

Información Mercantil interactiva de los Registros Mercantiles de España

REGISTRO MERCANTIL DE NAVARRA

Expedida el día: 21/12/2023 a las 16:08 horas.

DEPÓSITOS DE CUENTAS

DATOS GENERALES

Denominación: CALDERERIA Y TRANSFORMADOS SA

Inicio de Operaciones: 01/01/1982

Domicilio Social: POLÍGONO INDUSTRIAL, SUBPARCELA

NÚMERO 51, SAN ADRIAN SAN ADRIAN31570 NAVARRA

Duración: Indefinida

N.I.F.: A31138159 EUID: ES31015.000009737

Datos Registrales: Hoja NA-8333

Tomo 498 Folio 12

Objeto Social: MECANICA, COMERCIO DE MAQUINARIA PARA INDUSTRIA

CONSERVERA

Estructura del órgano: Administrador único

Último depósito contable: 2022

ASIENTOS DE PRESENTACION VIGENTES

Existen asientos de presentación vigentes

SITUACIONES ESPECIALES

No existen situaciones especiales

IDENTIFICACIÓN D	EIAE	MDDEev											
		WIFRESA			For	ma jurío	dica S/	۵: لِـ	01011	\leq	SL:	0101	2
NIF: 01010 A311	38159						Of	tras: (01013				
LEI: 01009					Solo p	ara las	empresas	que dis	spongan de	código	LEI (Leg	al Entity	ldentifier)
Denominación socia	l: 01 0	CALDEREF	RIA Y TRA	NSFOR	MADOS, S	S.A.							
Domicilio social:	010	PG INDUS	TRIAL, SU	JBPARC	CELA, 51								
Municipio: 01	023 SA	N ADRIAN					Provincia	: 0102	5 NAVAF	RRA			
Código postal: 01	024 31	570					Teléfono:	0103	31				
Dirección de <i>e-mail</i> :			a 01037						<u> </u>				
Pertenencia a un gru		•	_ [5.557]		DENOMINAC	CIÓN SO	CIAL					NIF	
Sociedad dominante	directa	01041							0-	1040			
Sociedad dominante	última d	el grupo 01061							0	1060			
ACTIVIDAD													
Actividad principal:	02009	TALLERES D	E MECAN	ICA EN	GENERAL	=							(1)
Código CNAE:	02001	2562		(1)									
ÓRGANO DE ADMI	NISTRA	CIÓN											
					-		EJERC	ICIO2	2022(3) E	EJERCICIO	202	1 (4)
Porcentaje de mujer	es en el	órgano de admini	istración (2)	:	L	04211				0			0
PERSONAL ASALA	ARIADO												
a) Número medio de	e persor	as empleadas en	n el curso de	el ejercici	o, por tipo d	le contr	ato y emp	leo con	discapacid	ad:			
					Г		EJERC		2022 (3		EJERCICIO	202	
				·IJO (5):	H	04001			86				82,83
5.1.1.5				NO FIJO :	٠, ١	04002	., .			,59			11,00
Del cual: Persona	as emple	eadas con discap	acidad may	or o igua	` г	04010	ion equiv	alente id	ocal):	0			0
b) Personal asalaria	ido al téi	mino del ejercicio	nor tipo de	e contrato									
b) i cisoriai asalaria	ido di ici	-	JERCICIO	2022	_ (3)	•			EJER	CICIO	2021	_ (4)	
		HOMBRES			MUJERE	≣S			HOMBRES			MUJERE:	s
FIJO:	04120		80	04121			6			77			6
NO FIJO:	04122		8	04123			2			8			3
PRESENTACIÓN D	E CUE	ITAS			EJERCI	CIO	2022(3)		EJ	ERCICIO_	2021	(4)
					AÑO	ı		DÍA			ÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la				01102	2.022		1	31			021 021	1 12	31
Fecha de cierre a la	•		nias:	01101	2.022	$\frac{1}{1}$	14	<u> </u>			UZ I	12	
Número de páginas		•	مريعم ماجا-	01901	o india	20::5=							
En caso de no figura	consig	nadas ciiras en al	guno de los	ejercicios	s, mulque la	causa:							
UNIDADES									uros:		09001		
SHIDADES								_	luios. /liles de eui	ros:	09002		
Marque con una X la que integran sus cue	unidad entas an	en la que ha elab uales:	orado todos	s los docu	umentos				/lillones de		09003		
c) Si hubo regulación i jornada del año efec	stración, er nda. ridas las ci medio de l abido impo ientos, calo temporal d ctivamente	n caso de administrador uentas anuales. personal fijo, tenga en e utantes movimientos de ule la suma de la plant e empleo o de jornada trabajada.	r único, se indic cuenta los sigui e la plantilla, inc tilla en cada uno , el personal af	eará 0% o 10 dentes criteri dique aquí la de los mes dectado por	00%. En caso d ios: a semisuma de ses del año y div la misma debe	le varios a los fijos a vidala por incluirse d	dministradore principio y a f doce. como persona	es solidario fin de ejero al fijo, pero	os o mancomui cicio. o solo en la pr	nados o Ci	onsejo de A	dministració nda a la fra	en, se indicará el
n.º de personas contrata	idas × n.º i	medio de semanas trab	pajadas	,	,	<i>y==</i> ;	· P					, 7	

NIF:	A31138159			UNIDAD (1):		
DENOMII	NACIÓN SOCIAL:			Euros:	09001	\geq
CALDER	RERIA Y TRANSFORMAD	os,		Miles:	09002	
S.A.				Millones:	09003	
			Espacio destinado para las firmas de los administradores			

	ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO <u>2022</u> (2)	EJERCICIO <u>2021</u> (3)
A)	ACTIVO NO CORRIENTE	11000		6.867.749,61	6.909.645,81
l.	Inmovilizado intangible	11100		3.368,75	13.570,62
1.	Desarrollo .	11110			
2.	Concesiones	11120			
3.	Patentes, licencias, marcas y similares	11130			
4.	Fondo de comercio	11140			
5.	Aplicaciones informáticas.	11150		3.368,75	13.570,62
6.	Investigación	11160			
7.	Propiedad intelectual	11180			
8.	Otro inmovilizado intangible	11170			
II.	Inmovilizado material	11200		5.826.204,51	5.787.279,41
1.	Terrenos y construcciones	11210		3.861.418,06	4.243.523,08
2.	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		1.964.786,45	1.216.281,36
3.	Inmovilizado en curso y anticipos	11230			327.474,97
III.	Inversiones inmobiliarias	11300		411.933,27	413.496,26
1.	Terrenos	11310		104.024,61	104.024,61
2.	Construcciones	11320		307.908,66	309.471,65
IV.	Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		11.102,08	
1.	Instrumentos de patrimonio	11410			
2.	Créditos a empresas	11420		11.102,08	
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		244.825,73	260.637,95
1.	Instrumentos de patrimonio	11510		149,75	149,75
2.	Créditos a terceros.	11520		243.809,12	259.621,34
3.	Valores representativos de deuda	11530			
4.	Derivados	11540			
5.	Otros activos financieros	11550		866,86	866,86
6.	Otras inversiones	11560			
VI.	Activos por impuesto diferido	11600		370.315,27	434.661,57
VII	Deudores comerciales no corrientes	11700			

⁽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.

MIE-	A31138159
MIF.	7101100100

CALDERERIA Y TRANSFORMADOS, S.A.

	АСПУО	•	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
B)	ACTIVO CORRIENTE			10.410.750,91	11.515.343,70
l.	Activos no corrientes mantenidos para l	a venta			
II.	Existencias			3.085.891,84	3.835.348,29
1.	Comerciales				
2.	Materias primas y otros aprovisionamientos			550.763,66	507.769,13
a)	Materias primas y otros aprovisionamiento:				
b)	Materias primas y otros aprovisionamiento:	s a corto plazo 12222		550.763,66	507.769,13
3.	Productos en curso			838.904,22	583.946,92
a)	De ciclo largo de produccción				
b)	De ciclo corto de producción			838.904,22	583.946,92
4.	Productos terminados			1.696.223,96	2.743.632,24
a)	De ciclo largo de produccción				
b)	De ciclo corto de producción			1.696.223,96	2.743.632,24
5.	Subproductos, residuos y materiales recup	erados			
6.	Anticipos a proveedores				
III.	Deudores comerciales y otras cuentas a	cobrar		6.324.623,50	6.970.637,33
1.	Clientes por ventas y prestaciones de servi	cios		6.308.005,09	6.968.919,99
a)	Clientes por ventas y prestaciones de servi	icios a largo plazo 12311			
b)	Clientes por ventas y prestaciones de servi	icios a corto plazo 12312		6.308.005,09	6.968.919,99
2.	Clientes empresas del grupo y asociadas .				
3.	Deudores varios				
4.	Personal			1.400,00	1.717,08
5.	Activos por impuesto corriente			0,26	0,26
6.	Otros créditos con las Administraciones Pú	blicas		15.218,15	
7.	Accionistas (socios) por desembolsos exigi	idos			
IV.	Inversiones en empresas del grupo y as	ociadas a corto plazo 12400			
1.	Instrumentos de patrimonio				
2.	Créditos a empresas				
3.	Valores representativos de deuda				
4.	Derivados	12440			
5.	Otros activos financieros	12450			
6.	Otras inversiones				

Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 Ejercicio anterior.

