la REI una vez transcurrido el plazo de indisponibilidad, son similares a los citados en relación con la REI dotada al amparo de la Ley Foral 24/1996.

11. MONEDA EXTRANJERA

No existen en el balance partidas que estén nominadas en moneda extranjera.

Tampoco se han realizado, ni en el ejercicio actual ni en el precedente, transacciones nominadas en moneda distinta del euro.

12. SITUACIÓN FISCAL

El Impuesto sobre Sociedades se calcula a partir de la base imponible del Impuesto, magnitud ésta que se obtiene practicando, sobre el resultado contable, los ajustes positivos o negativos consecuencia de la aplicación de las normas contenidas en la Ley Foral del Impuesto.

El detalle de la conciliación entre el resultado contable del ejercicio y la base liquidable del Impuesto sobre Sociedades es el siguiente:

Concepto	Aumento	Disminución	Importe
Resultado contable del ejercicio			773.854,59
Impuesto sobre sociedades			74.918,65
Diferencias permanentes:			0,00
Diferencias temporarias			0,00
Diferencias temporarias con origen ejercicios anteriores			0,00
Base imponible			848.773,24
Reducción por dotación a la Reserva Especial para Inversiones L.F. 26/2016		-261.175,92	
Base Liquidable (Resultado fiscal)			587.597,32

De conformidad con lo dispuesto en la Resolución del ICAC de fecha 9 de febrero de 2016, la Sociedad ha reconocido activos por impuesto diferido cuyo saldo, al cierre del ejercicio asciende a 66.699,91 euros. Se considera que los créditos fiscales de lo que traen causa dichos activos, podrán ser aplicados por la Sociedad dentro del plazo de los 15 años siguientes a los de su generación. El detalle de los conceptos e importes que integran el saldo del activo por impuesto diferido, al cierre del ejercicio, es el siguiente:

CONCEPTO	EUROS
Deducciones pendientes de aplicar	66.699,91
Activo por impuesto diferido	66.699,91
Deducción por inversión en AFN 2013-2014	1.156,13
Deducción por inversión en AFN 2014-2015	12.711,10
Deducción por inversión en AFN 2015-2016	52.832,68
Créditos por deducciones activados	66.699,91

El efecto derivado del reconocimiento de un activo por impuesto diferido dará lugar a un mayor gasto por Impuesto sobre Beneficios de ejercicios futuros, conforme la Sociedad obtenga cuotas íntegras positivas sobre las cuales se puedan aplicar los créditos fiscales por deducciones pendientes de aplicar.

Por otro lado, el saldo de las bases liquidables negativas que se encontraban pendientes de compensación al cierre del ejercicio 2019/2020 fue íntegramente compensado con la base positiva del ejercicio 2020/2021, en importe de 398.448,29 euros. Al cierre del presente ejercicio, la Sociedad dispone de créditos fiscales en concepto de deducciones aplicables sobre las cuotas íntegras de los 15 años siguientes al de su generación, por importe de 361.052,21 euros.

La Sociedad tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios para los principales impuestos.

En el ámbito del Impuesto sobre Sociedades, las deducciones generadas y pendientes de aplicar, son las que se detallan en el cuadro siguiente:

AÑO	CONCEPTO	PENDIENTE A 30/04/2022	APLICADO EN	PENDIENTE
2008	Inversión AFN	39.046,93	-24.972,89	14.074,04
2009/2010	Inversión AFN	19.715,10	0,00	19.715,10
2010/2011	Inversión AFN	12.857,38	0,00	12.857,38
2010/2011	Formación profesional	1.786,18	0,00	1.786,18
2011/2012	Inversión AFN	240.851,03	0,00	240.851,03
2011/2012	Formación profesional	1.925,98	0,00	1.925,98
2012/2013	Inversión AFN	1.456,20	0,00	1.456,20
2012/2013	Formación profesional	1.686,39	0,00	1.686,39
2013/2014	Formación profesional	1.156,13	0,00	1.156,13
2014/2015	Formación profesional	825,40	0,00	825,40

2014/2015	Inversión AFN	11.885,70	0,00	11.885,70
2015/2016	Inversión AFN	52.832,68	0,00	52.832,68
2016/2017	I+D+I	33.336,56	-33.336,56	0,00
		419.361,66	-58.309,45	361.052,21

Las deducciones generadas y pendientes de aplicación, según figuran expuestas en el cuadro anterior, no han sido aplicadas por exceder su cuantía del porcentaje máximo sobre la cuota íntegra del Impuesto sobre Sociedades, fijado en el 25 por 100 para la deducción por inversión en activos fijos nuevos y deducción por formación profesional. Todas las otras deducciones pueden aplicarse sin límite sobre la cuota íntegra del Impuesto.