CALDERERIA Y TRANSFORMADOS, S.A.

	АСПУО		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
V.	Inversiones financieras a corto plazo			281.261,51	19.063,36
1.	Instrumentos de patrimonio	12510			
2.	Créditos a empresas	12520		-50,00	6.752,71
3.	Valores representativos de deuda	12530		10.755,07	
4.	Derivados	12540			
5.	Otros activos financieros	12550		270.556,44	12.310,65
6.	Otras inversiones	12560			
VI.	Periodificaciones a corto plazo	12600		26.272,30	14.408,04
VII	. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		692.701,76	675.886,68
1.	Tesorería	12710		692.701,76	675.886,68
2.	Otros activos líquidos equivalentes	12720			
то	TAL ACTIVO (A + B)	10000		17.278.500,52	18.424.989,51

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

NIF:	A31138159
NIF:	7.01.00.00

CALDERERIA Y TRANSFORMADOS, S.A.

	Espacio destinado para las firi PATRIMONIO NETO Y PASIVO	mas de los a	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A)	PATRIMONIO NETO	20000		7.671.201,66	6.787.799,64
•	Fondos propios	21000		7.660.777,43	6.787.799,64
l.	Capital	21100		714.100,00	714.100,00
1.	Capital escriturado	21110		714.100,00	714.100,00
2.	(Capital no exigido)	21120			
II.	Prima de emisión	21200			
III.	Reservas	21300		6.910.264,18	6.980.491,60
1.	Legal v estatutarias	21310		142.820,00	142.820,00
2.	Otras reservas	21320		6.767.444,18	6.837.671,60
3.	Reserva de revalorización	21330			
4.	Reserva de capitalización	21350			
IV.	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V.	Resultados de ejercicios anteriores	21500		-906.791,96	-1.195.967,50
1.	Remanente	21510			
2.	(Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520		-906.791,96	-1.195.967,50
VI.	Otras aportaciones de socios	21600			
VII.	Resultado del ejercicio	21700		943.205,21	289.175,54
VIII.	(Dividendo a cuenta)	21800			
IX.	Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2)	Ajustes por cambios de valor	22000			
I.	Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	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		10.424,23	
B)	PASIVO NO CORRIENTE	31000		2.049.170,91	2.176.951,94
ı.	Provisiones a largo plazo	31100		342.153,86	406.868,07
1.	Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2.	Actuaciones medioambientales	31120			
3.	Provisiones por reestructuración	31130			
4.	Otras provisiones	31140		342.153,86	406.868,07
II.	Deudas a largo plazo	31200		1.702.963,19	1.770.083,87
1.	Obligaciones y otros valores negociables	31210			
(1) E	Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.				

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

NIF:	A31138159

CALDERERIA Y TRANSFORMADOS, S.A.

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO <u>2021</u> (2)
2.	Deudas con entidades de crédito	31220		301.214,42	561.369,41
3.	Acreedores por arrendamiento financiero	31230		1.330.503,58	1.119.721,69
4.	Derivados	31240			
5.	Otros pasivos financieros	31250		71.245,19	88.992,77
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazα	31300			
IV.	Pasivos por impuesto diferido	31400		4.053,86	
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		7.558.127,95	9.460.237,93
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		3.618.413,96	4.767.829,88
1.	Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2.	Deudas con entidades de crédito	32320		3.144.215,12	4.526.421,65
3.	Acreedores por arrendamiento financiero	32330		282.783,16	201.899,52
4.	Derivados	32340			
5.	Otros pasivos financieros	32350		191.415,68	39.508,71
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		3.939.713,99	4.692.408,05
1.	Proveedores	32510		2.928.900,83	3.900.927,90
a)	Proveedores a largo plazo	32511			
b)	Proveedores a corto plazo	32512		2.928.900,83	3.900.927,90
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520			
3.	Acreedores varios.	32530		423.666,99	576.667,21
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		175.096,53	
5.	Pasivos por impuesto corriente	32550		171.844,45	
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		240.205,19	214.812,94
7.	Anticipos de clientes	32570			
VI.	Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII.		32700			
	AL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		17.278.500,52	18.424.989,51

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

A31138159 NIF:

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CALDERERIA Y TRANSFORMADOS, S.A.

	(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO <u>2021</u> (2
A)	OPERACIONES CONTINUADAS				
1.	Importe neto de la cifra de negocios	40100		19.351.831,15	18.312.225,6
a)	Ventas	40110		19.351.831,15	18.312.225,6
, b)	Prestaciones de servicios.	40120			
c)	Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130			
2.	Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		-792.450,98	-193.696,2
3.	Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4.	Aprovisionamientos	40400		-9.932.720,07	-10.639.773,7
a)	Consumo de mercaderías	40410			
b)	Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420		-9.695.040,55	-10.522.477,0
c)	Trabajos realizados por otras empresas	40430		-237.679,52	-117.296,6
d)	Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	40440			
5.	Otros ingresos de explotación	40500		30.578,22	12.009,2
a)	Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		7.030,43	8.409,2
b)	Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio .	40520		23.547,79	3.600,0
6.	Gastos de personal	40600		-3.986.927,43	-3.738.031,2
a)	Sueldos, salarios y asimilados	40610		-3.111.638,26	-2.917.247,9
b)	Cargas sociales	40620		-875.289,17	-820.783,2
c)	Provisiones	40630			
7.	Otros gastos de explotación	40700		-2.686.683,92	-2.657.167,5
a)	Servicios exteriores	40710		-2.663.412,88	-2.634.951,0
b)	Tributos	40720		-25.215,95	-23.710,3
c)	Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		1.944,91	1.493,8
d)	Otros gastos de gestión corriente.	40740			
e)	Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8.	Amortización del inmovilizado	40800		-615.622,23	-578.653,4
9.	Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		740,06	
10.	Excesos de provisiones	41000			
11.	Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			46.200,0
a)	Deterioro y pérdidas	41110			
b)	Resultados por enajenaciones y otras	41120			46.200,0
c)	Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	41130			
12.	Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			

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

NIF:	A31138159
NIF:	, 10 1 100 100

CALDERERIA Y TRANSFORMADOS, S.A.

	(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO <u>2021</u> (2)
13.	Otros resultados	41300		-23.802,35	40.317,59
	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	49100		1.344.942,45	603.430,32
14.	Ingresos financieros	41400		11.899,21	3.065,83
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		11.899,21	3.065,83
b 1)	De empresas del grupo y asociadas	41421		414,87	
,				11.484,34	3.065,83
b 2) c)	De terceros	41422		,	,
	financiero	41430		-175.352,43	-191.155,77
	Gastos financieros	41500		-23.911,28	
a)	Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510		-151.441,15	-191.155,77
b)	Por deudas con terceros	41520		-101.441,10	-101.100,71
c)	Por actualización de provisiones	41530			
16.	Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) b)	Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto	41610 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		-163.453,22	-188.089,94
A.3)	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		1.181.489,23	415.340,38
20.	Impuestos sobre beneficios	41900		-238.284,02	-126.164,84
A.4)	RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		943.205,21	289.175,54
,	OPERACIONES INTERRUMPIDAS Resultado del ejercicio procedente de operaciones				
21.	interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5)	RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		943.205,21	289.175,54
(1) F	jercicio al que van referidas las cuentas anuales.				

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

INFORMAC	SION MEDICAN	IDIENIAL		
SOCIEDAD CALDERERIA Y TRANSFORMADOS, S.A.			A3	31138159
DOMICILIO SOCIAL PG INDUSTRIAL, SUBPARCELA, 51			1	
MUNICIPIO	PROVINCIA		EJE	RCICIO
SAN ADRIAN	NAVARRA		20	22
Contenido Obligatorio				
Los abajo firmantes, como Adm	inistradores de	la Sociedad ci	itada. manifiesta	an que en
la contabilidad correspondiente			•	-
partida de naturaleza medioamb	-			_
-	•			
a las indicaciones de la tercera	-	General de Co	ontabilidad (Rea	ii Decreto
1514/2007, de 16 de Noviembre)) .			
	∇			
Los abajo firmantes, como Adm				-
la contabilidad correspondiente	a las present	es cuentas an	uales SÍ existe	n partidas
de naturaleza medioambiental, y				
acuerdo a las indicaciones de l		-		
	-	dei Fian Gene	rai de Contabili	iuau (Neai
Decreto 1514/2007, de 16 de No	viembre).			
Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario)				
	Métrica	Valor	Importe (6)	
Emisiones Alcance 1 (1)	TnCO ₂			
Emisiones Alcance 2 (2)	TnCO2			
Emisiones Alcance 3 (3)	TnCO ₂			
Consumo de energía dentro de la organización (4)	Kwh			
Consumo de agua ⁽⁵⁾	m³			
FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES				
,				
(1) Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO ₂ . (2) Emisiones indirectas consecuencia del consumo energético de la empresa (p	por ejemplo, por ol consumo do	electricidad) Mátrica: Tonalas	dae equivalentes do CO	
(3) Resto de emisiones indirectas (emisiones indirectas de proveedores y de clie				
Los indicadores de emisiones se recogen en la Ley 11/2018, así como en el este Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD).	ándar ESRS E1.6 de sostenibilio	dad del EFRAG, que se aprob	parán mediante acto delegado p	or la C.E. en desarrollo de la
Para su cumplimentación se recomienda el uso de calculadoras de emisiones, e	en concreto:			

https://www.miteco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx (para emisiones alcance 1 y 2).