13.-INGRESOS Y GASTOS

La partida "4. Aprovisionamientos" de la cuenta de Pérdidas y Ganancias, se desglosa del modo siguiente:

	hasta abril 2021	hasta abril 2022	
Consumo de Mercaderias	138.475,79 €	148.694,13 €	
Consumo de Materias Primas y otras	4.345.606,14 €	6.919.453,22 €	
(-) Devolución compras materias primas			
(-) Devolución compras otros aprovisionam.			
(-) Rappels compras materias primas			
(-) Rappels compras otros aprovisionamientos			
COMPRAS NETAS	4.484.081,93 €	7.068.147,35 €	
(-) Aumento existencias materias primas			
(+) Disminución existencias materias primas			
(-) Aumento existencias otros aprovisionam.			
(+) Disminución existencias otros aprovisionam.			
TOTAL CONSUMO MATERIAS			

Las cargas sociales, incluidas dentro de la partida "6. Gastos de Personal" de la cuenta de Pérdidas y Ganancias, engloban los siguientes conceptos:

	Mayo 2.020-Abril 2021	Mayo 2021-Abril 2022
Seguros Sociales a cargo empresa	688.357,67	837.599,78
Atenciones al personal, gastos de formación y otros		
TOTAL CARGAS SOCIALES	688.357,67	837.599,78

El epígrafe "Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales" se desglosa del siguiente modo:

	Mayo 2020-Abril 2021	Mayo 2021-Abril 2022
Saldo inicial provisiones de tráfico	16.548,12	16.518,05
Saldo final provisiones de tráfico	16.518,05	-221,65
Variación de las provisiones Pérdidas de créditos incobrables		

14.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No existen provisiones reconocidas en el balance, ni existe previsión de desembolsos futuros en relación con compromisos y contingencias, que hubieran de tratarse como pasivos y no se hubieren registrado como tales.

15.FORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La empresa no tiene incorporados a su inmovilizado material sistemas, equipos o instalaciones cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, por no considerarse necesarios.

Durante el ejercicio no se ha incurrido en gastos cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente.

No existen provisiones para riesgos y gastos correspondientes a actuaciones medioambientales, así como tampoco contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

16. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Existen subvenciones de capital por valor saldo final de la cuenta "subvenciones de capital" de 30.830,34€ realizados los traspasos al resultado del ejercicio y los ajustes pertinentes.

17. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Desde la fecha de cierre del ejercicio 30 de abril de 2022, hasta el momento de formular las presentes cuentas, no se han producido hechos de especial significación o que pudieran afectar a la aplicación del **principio de empresa en funcionamiento**.

18. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

No han existido otras operaciones con partes vinculadas que las expresamente consignadas en el cuadro siguiente:
Las transacciones efectuadas durante el ejercicio con empresas asociadas han sido las siguientes:

Empresa: .....INVERSIONES INMOBILIARIAS HAIZEA, SL

	Mayo 2020-abril 2021	mayo2021-abril 2022
ARRENDAMIENTOS.....	58.968,00€	58.968,00€
Compras		
Servicios recibidos.....		
Servicios prestados		
Intereses abonados		
Intereses cargados		
Dividendos recibidos.....		
Rappels concedidos		
Servicios recibidos.....		
Servicios prestados		
Intereses abonados		
Intereses cargados		
Dividendos recibidos.....		

La política de precios seguida respecto de las transacciones con partes vinculadas es la aplicación de condiciones análogas a las existentes con partes no vinculadas.

No se ha abonado cantidad alguna en concepto de sueldos, dietas ni retribución en especie, a los administradores de la Sociedad, por el ejercicio de su función como tales.

El auditor ha cobrado durante el ejercicio mayo 2.021 – abril 2022 en concepto de remuneración, por revisión de Cuentas Anuales y emisión del informe de auditoria, un total de 7.748,26€ base imponible.

Durante el ejercicio los Administradores no han realizado con la sociedad operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas a las de mercado. Tampoco han realizado, por cuenta propia o ajena, actividades del mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social de la empresa.

Del mismo modo se hace constar que los Administradores no tienen participaciones, ni ostentan cargos o desarrollan funciones en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la sociedad, y que por prestar sus servicios en el mismo ámbito geográfico y comercial pudieran perjudicar los intereses de la sociedad.