⁽⁴⁾ Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E1.5 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: Kilovatios hora.
(5) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E3.4 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: metros cúbicos.
(6) Consigne el importe monetario en EUROS del consumo correspondiente.

CALDERERIA Y TRANSFORMADOS, S.A.

製剤MORIA DEL EJERCICIO 2.022

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

La Sociedad Mercantil CALDERERÍA Y TRANSFORMADOS, S.A., fue constituida bajo la denominación de "Peladoras Espárragos Navarra, S.A." mediante escritura pública el 9 de julio de 1.983 por el que fue Notario de Lodosa D. Juan Fco. López Amedo, bajo del nº 1.354 de su protocolo.

Según consta en escritura autorizada el 29 de junio de 1.992 por el Notario de Pampiona D. José María Marco García-Mina, bajo del nº 1.725 de su protocolo, se adaptaron los Estatutos a la vigente Ley de Sociedades Anónimas. Subsanada posteriormente por otra autorizada por el mismo Notario el día 30 de marzo de 1.994, con el número 871 de su protocolo.

Mediante escritura pública el 23 de diciembre de 1.999 por el Notario de San Adrián D. Luis Miguel Otaño Martínez-Portillo, con el nº 1.785 de su protocolo, se hace constar, con arreglo a lo dispuesto en el art.31.1 de la ley 46/98 de 17 de diciembre, que el capital social, expresado en pesetas, equivale a 60.101,21 euros y el valor nominal de la acción, igualmente expresado en pesetas, equivale a 12,02 euros.

Con fecha 8 de abril de 2.002, ante el Notario de San Adrián D. Luis Miguel Otaño Martínez-Portillo, con el nº 483 de su protocolo, se elevó a escritura pública la Ampliación de Capital Social que pasa de 60.101,21 € a 116.824,73 €, totalmente suscrito y desembolsado.

Con fecha 4 de Mayo de 2.005, ante el Notario de San Adrián D. Luis Miguel Otaño Martínez-Portillo, con el nº 798 de su protocolo, se elevó a escritura pública la Ampliación de Capital Social que pasa de 116.824,73 € a 343.346,19 €, totalmente suscrito y desembolsado.

Con fecha 24 de octubre de 2007, ante el notario de San Adrián D. Luis Miguel Otaño Martinez-Portilio, con el nº 1973 de su protocolo, se elevó a escritura pública la Ampliación de Capital Social, pasando de 343.346,19 euros a 714.100,00 euros, mediante el aumento del valor nominal de las 28.564 acciones, que pasa a ser de 25 euros por acción.

Fue aprobado por unanimidad ampliar el objeto social de la compañía con fecha 23 de diciembre de 1.999, ante el Notario de San Adrián D. Luis Miguel Otaño Martinez-Portillo, con el nº 1.785 de su protocolo, quedando el mismo redactivo en los siguientes términos:

Fdo.:
Don Héctor Lópes Dagsinguez
ADMINISTRACIOR ÚNICO

"La sociedad tiene por objeto:

- a) Mecánica en general, por aplicación de diversos procedimientos de transformación de metales mediante maquinas herramientas.
- b) La fabricación, adquisición, reparación y comercialización de todo tipo de maquinaria para la industria conservera en general.
- c) La representación, distribución, almacenaje, exportación e importación de toda clase de maquinaria o materias relacionadas con las actividades principales.
- d) La adquisición, compraventa, concesión y arrendamiento de toda clase de tecnología, licencias, patentes, permisos, marcas y modelos nacionales o extranjeros, incluso la importación y exportación de los mismos, todos ellos relacionado con las actividades principales.
- e) El arrendamiento a personas físicas o jurídicas de las empresas, instalaciones y servicios de la sociedad, en todo o en parte."
- La Sociedad se encuentra domiciliada en San Adrián (Navarra), Poligono Industrial, subparcela 51.
- La Entidad es Sociedad dominada de un Grupo de entidades. La Sociedad dominante es Lumaheal, S.L., la cual, tiene su residencia en Polígono Industrial S/N (31570) San Adrián.

Caldereria y Transformados, S.A., está participada por Lumaheal, S.L. en un 74,28%

La información del grupo de sociedades en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio, es la siguiente:

- Sociedad dominante.' Lumaheal, S.L., con actividad CNAE 6920, domiciliada en San Adrián, (Navarra).
- Sociedad dominada. Calderería y transformados, S.A. cuyo objeto social ya lo hemos mencionado anteriormente en este punto y domicilio también en San Adrián (Navarra)
- La Sociedad dominante no está obligada a presentar cuentas anuales consolidadas e informe de gestión consolidados, ya que se acoge a la dispensa de obligación de consolidar en función del tamaño art. 43.1.1. Ccom.

Posee número de identificación fiscal A31138159.

La moneda funcional con la que opera la empresa es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración.

Su identificación en el Registro Mercantil de Navarra consta en el tomo 498, folio 9, hoja NA-8333, en su primera inscripción.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

a) Imagen fiel.

En cumplimiento de la legislación vigente, los administradores de la empresa han formulado las cuentas anuales a partir de los registros auxiliares contables, habiéndose aplicado los principios y criterios de contabilidad generalmente aceptados, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la empresa, así como de la veracidad de los flujos incorporados en estado de flujos de efectivo.

Fdo..

Don Héctor Lépaz Donninguez ADMINISTRADOR ÚNICO No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las cuentas anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación ninguna.

Las cuentas anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria el 30 de octubre de 2022.

b) Principlos contables no obligatorios aplicados.

No se han aplicado principios contables no obligatorios.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre, y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables.

No existen riesgos futuros asociados a situaciones de incertidumbre que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

La empresa ha elaborado la cuentas del ejercicio bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación del ejercicio 2022 y la situación actual provocada por la guerra de Ucrania y la crisis energética, así como sus posibles efectos en la economía en general y en la empresa en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad.

Las estimaciones e hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre. Aunque estas estimaciones fueron realizadas por la Dirección de la sociedad con la mejor información disponible y aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que futuros acontecimientos obliguen a la sociedad a modificarlas en los siguientes ejercicios que de acuerdo con la legislación vigente se reconocerían de forma prospectiva.

d) Comparación de la información.

Se han formulado las cuentas anuales de acuerdo con los criterios del Plan General de Contabilidad Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre, Ley de Sociedades de Capital y demás disposiciones vigentes.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2022 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2021.

Cuando ello sea significativo para ofrecer la imagen fiel de la empresa en los apartados de la memoria se ofrecerán también datos cualitativos elativos situación del ejercicio anterior.

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

e) Agrupación de partidas.

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación 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.

f) Elementos recogidos en varias partidas.

No hay elementos patrimoniales cuyo importe esté registrado en dos o más partidas del balance.

g) Cambios en criterios contables.

No se han introducido cambios significativos en los criterios contables respecto del ejercicio anterior y que no sean los necesarios para la adaptación al Plan General de Contabilidad.

h) Corrección de errores.

No se han detectado errores que afecten a ejercicios anteriores a corregir.

i) Importancia relativa.

Al determinar la información a desglosar en la presente Memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del PGC, ha tenido en cuenta la importancia relativa con las cuentas anuales del ejercicio 2022.

3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS.

La propuesta de aplicación del resultado por parte de los administradores es la siguiente:

BASE DE REPARTO	2021	2022
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	289.175,54	943.205,21
Remanente		
Reservas Voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
TOTAL	289.175,54	943.205,21

APLICACIÓN	2021	2022
A Reserva legal		
A Reservas especiales		
A Reservas voluntarias		36.413,25
A Dividendos		
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	289.175,54	906.791,96
A compensar resultados positivos ejercicios posteriores		
TOTAL	289.175,54	943.205,21.
		Pas de cuana de

Fdo.:

Don Héctor Lópes Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO Durante el ejercicio se repartieron dividendos por importe de 70.227,42 euros con cargo a reservas de libre disposición. De estos dividendos 18.062,49 euros se han destinado a compensar una cuenta de crédito deudora con un socio y los otros 52.164,93 euros, quedan pendientes de pago a 31-12-2022.

La sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos el 20% del capital social. Esta reserva, mientas no supere dicho límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas.

Se han cubierto las atenciones previstas en la Ley y en los Estatutos. El valor del patrimonio neto no resulta inferior al capital social.

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Los criterios de valoración aplicados a las diversas partidas de las cuentas anuales y los métodos de cálculo de las correcciones de valor, son los siguientes:

1) Inmovilizado intangible:

Para el reconocimiento inicial de un inmovilizado de naturaleza intangible tiene que cumplir la definición de activo y los criterios de registro contable. El criterio de identificación implica que el inmovilizado cumpla alguno de los dos siguientes requisitos:

- a) Sea separable o susceptible de ser separado de la empresa.
- b) Surja de derechos legales o contractuales.

Se analiza la vida útil, que por definición es definida y en función de esta característica será amortizable de manera lineal en función de los años estimados, sin perjuicio de analizar su deterioro en una valoración posterior. No obstante cuando no se pueda determinar de manera fiable la vida útil, se estimará de diez años sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

En particular, aplicamos las normas que se indican a continuación:

- Investigación y desarrollo. Son gastos del ejercicio excepto cuando están específicamente individualizados los proyectos y tienen motivos fundados del éxito técnico en cuyo caso se activan y se amortizan durante su vida útil y en un plazo máximo de 5 años.
- Propiedad industrial. Se activan cuando se obtiene la correspondiente patente administrativa y se amortizan durante su vida útil.
- Derechos de traspaso. Figuran en el activo porque se han adquirido de manera onerosa y se amortizan según la norma general para los inmovilizados intangibles.
- 4. Las aplicaciones informáticas se incluyen en el activo cuando cumplen los requisitos de separabilidad y derechos legales o contractuales tanto adquiridos a terceros como realizados por la empresa. Se incluyen los gastos de desarrollo de las páginas Web. Se amortizan, según los criterios generales.
- 5. El Fondo de Comercio solo podrá figurar en el balance cuando se ponga de manifiesto en virtud de una adquisición onerosa. Con posterioridad al reconocimiento inicial, se valorará por su precio de adquisición menos la amortización acumulada y en su caso por las correcciones valorativas por el deterioro reconocidas.

6. La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles

Fdo.:

Don Héctor López Domínguez ADMINISTRADOR ÚNICO Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2022 de Calderería y Transformados S.A.

durante su vida útil estimada es como sigue:

GRUPOS	AÑOS	% ANUAL
INVESTIGACION Y DESARROLO	5	20
FONDO DE COMERCIO	10	10
PATENTES, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES	10	10
APLICACIONES INFORMATICAS	10	10
CONCESIONES Y OTRO INMOVILIZADO INTANGIBLE	10	10

7. La Propiedad Industrial se valora por los costes incurridos para la obtención de la propiedad o el derecho al uso, siempre que por las condiciones económicas que se derivan del contrato, deban inventariarse por la empresa adquirente.

2) Inmovilizado material:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea este el precio de adquisición o el coste de producción, en su caso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de obras y trabajos efectuados por la sociedad, se cargarán en la cuenta de gasto que corresponda. Los costes de ampliación o mejora que den lugar a un aumento de la capacidad productiva o un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material solo se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperados de la Hacienda Pública.

Sólo en los inmovilizados que necesitasen un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso se les añaden los gastos financieros.

No se ha incluido en el coste de los activos costes de su desmantelamiento o retiro, ni costes de rehabilitación del lugar donde se asientan los mismos por no tener constancia de que la compañía va a incurrir en ellos, ni en su caso, ser posible en este momento su cuantificación.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valoran por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y en su caso el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocido.

Las adquisiciones parciales o cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes de inmovilizado material, se registran en el activo.

Las amortizaciones se hacen de manera lineal y en función de su vida útil y valor residual atendiendo al siguiente detalle:

GRUPOS (INMOV. MATERIAL)	MAXIMO/AÑOS	%
EDIFICACION PARA OFICINAS, USOS COMERC. Y/O SERV. Y VIVIENDAS	25	4
EDIFICACIONES PARA USO INDUSTRIAL	20	5
INSTALACIONES	6,66	15
MAQUINARIA	6,66	دد ی15
MOBILIARIO	6,66	1,511101.61
EQUIPOS PARA PROCESOS INFORMACION	4	25 T

Fdo.: Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2022 de Calderería y Transformados S.A.

ELEMENTOS DE TRANSPORTE (AUTOBUSES, CAMIONES, FURGONETAS)	5	20
ELEMENTOS DE TRANSPORTE INTERNO	6,66	15
MOLDES, MODELOS, TROQUELES Y MATRICES	3	33
UTILES Y HERRAMIENTAS	DEPREC. REAL	
OTRO INMOV. MATERIAL	10	10

No obstante, también consideramos la obsolescencia técnica o comercial.

Se amortiza de forma independiente cada elemento del inmovilizado material.

En todo caso se aplican las normas particulares sobre valoraciones en los elementos del inmovilizado material y los administradores consideran que el valor contable no supera a su valor recuperable.

3) Inversiones inmobiliarias:

Los criterios contenidos en las normas para el inmovilizado material, se aplican a las inversiones inmobiliarias.

4) Contratos de arrendamiento y otras operaciones de naturaleza similar:

- <u>Arrendamiento financiero</u>. Cuando de las condiciones económicas de un acuerdo de arrendamiento, se deduce que se transfieren todos los riesgos y beneficios a la propiedad del activo objeto del contrato, se registra como un activo de acuerdo a su naturaleza. Los gastos directos iniciales se contabilizan como mayor valor y la carga financiera se imputa a lo largo de la duración del contrato a la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

La amortización del activo se realiza en función de la vida útil estimada del bien.

 Arrendamiento operativo. Cuando únicamente hay un acuerdo mediante el cual se utiliza un activo durante un tiempo determinado a cambio de un importe único o serie de pagos, se considera como gasto del ejercicio imputándose a la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

5) Permutas:

La empresa no ha adquirido durante el ejercicio elementos de su inmovilizado material o intangible mediante permuta.

En las permutas de carácter comercial, se valora el inmovilizado material recibido por el valor razonable del activo entregado más las contrapartidas monetarias que se han entregado a cambio, en su caso.

Cuando la permuta no tenga carácter comercial, el inmovilizado material recibido se valorará por el valor del bien entregado más en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado.

6) instrumentos financieros:

La sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y simultánea mente pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra. Por tanto, la priscente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

O/3CHAY

=do.:

Don Héctor Lépaz Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

a) 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;

Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;

Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;

Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y

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.

b) Pasivos financieros:

Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;

Deudas con entidades de crédito;

Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés; Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;

Deudas con características especiales, y

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.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas o participaciones en el capital social.

Respecto a sus activos financieros, ya sea a largo o a corto plazo, la empresa distingue a efectos de su valoración entre:

- <u>Activos Financieros a coste Amortizado.</u> Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa 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 (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 los créditos por operaciones no comerciales aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no interior comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que procederado

Fdo.: Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚMICO

Official)

operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa). Es decir, dentro de esta categoría estarian los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento,

Su valoración inicial se realiza a valor razonable, más los costes de transacción 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 podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los fluios de efectivo no sea significativo.

Su valoración posterior se realiza a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y e/ valor en libros por el que se encuentran registradas.

A 31-12-2022 figuran en Balance activos de este tipo tanto a largo como a corto plazo.

- Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Se incluyen en esta categoría todos los activos financieros, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Obligatoriamente, se encuadran en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar.

Su valoración inicial se realiza a valor razonable. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Su valoración posterior se realiza a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

No se deterioran puesto que están en todo momento valorados por su valor razonable, imputándose las variaciones de valor al resultado del ejercicio.

A 31-12-2022 figuran en balance activos de esta categoría.

- Activos financieros a coste, en esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociados, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo. También se incluyen en esta categoría los préstamos participativos cuyos intereses tenga car4cter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de valor razonable.

Su valoración inicial se realiza al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada m4s los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Su valoración posterior se realiza por su coste menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de l'altimorte estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en funcion estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula

Don Héctor Lópes Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalias tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo.

No constan en el balance a 31-12-2022 participaciones en empresas vinculadas.

- Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto. Se incluyen en esta categoría los activos cuyas condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo constituidos por cobros de principal e intereses sobre el principal pendiente, y no se mantiene para negociar ni procede clasificados en la categoría de activos financieros a coste amortizado.

Su valoración inicial se realiza a 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 direc7ame//fe atribuibles.

Su valoración posterior se realiza a valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pueda 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 causa baja del balance o se deteriora, momento en que el importe as/ reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de eventos posteriores a su reconocimiento inicial y que ocasionen un retraso en los flujos de efectivo estimados futuros o la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo. No figuran activos de este tipo en el balance a 31-12-2022.

- <u>Efectivo y otros medios líquidos equivalente</u>s. corresponde al efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta líquidez que son rápidamente realizables en caja y sin riesgo de cambios en su valor.

Los intereses y dividendos de activos financieros se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los Ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando surge el derecho a su percepción.

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto a sus pasivos financieros la empresa distingue a efectos de su valoración entre:

-Pasivos financieros a coste amortizado: categoría en que se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

Los préstamos participativos que tengan las caracteristicas de un préstamo ordinario también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Su valoración inicial se realiza por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción (valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción directamente atribuibles). No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a u año y que no tengan unitigo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por receipos sobre

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

> φακηυ*ς* Εσ.

participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por el nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo. Su valoración posterior se hace a 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 débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe. Figuran en el balance a 31-12-2022

<u>-Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias</u>: categoría en la que se clasifican los pasivos financieros que sean pasivos mantenidos para negociar, o pasivos que desde el momento del reconocimiento inicial y de forma irrevocable han sido designados por la entidad para contabilizarlos al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre que dicha designación cumpla con el objetivo fijado en la normativa contable. Opcionalmente se pueden incluir en esta categoría los pasivos financieros híbridos.

Su valoración inicial se realiza a razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de transacción que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Su valoración posterior se realiza a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

No figuran pasivos de este tipo en el balance a 31-12-2022.