19. OTRA INFORMACION

El personal empleado, en término medio y por categorías profesionales, es el siguiente:

Categoría profesional	Nº medio de empleados Mayo 2021-abril 2022	
	HOMBRES	MUJERES
DIRECCION GENERAL	1	
DIRECTOR EXPORTACION	1	
AUXIIAR DELINEANTE	4	1
TECNICO CALIDAD	1	
TECNICO ORGANIZACIÓN	9	
TECNICO APROVISIONAMIENTOS	2	1
OFICIAL 1ª	6	
OFICIAL 2ª	1	
ENCARGADO	5	
JEFE TALLER	1	
PEON LIMPIADORA		1
AUXILIAR LABORATORIO	1	
ESPECIALISTAS	37	5
AUXILIAR ADVO	1	6
TOTAL TRABAJADORES 84	HOMBRES 70	MUJERES14

20.- INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. Disposición adicional tercera. "Deber de información"

No existe saldo pendiente de pago a los proveedores que, a la fecha de cierre del ejercicio, acumule un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

ANEXO A LA MEMORIA

DECLARACIÓN NEGATIVA ACERCA DE LA INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL EN LAS CUENTAS ANUALES

Sociedad: .....LACUNZA KALOR GROUP SAL.....
N.I.F.: ...A 31606932.....

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad de la Sociedad correspondiente a las presentes cuentas anuales no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de información medioambiental previsto en la Orden del Ministerio de Economía de 8 de octubre de 2001.

LACUNZA KALOR GROUP, S.A.L.

INFORME DE GESTION

del ejercicio cerrado en 30.04.22

1.- EVOLUCION DE LOS NEGOCIOS Y DE LA SITUACIÓN DE LA SOCIEDAD.

El pasado ejercicio ha seguido con la misma tendencia que el ejercicio anterior en cuanto a crecimiento de ventas se refiere, impulsado como consecuencia de la pandemia que hemos pasado por una parte, y como fruto del crecimiento en exportaciones se refiere por otra parte.

El mercado nacional también ha respondido bien con un fuerte crecimiento de ventas impulsado por la nueva normativa ECODESING, que entraba en vigor el 1 de enero de 2022, consecuencia por el cual LACUNZA, había presentado un completo catalogo con una serie importante de novedades, y un catálogo con el 100% de los productos certificado con la mencionada normativa.

La falta de materias primas, y el incremento de precios de estas, han sido el problema más importante que hemos sufrido en este periodo, en el cual hemos podido repercutir estos incrementos con dos subidas de precios en tarifas que no han sido acogidas con sorpresa, pero si con compresión por todos nuestros clientes.

2.- ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES PARA LA SOCIEDAD OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE

Quizás el incremento de ventas en exportaciones está siendo el acontecimiento más importante de estos meses posteriores al cierre, unido negativamente a la falta de materias primas de algunos componentes básicos.

Como consecuencia de este crecimiento y falta de materiales, estamos alargando los plazos de entrega a nuestros clientes, hasta límites que nunca hubiéramos imaginado, y que nos pueden dañar nuestra reputación y prestigio, por haber sido hasta ahora, el servicio, otro de los puntos fuertes de LACUNZA.

Para subsanar este problema, están previstas una serie de inversiones en maquinaria e instalaciones, y la incorporación de personal especializado en producción, con el fin de intentar conseguir una capacidad de producción que nos permita aumentar considerablemente nuestras ventas y subsanar el problema actual de servicio a nuestra red de clientes.

3.- EVOLUCION PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

La evolución prevista para los próximos ejercicios es de crecimiento importante de nuestras ventas, principalmente como consecuencia de la subida de precios de la energía, originados como consecuencia de la guerra entre Rusia y Ucrania, y por la fuerte subida que está soportando el pellets, afectado negativamente por la subida de precios de energía que afecta directamente en la fabricación de este componente.

Esta evolución de ventas que se va a generar principalmente en Europa, nos tiene que dar o facilitar una mejora en los resultados del ejercicio si sabemos gestionar correctamente los precios de compra y conseguimos trasladar los mismos al mercado en su medida correcta

4.- ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

En materia de Investigación y desarrollo hemos realizado grandes esfuerzos estos últimos ejercicios, motivos por los cuales estamos recogiendo en estos momentos los frutos por dichos esfuerzos.

Pero lo que también tenemos claro es que tenemos que seguir realizando grandes esfuerzos en I+D+I durante los próximos años, pues nuestro sector es en estos momentos un sector crítico y necesario por los acontecimientos que están ocurriendo, y eso supone que las exigencias tecnológicas y medioambientales van a ser cada vez mayores para preservar el medio ambiente y la salud de las personas.

5.- ADQUISICION DE PARTICIPACIONES PROPIAS

Durante el presente ejercicio se han producido operaciones con acciones de la sociedad, siendo 4.970 el número total de acciones que posee la sociedad al cierre del presente ejercicio 30.04.2022.

Fdo. Administradores de la sociedad

Alsasua, a 21 de Julio de 2022