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicio s, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado.se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio que se

7) Coberturas contables:

En las coberturas del valor razonable, los cambios de valor del instrumento de cobertura atribuibles al riesgo cubierto se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La empresa carece de coberturas contables.

8) Existencias:

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias, se valoran por su coste, ya sea el precio de adquisición o el de producción.

Los impuestos solo se incluyen cuando no son recuperables de la Hacienda P'ublica.

Con carácter general, es el precio medio o coste medio el utilizado por la empresa.

empresa.

En caso de existir alguna existencia cuyo valor neto realizable sea menor que precio de coste o de producción, se efectúan las oportunas correcciones valor neto.

reconociéndoles como gasto en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Fdo.:
Don Héctor Lóges Dominguez
ADMINISTRADOR ÚNICO

9) Transacciones en moneda extranjera:

Son aquellas que exigen una liquidación en unidad distinta al euro y se convierte al euro mediante el tipo de cambio al contado.

Al cierre se valoran aplicando el tipo de cambio al cierre. Las diferencias se imputan a la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

10) Impuesto sobre beneficios:

El impuesto sobre el beneficio es el impuesto sobre sociedades, que es un tributo de carácter directo y naturaleza personal, que grava la renta de las personas jurídicas y demás entidades.

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.

En general, se reconocen pasivos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias imponibles, sin embargo los activos por impuesto diferido sólo se reconocen en la medida que resulta probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos. En la fecha de cierre del ejercicio se reconsideran, en su caso, todos los activos por impuesto diferido reconocidos y los que no lo hubieran sido en ejercicios anteriores. La valoración se efectúa según los tipos impositivos esperados en el momento de su reversión.

A la fecha de cierre del ejercicio se revisa la evolución de la situación económica de la empresa y las posibles variaciones legislativas, en especial de los tipos de gravamen.

Los activos y pasivos por impuesto diferido no son descontados.

A 31-12-22 la sociedad cuenta con créditos fiscales por bases imponibles negativas. Y con deducciones pendientes de aplicación.

Impuesto sobre el valor añadido. IVA

El IVA soportado no deducible forma parte del precio de adquisición de los activos corrientes y no corrientes, y de los servicios.

El IVA repercutido no forma parte de los ingresos.

11) <u>Ingresos y gastos:</u>

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y prestaciones de servicios, se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, deducido el importe del descuento, la rebaja u otra partida y añadiendo los intereses incorporados al crédito comercial con vencimiento inferior al año.

En el PGC no existe una norma de valoración específica para los gastos, pero por analogía sería aplicable la valoración a lo indicado para el precio de adquisición, que está formado por el importe facturado menos cualquier descuento o rebaja en el precio, menos los intereses incorporados al nominal de los débitos. No obstante se pueden incorporar al precio, los intereses de los débitos con vencimiento no superior al algo.

Los gastos se registran contablemente cuando están devengados gritárminos descritos para e/ principio de devengo. No obstante se tiene en considera el principio de prudencia.

Fdo.:

Don Héctor Lócez Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

12) Provisiones y contingencias:

La empresa reconoce como provisiones los pasivos que resulten indeterminados respecto a un importe o a la fecha en que se cancelaran. Las provisiones se valoran en la fecha de cierre de ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización como un gasto financiero conforme se van devengando.

La sociedad tiene contabilizado una provisión a largo plazo, por un préstamo a nombre de la sociedad Kitnaván, S.L., dónde Cytsa figura como analista y del que se está haciendo cargo de los pagos mensuales del mismo. El importe de la provisión a 31-12-2022 es de 342.153,86 euros.

También tiene contabilizadas provisiones a corto plazo, por clientes de dudoso de cobro por importe de 250.674,17 euros.

13) Elementos patrimoniales de naturaleza ambiental:

Los costes incurridos, en su caso, en sistemas, equipos e instalaciones cuyo fin sea la minimización en el desarrollo de la actividad y la protección del medio ambiente se registran en el inmovilizado material. El resto de gastos, distintos de los anteriores, se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

El administrador único confirma que a la fecha de cierre del ejercicio, la Sociedad no tiene responsabilidades ni contingencias de naturaleza medioambiental que pidieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo.

14) Gastos de personal:

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de determinación anormal del empleo y dado que la empresa no abona indemnizaciones a aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente de sus servicios, los pagos por indemnizaciones, si los hubieren, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias.

15) Pagos basados en acciones:

La empresa no registra gastos por este concepto al no tener prevista dicha forma de pago a empleados y directivos.

16) Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de Pérdidas y Ganancias, como ingresos de una forma racional y correlacionada con los gastos derivados de la subvención.

Igualmente se contabilizan netos de impuestos, reconociendo un pasivo por el impuesto diferido a pagar por el mismo.

Cuando se concedan subvenciones para financiar gastos e imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gást

financiando.

Fdo.:

Don Héctar López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

17) Combinaciones de negocios:

En la fecha de adquisición, los activos identificables y los pasivos asumidos se registrarán, con carácter general por su valor razonable siempre y cuando dicho valor razonable pueda ser medido con suficiente fiabilidad, así como en su caso, el correspondiente fondo de comercio o diferencia negativa.

18) Negocios conjuntos:

La sociedad reconoce en su balance y cuenta de pérdidas y ganancias, la parte proporcional que le corresponde de los activos, pasivos, gastos e ingresos incurridos por negocios conjuntos.

19) Transacciones entre partes vinculadas:

Las transacciones de la empresa con una sociedad vinculada, se valoran con carácter general, por su valor razonable, que coincide con los precios acordados en cada una de las citadas transacciones. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad.

20) Activos no corrientes mantenidos para la venta:

Se registran en este apartado aquellos activos en los que su valor contable se recuperará fundamentalmente a través de su venta siempre que: el cativo esté disponible para su venta u inmediata y su venta sea altamente probable y se haya iniciado un programa para encontrar comprador, que se negocie a un precio adecuado y que se espere completar dentro del año siguiente.

Se valora inicialmente, por el menor entre su valor contable y su valor razonable menos los costes de venta.

21) Operaciones Interrumpidas:

La sociedad reconoce como tal los componentes que han sido enajenados o clasificados como mantenidos para la venta y cumplen alguna de las siguientes características; representan una línea de negocio o zona geográfica, forman un plan individual y coordinado de enajenación o es una empresa independiente que se compra para luego venderla.

22) Derechos de emisión de gases con efecto invernadero.

Estos derechos se reconocen por su precio de adquisición. Si se esperan consumir en un plazo superior al año, en el activo del balance se desglosarán, en el epígrafe de "Materias primas y otros aprovisionamientos" las que se estime consumir antes y después de ese plazo.

23) Criterios empleados en las actualizaciones de valor practicadas

La sociedad no se acogió a la actualización de balances 16/2012.

Fdo.:

Don Héctor Lógoz Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

5.- INMOVILIZADO MATERIAL.

La composición de este epigrafe y el movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio 2021, fue:

COSTES	S.INICIAL	ADICIONES	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
TERRENOS Y BIENES NATURALES	2.029.395,16	0	0	0	2.029.395,16
CONSTRUCCIONES	7.821.251,49	0	0	0	7.821.251,49
INSTALACIONES TÉCNICAS	6.139,21	0	0	0	6.139,21
MAQUINARIA	8.427.981,55	25.339,90	0	-394.864,95	8.058.456,50
UTILLAJE	817.035,37	10.000,00	0	0	827.035,37
OTRAS INSTALACIONES	665.192,08	0	0	0	665.192,08
MOBILIARIO	228.456,35	0	0	0	228.456,35
EQUIPOS PROCESO INFORMATICO	244.188,30	25.411,85	0	0	269.6D0,15
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	318.181,59		o		318.181,59
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	566.092,81	6.688,00	0	0	572,780,81
INMOVILIZADO EN CURSO	0,00	219.474,97	0		219.474,97
ANTICIPO INMOVILIZADO	0,00	108.000,00	0		108.000,00
TOTAL	21.123.913,91	394.914,72	0,00	-394.864,95	21.123.953,68

AMORTIZACIONES	S.INICIAL	DOTACION	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
CONSTRUCCIONES	5.225.018,55	382.105,02	0	0	5.607.123,57
INSTALACIONES TÉCNICAS	6,139,21	0	0	0	6.139,21
MAQUINARIA	7,442,079,16	112.368,04	0	-394.864,950	7.159.582,25
UTILLAJE	817.035,37	0	0	0	817.035,37
OTRAS INSTALACIONES	612.185,22	9.328,93	0	0	621.514,15
MOBILIARIO	228.456,35	0	0	0	228.456,35
EQUIPOS PROCESO INFORMATICO	241.447,59	3.356,36	0	0	244.803,95
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	72.611,82	49.073,37	0	0	121.685,19
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	519.768,20	10.576,03	0	0	530.344,23
TOTAL	15.164.741,87	566.807,75	0	-394.864,950	15.336.684,27

Y durante el ejercicio 2022, ha sido:

COSTES	S.INICIAL	ADICIONES	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
TERRENOS Y BIENES NATURALES	2.029.395,16	0	0	0	2.029.395.16
CONSTRUCCIONES	7.821.251,49	0	0	0	7.821.251,49
INSTALACIONES TÉCNICAS	6.139,21	4.500,00	0	0	10.639,21
MAQUINARIA	8.058.456,50	505.488,20	108.000,00	0	8.671.944,70
UTILLAJE	827.035,37	0	0	-10.000,00	817.035,37
OTRAS INSTALACIONES	665.192,08	74.817,55	219.474,97	0	959.484,60
MOBILIARIO	228.456,35	0	0	0	228.456,35
EQUIPOS PROCESO INFORMATICO	269.600,15	67.976,72	0	0	337.576,87
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	318.181,59	0	D	0	318.181,59
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	572.780,81	0	0	0	572.780,81
INMOVILIZADO EN CURSO	219.474,97	0	-219.474,97	0	0,00
ANTICIPO INMOVILIZADO	108.000.00	0	-108.000,00	0. مسيمبر	0,00
TOTAL	21.123.963,68	652.782,47	0,00	-10.000,00	21.766.746,15

Fdo.: Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

AMORTIZACIONES	S.INICIAL	DOTACION	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
CONSTRUCCIONES	5.607.123,57	382.105,02	0	0	5.989.228,59
INSTALACIONES TÉCNICAS	6.139,21	31,64	0	0	6.170,85
MAQUINARIA	7.159.582,25	132.370,46	0	0	7.291.952,7*
UTILLAJE	817.035,37	0	0	0	817.035,37
OTRAS INSTALACIONES	621.514.15	20.044,80	0	0	641.558,95
MOBILIARIO	228.456,35	0	0	0	228.456,35
EQUIPOS PROCESO INFORMATICO	244.803,95	9.880,13	0	0	254.684,08
ELEMENTOS DE TRANSPORTE (*)	121.685,19	49.073,37	0	0	170.758,56
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	530.344,23	10.351,95	0	0	540.696,18
TOTAL	15.336.684,27	603.857,37	0	0	15.940.541,64

No existen correcciones valorativas por deterioro, por lo que no se presenta información al respecto.

Bienes totalmente amortizados y en funcionamiento:

CONSTRUCCIONES	178.340,72
INSTALACIONES TECNICAS	6.139,21
MAQUINARIA	6.977.516,40
UTILLAJE	817.035,37
OTRAS INSTALACIONES	597.030,90
MOBILIARIO	228.456,35
EQUIPOS PARA PROCESO INFORMACIÓN	244,188,30
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	52.125,07
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	471.393,64
TOTAL	9.572.225,96

Las inversiones efectuadas en el ejercicio se deben principalmente a placas solares y maquinaria, por las que ha activado contratos de leasing para su financiación.

En el ejercicio, la sociedad no se ha acogido a ninguna ley de revalorización de activos.

No existen bienes afectos a garantías reales.

No se han producido cambios de estimación en el ejercicio.

Todos los elementos del inmovilizado material se encuentran situados en territorio español.

No se han capitalizado gastos financieros en el ejercicio.

No ha sido preciso practicar correcciones valorativas por deterioro.

No se han percibido compensaciones provenientes de terceros como consecuencia del deterioro, pérdida o retiro de elementos de inmovilizado.

Todo el inmovilizado material de la compañía se encuentra directamente afecto a la explotación económica desarrollada.

El epígrafe de inmovilizado material del balance de situación adjunto incluye elementos en régimen de arrendamiento financiero, tal y como se detalla en la presente memoria.

Fdo.:

Don Héctor Légis Domíngues ADMINISTRADOR ÚNICO

6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS.

La composición de este epígrafe y el movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio 2021, fue:

COSTES	S.INICIAL	ADICIONES	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
TERRENOS	104.024,61	0	0	0	104.024,61
CONSTRUCCIONES	312.597,65	0	0	0	312.597,65
TOTAL	416.622,26	0	8	0	416.622,26

AMORTIZACIONES	S.Inicial	DOTACION	traspasos	BAJAS	S.Final
CONSTRUCCIONES	1.563,01	1.562,99	0	0	3.126,00
TOTAL	1.563,01	1.562,99	0	0	3.126,00

En el ejercicio 2022, ha sido:

COSTES	S.INICIAL	ADICIONES	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
TERRENOS	104.024,61	0	0	0	104.024,61
CONSTRUCCIONES	312.597,65	0	0	0	312.597,65
TOTAL	416.622,26	0	0	0	416.622,26

AMORTIZACIONES	S.Inicial	DOTACION	traspasos	BAJAS	S.Final
CONSTRUCCIONES	3.126,00	1.562,99	0	0	4.688,99
TOTAL	3.126,00	1.562,99	0	0	4.688,99

El porcentaje de amortización se establece en un 0,5%

Todas las construcciones establecidas en inversiones inmobiliarias se encuentran situadas en territorio español. No ha sido preciso practicar correcciones valorativas por deterioro.

7.- INMOVILIZADO INTANGIBLE.

La composición y movimiento de este epígrafe durante el ejercicio 2021, fue:

COSTES	S.INICIAL	ADICIONES	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
APLICACIONES INFORMATICAS	210.591,70	0	0	0	210.591,70
DESARROLLO	170.000,34	0	0	0	170.000,34
TOTAL	380.592,04	0,00	0,00	0,00	380.592,04

AMORTIZACIONES	S.INICIAL	DOTACION	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
APLICACIONES INFORMATICAS	176.385,19	10.282,72	0	0	197.021,08
DESARROLLO	170.000,34	0	0	0	70.000 34
TOTAL	346.385,53	10.282,72	0,00	0,00	367 021 42

Fdo.: Don Héctor Lóppe Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

Y durante el ejercicio 2022, ha sido:

COSTES	S.INICIAL	ADICIONES	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
APLICACIONES INFORMATICAS	210.591,70	0	0	0	210.591,70
DESARROLLO	170.000,34	0	0	0	170.000,34
TOTAL	380.592,04	0,00	0,00	0,00	380.592,04

AMORTIZACIONES	S.INICIAL	DOTACION	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
APLICACIONES INFORMATICAS	197.021,08	10.201,87	0	0	207.222,95
DESARROLLO	170.000,34	0	0	0	170.000,34
TOTAL	367.021,42	10.201,87	0,00	0,00	377.223,29

Bienes totalmente amortizados y en funcionamiento:

DESARROLLO	170.000,34
APLICAC, INFORMÁTICAS	110.139,30
TOTAL	280.139,64

No existen correcciones valorativas por deterioro, por lo que no se presenta información al respecto.

Todo el inmovilizado intangible de la compañía se encuentra directamente afecto a la explotación económica desarrollada.

8.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES SIMILARES.

a) Arrendamientos financieros.

La descripción de los contratos de arrendamiento financiero, es la siguiente:

ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO: MASERATI TROFEO
Coste del bien en origen: 183.296,62
Duración del contrato: 48 meses

Cuotas satisfechas:
- años anteriores:
- ejercicio 2022:

Importe cuotas pendientes: Valor de la opción de compra: 59.872 111.000 24.739 40.00 ADO 36.830 62 61.835 62

Fdo.:

Don Hector Légez Dominguez ADMINISTRADOR ÚNIÇO

	ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO: Coste del bien en origen: Duración del contrato:	LASER AMADA MOD. ENSIS 980.000,00 84 meses
	Cuotas satisfechas:	
-	años anteriores:	0,00
_	ejercicio 2022:	144.590,13
_	Importe cuotas pendientes:	819.344,30
	Valor de la opción de compra:	16.065,57
	·	
	ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO:	PLACAS SOLARES
	Coste del bien en origen:	210.350,00
	Duración del contrato:	72 meses
	Cuotas satisfechas:	
-	años anteriores:	0,00
-	ejercicio 2022:	29.303,91
_	Ímporte cuotas pendientes:	177.951,38
	Valor de la opción de compra:	3.094,71
		,
	ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO:	LASER PLEGADORA AMADA
	Coste del bien en origen:	360.000.00
	Duración del contrato:	84 meses
	Cuotas satisfechas:	017000
_	años anteriores:	0.00
-		
-	ejercicio 2022:	0,00
-	ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes:	0,00 353.949,67
-	ejercicio 2022:	0,00
-	ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes:	0,00 353.949,67
-	ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes: Valor de la opción de compra: ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO:	0,00 353.949,67 6.050,33
-	ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes: Valor de la opción de compra:	0,00 353.949,67 6.050,33 LISSMAC
-	ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes: Valor de la opción de compra: ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO: Coste del bien en origen:	0,00 353.949,67 6.050,33 LISSMAC 133.565,05
-	ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes: Valor de la opción de compra: ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO: Coste del bien en origen: Duración del contrato:	0,00 353.949,67 6.050,33 LISSMAC 133.565,05
	ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes: Valor de la opción de compra: ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO: Coste del bien en origen: Duración del contrato: Cuotas satisfechas:	0,00 353.949,67 6.050,33 LISSMAC 133.565,05 60 meses
	ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes: Valor de la opción de compra: ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO: Coste del bien en origen: Duración del contrato: Cuotas satisfechas: años anteriores:	0,00 353.949,67 6.050,33 LISSMAC 133.565,05 60 meses 0,00 0,00
-	ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes: Valor de la opción de compra: ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO: Coste del bien en origen: Duración del contrato: Cuotas satisfechas: años anteriores: ejercicio 2022:	0,00 353.949,67 6.050,33 LISSMAC 133.565,05 60 meses

b) Arrendamientos operativos.

El importe total de los pagos futuros mínimos contratados con los arrendadores, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, son los siguientes:

CUOTAS PENDIENTES					
Menos de 1 año		282.783,16			
Entre 1 y 5 años		1.287.841,48			
Más de 5 años	-	42.662,10			
	TOTAL	1.613. 106 V ANDOS DE			
		200 TO 1 100 TO 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1			

Fdo.: Don Héctor López Domínguez ADMINISTRADOR ÚNICO

La sociedad tiene formalizados dos contratos de renting, ambos con la Caixa, uno de ellos referente a un vehículo Audi Q5 y el otro referente a una máquina fresadora constituido en 2019.

No se esperan recibir pagos futuros mínimos al cierre del ejercicio, por subarriendos operativos no cancelables.

Las cuotas de arrendamientos y subarrendamientos operativos reconocidas como gastos e ingresos del ejercicio, diferenciando entre importes de los pagos mínimos por arrendamiento, cuotas contingentes y cuotas de subarrendamiento son los siguientes:

	2021	2022					
Arrendamiento	50.867,98	55.576,88					
Cuotas contingentes	0,00	0,00					
Cuotas subarrendamiento	0,00	0,00					
TOTAL	50.867,98	55.576,88					

9.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

9.1.- Consideraciones generales.

La información a que se refiere este epígrafe es de aplicación a los instrumentos financieros a que se refiere la Norma 9" relativa a Instrumentos Financieros.

9.2.- Relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa.

El balance de la empresa a 31-12-22, pone de manifiesto la relevancia de los Instrumentos financieros.

Así, en cuanto a los activos financieros, las inversiones financieras a corto y largo plazo incluidas las inversiones en empresas del grupo, ascienden a 537.189,32 €; las partidas a cobrar ascienden a 6.324.623,50 €; y el efectivo y otros activos líquidos equivalentes ascienden a 692.701,76 €; sobre un total activo 17.278.500,52 €.

En cuanto a los pasivos financieros, la sociedad cuenta con 1.702.963,19 € de deudas con entidades de crédito y similares a largo plazo, 3.618.413,96 € de deudas a corto plazo, los acreedores por operaciones comerciales y otras deudas asciende a 3.939.713,99 €, sobre un total pasivo y patrimonio neto de 17.278.500,52 €.

9.2.1.-Información relacionada con el balance:

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros.
 La información relativa a la clasificación tanto de los activos con financieros a largo y corto plazo se muestra a continuación:

Don Hector Logoz Dominguez
ADMINISTRADOR UNICO

Activos financieros a largo plazo y a corto plazo.

	Instrume	Instrumentos financieros a L/P			Instrumentos financieros a C/P		
Calegorías Clases	Instrumentos de patrimonio	Valores represent ativos de deuda	Créditos, Derivados ,Otros	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados Otros	
	Ej.2021	EJ.2021	E .2021	EJ.2021	Ej.2021	Ej.2021	Ej.2021
Activos a valor razonable con cambios en P y G.: - Cartera de negociación. - Designados. - Otros	000	0	000	0	0 0 0	0	0 0
Activos financieros a coste amortizado.		0	966,86	0	0	6.989.700,69	6.990.567,55
Activos financieros a coste	149,75	0	259.621,34	0	0		259.771,09
Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.		٥	0	0	0	٥	
Derivados de cobertura	0	0	0	0	0.	0	0
Total	149,75	ا ا	260.488,20	0	اه	6.989.700.69	7,250,338,64

	Instrume	ntos financier	nancieros a L/P Instrumentos financieros a C/P Total		Instrumentos financieros a C/P		
Categorías Clases	instrumentos de patrimonio	Valores represent ativos de deuda	Créditos, Denvados ,Otros	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados ,Otras	
	Ej 2022	Ej.2022	Ej.2022	Ej.2022	Ēj.2022	Ej.2022	Ej.2022
Activos a valor razonable con cambios en P y G: - Cartera de negociación. - Designados. - Otros		0	0 0	0 0	0	a 0	a e
Activos financieros a coste amortizado.	Ō	0	866,86	0	a	6 590 666,60	6.591.533,46
Activos financieros a coste	149,75	0	254.911,20	. 0	0		255.060,95
		۵	٥	۵	0	0	
Derivados de cobertura	D	٥	0	0	0	0	٥
Total	149,75	0	255.778,06	a	0,	6 590.666.86	6.846.594,41

Fdo.: Don Héctor López Donninguez ADMINISTRADOR ÚNIXO

Pasivos financieros a largo plazo y a corto plazo.

	Instrum	entos financieros	a L/P	Instrum	Total		
Categorías Clases	Deudas con Entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados Otros	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negoclables	Derivados Otros	
	Ej.2021	Ej.2021	Ej.2021	Ej.2021	EJ.2021	Ej.2021	Ej:2021
Pasivos financieros a coste amortizado	1.681.091,10	0	88. 99 2,77	4.728.321,17	0	4.517,103,82	11.015.508,86
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G: -Cartera de negociación -Designados -Otros	0	0	0	0	0 0 0	o o	0
Derivados de cobertura.	Ó	0	0	0	0	0	0
Total	1.681.091,100	٥	68.992,77	4.728.321,17	0	4.517.103,82	11.015.508,86

	Instrum	entos financieros	s a UP Instrumentos financieros a C/P			a C/P	Total
Categorias Clases	Deudas con Entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados Otros	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados Otros	
	E).2022	Ej.2022	Ej.2022	Ej.2022	Ej.2022	Ej.2022	Ej.2022
Pasivos financieros a coste amortizado	1.631.718,00	0	71.245,19	3.426.998,28	0	3.719.080,03	8.849.041,50
Pasívos a valor razonable con cambios en P y G: -Cartera de negociación -Designados -Otros	0 0 0	000	0 0	900	000	0	0 0 0
Derivados de cobertura.	0	0	0	٥	0	0	0
Total	1.631.718,00	٥	71,245,19	3,426,998,28	0	3.719.080,03	8.849.041,50

Cabe señalar lo siguiente respecto a los Activos:

La empresa no cuenta en su activo con acciones, fondos de inversión y otros instrumentos financieros cotizados significativos que deban ser clasificados como activos financieros mantenidos para negociar por haber sido adquiridos con el fin de obtener plusvalias en el corto plazo, cuya valoración posterior deba realizarse a valor razonable, ni con efectos sobre pérdidas y ganancias ni sobre patrimonio neto. No obstante, figuran acciones por valor de 149,75 € valoradas a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, tal y como se señala en el apartado 9.2.1.b).

Los créditos por operaciones comerciales tienen un vencimiento no superior a un año y no tienen establecido un tipo de interés contractual, por lo que han sido valorados por su valor nominal.

No Figuran en el activo fianzas constituidas a largo plazo ni a corto plazo. Figuran en el activo un depósito a largo plazo por importe de 866,86 euros. THE LABOR AT

La tesorería corresponde a diversas cuentas corrientes denominadas

Fdo.: Don Héctor Lógez Dominguez

Y respecto a los pasivos:

La empresa no emite instrumentos de patrimonio ni títulos de deuda que deban ser clasificados como pasivos financieros mantenidos para negocias y que por tanto deban ser valorados a valor razonables con cambios en pérdidas y ganancias.

La Sociedad cuenta con Créditos ICO concedidos por entidades de crédito avalados por el Estado con motivo del Covid-19.

Los débitos por operaciones comerciales tienen un vencimiento no superior a un año y no tienen establecido un tipo de interés contractual por lo que han sido valorados por su valor nominal.

Las deudas con administraciones públicas son a corto plazo y figuran valoradas a valor nominal.

b) Activos financieros y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el balance figuran activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias por valor de 149,75 € correspondientes a cinco participaciones en Sonagar, SGR. Su valor al cierre del ejercicio 2021 era de 149,75 €

c) Reclasificaciones.

No se han producido reclasificaciones de activos o pasivos financieros que pasen a valorarse a coste o al coste amortizado, en lugar de al valor razonable o viceversa.

d) Compensación de activos y pasivos financieros.

No se han producidos compensaciones entre activos y pasivos financieros reconocidos, por lo que no hay diferencias entre los importes brutos y los netos presentados en el balance.

- e) Activos cedidos y aceptados en garantía. No se han cedido ni aceptado activos financieros en garantía.
- f) Instrumentos financieros compuestos con múltiples derivados implícitos. La sociedad no ha emitido este tipo de instrumentos.
- g) Correcciones por deterioro de valor originadas por el riesgo de créditos. En el cuadro 9.3.2 a se presenta el análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de créditos.

La compañía no ha transferido activos financieros.

La compañía ha atendido a su vencimiento los pagos derivados de los préstamos pendientes.

La compañía no participa en ninguna otra sociedad, y pertenece a un grupo de entidades que no presentan cuentas anuales consolidades, de acuerdo con los requisitos establecidos en el Art. 42 del Código de Comercio y en las Normas=13a y 15a de la Tercera Parte del Real Decreto 1514/2007 por el que se aprobial plan General de Contabilidad.

Fdo.:

Don Héctor Lopes Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO La sociedad dominante del grupo es.

Denominación	LUMAHEAL, S.L.
Damicílio	San Ad <u>rián (N</u> av <u>arra)</u>
Actividad	6920
% participación	74,28%
Capital	32.000,00
Resultado 2022	58.523,53
Patrimonio Neto	585.738,88

A efectos de la presentación de las cuentas anuales de una empresa o sociedad se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de Sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

La información sobre empresas que estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única en el ejercício se detalla a continuación.

	CIF	ACTIVO	PASIVO	PATRIMONIO NETO		VINCULACIÓN
CALDERERIA Y TRANSFORMADOS, S.A.	A31138159				943.205,21	Dependiente
LUMAHEAL, S.L.	B7T332001	590.706,61	590.706,61	585,738,88	58.523,53	Dominante
KITANVÁN, S.L.	B31869803	397.579,03	397.579,03	-633.814,14	-1.009,64	Dirección única
TOTAL		18.266.786,16	18.266.786,16	7.623-126,40	1.000.719,10	

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

9.3.1. Información cualitativa.

Cualitativamente, los riesgos de crédito se derivan de la situación general de la economía, si bien la cifra de deterioro de créditos no es en absoluto significativa e ejercicio en relación a nuestra cifra de negocios

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez

9.3.2. Información cuantitativa.

 a) En cuanto al riesgo de crédito, las correcciones por deterioro de valor de créditos comerciales figuran en el siguiente cuadro:

	Clases de activos financieros					
		sentalivos de suda	Créditos, derivados y otros (1)		TOTAL	
	Largo plazo	Cono plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plažo	Corto plazo
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2021			0.00	270.992,92	0,00	270.992,92
(+) Corrección valorativa por deterioro						0,00
(-) Reversión del deterioro				-18 373.81		-18.373,81
(-) Salidas y reducciones					ì	
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc.)					·	
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2021			0,00	252,619,11	0,00	252.619,11
(+) Corrección valorativa por deterioro						0,00
(-) Reversión del deterioro				-1.844,911		-1.944,91
(-) Salidas y reducciones			1			
(+/-) Traspasos y otras variaciones			l			
(combinaciones de negocio, etc.)						
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2022			0.00	250.674,20	0,00	250.674,20

	Correcciones va	•	Ingresos financieros imputados en PyG relacionados con estos activos	
	2022	2021	2022	2021
Instrumentos de patrimonio				
Valores representativos de deuda				
Créditos, derivados y otros	-1.944,91	-18.373,81	11.899,21	3.065,83
TOTAL	-1.944,91	-18.373,81	11.899,21	3.065,83

b) En cuanto al riego de liquidez la clasificación por vencimiento de la siguientes activos y pasivos financieros, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años se detallan en los siguientes cuadros.

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

	1	VENCIMIENTO EN AÑOS					
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
inversiones empresas del grupo y asociadas							
Créditos a empresas							
Valores representativos de deuda							
Derivados	i						
Otros activos financieros							
Otras inversiones	1						
Inversiones financieras	281.261,51	3.493,19	3.528,12	9.169,29	9.260,99	230.476,22	537.189,32
Créditos a terceros	10.705,07	3.493.19	3.528,12	9.169.29	9.260,99	229.459,61	265.616,27
Valores representativos de deude	ĺ						
Derivados						•	
Otros activos financieros	270.556,44				-··	1.016,61	271.573,05
Otras Inversiones	i			*		7.5(.5)	
Deudas comerciales no corrientes							
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6.309.405,09						6.309.405,09
Clientes por ventas y prestación de servicios	6.308.005,09						6.308.005,09
Clientes, empresas del grupo y asociadas							
Deudores varios							
Personal	1.400,00	i					1.400,00
Activos por impuesto corriente	0,26						0.26
TOTAL	6.590.666,60	3.493,19	3.528,12	9.169,29	9,260,99	230.476,22	6.846,594,41

b. 2. Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio.

		VENCIMIENTO EN AÑOS							
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL		
Deudas	3.618.413,96	598.237,73	413.663,99	356.932,19	201.566,55	132.562,73	5.321.377,15		
Obligaciones y otros valores negociables									
Deudas con entidades de crédito	3.144.215,12	257.318,53	43.895,89				3.445.429,54		
Acreedores por arrendamiento financiero	282.783,16	323.171,62	352.020,52	339.184.61	194.470.78	121.656,05	1.613.286,74		
Derivados									
Otros pasivos financieros	191.415,68	17.747,58	17.747.58	17.747,58	7.095,77	10.906,68	262,660,87		
Deudas con empr. Grupo, asociadas y socios						·			
Deudas con características especiales									
Capital reembolsable exigible					•				
Fondos especiales calificados como pasivos									
Acreedores por fondos capitalizados a corto plazo		,,							
Acreedores comerciales no corrientes									
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	3.527.664,35						3.527.664,35		
Proveedores	2.928.900,83						2.928.900,83		
Proveedores empresas del grupo, asociadas y socios									
Acreedores varios y anticipos	423.666,99			-			423.666,99		
Personal	175.096,53		i			17111 At A	1.75.096,53		
TOTAL	7.146.078,31	598.237,73	413.663.99	356,932,19	201.566.55	432.562.73r	6.849,041,50		

Fdo.: Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

ROAC WST

El desglose de instrumentos financieros a largo plazo se analiza a continuación:

CONCEPTO	S.INICIAL	ALTAS	BAJAS	S.FINAL
PARTICIPACIONES SONAGAR 5	149,75	0	0	149,75
DEPOSITO GARANTIA IBERDROLA	866,86	0	0	866,86
CREDITOS A LARGO PLAZO A PARTES VINCULADAS	259.621,34	7.764,90	-23.577,12	243.809,12
TOTAL	260.637,95	7.764,90	-23.577,12	244.825,73

La información del efectivo y otros activos líquidos equivalentes, es la siguiente:

	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Tesorería	692.701,76	675.886,68
TOTAL	692.701,76	675.886,68

Al cierre del ejercicio la Sociedad tiene concertadas varias pólizas como parte de la financiación de diferentes proyectos de inversión. Su situación es la siguiente:

DEUDAS NO COMERCIALES	Limites concedidos	Importe	c/p	1/p
Préstamos	4.430.680,00	561.704,44	260.490,02	301.214,42
Arrendamiento financiero	1.851.526,07	1.613.286,74	282.783,16	1.330.503,58
Cuentas de crédito	1.290.000,00	1.224.916,45	1.224.916,45	
Líneas descuento	7.000.000,00	1.655.685,80	1.655.685,80	•
Intereses		3.122,85	3.122,85	
Otros		265.660,87	191.415,68	71.245,19
	14.572.206,07	5.324.377,15	3.621.413,96	1.702.963,19

Las deudas del ejercicio con Entidades Financieras en función de su vencimiento presentan el siguiente desglose:

DEUDAS NO COMERCIALES	2023	2024	2025	2026	2027	2028 o más
Préstamos	260.490,02	257.318,53	43.895,89			
Arrendamiento financiero	282.783,16	323.171,62	352.020,52	339.184,61	194.470,78	121.656,05
Cue ntas de crédito	1.224.916,45					
Lineas descuento	1.655.685,80					
Intereses	3.122,85					
Otros	191.415,68	17.747,58	17.747,58	17.747,58	7.095,77	10,908,68
Totales	3.618.413,96	598.237,73	413.663,99	356.932,19	201.566,55	1432.562.73

Fdo.: Don Héctor Lógsz Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO Caldereria y Transformados, S.A. figura como avalista de un préstamo con garantía hipotecaria de la empresa Kitnavan, S.L. con un saldo a 31/12/2022 de 1.009.708,91 euros, y vencimiento en 2031.

La sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito.

La Sociedad cuenta con Créditos ICO concedidos por entidades de crédito avalados por el Estado con motivo del Covid-19.

En el epígrafe "otros" del cuadro anterior se incluye una deuda con el ayuntamiento de Carcar y proveedores de inmovilizado tanto a largo como a corto plazo.

9.4. Transferencias de activos financieros.

No se han realizado cesiones de activos financieros de tal forma que una parte de los mismos o su totalidad, atendiendo a la realidad económica de la operación, no cumpla las condiciones para la baja del Balance, señaladas en el apartado 2.9 de la norma de registro y valoración relativa a instrumentos financieros

9.5. Fondos propios.

a) El capital es de 714.100,00 euros, dividido en 28.564 acciones de 25,00 € de valor nominal, estando integramente suscrito y desembolsado. Todas las acciones tienen los mismos derechos, no teniendo restricciones estatutarias y no estando admitidas a cotización.

La composición de los accionistas de la sociedad el cierre del ejercicio, es: LUMAHEAL, S.L. 74,28 %

- Derecho de separación en caso de falta de distribución de dividendos. Una vez transcurridos los cinco ejercicios posteriores al registro de la sociedad en el Registro Mercantil, ningún socio ha hecho constar en acta su propuesta por insuficiencia de dividendos reconocidos.
- b) No existen ampliaciones de capital en curso. Ni se ha producido ninguna autorización por la Junta para que los Administradores pongan en circulación una ampliación de capital.
- c) La única reserva cuya disponibilidad está restringida es la Reserva Legal. De acuerdo con el Texto Refundido de las Ley de Sociedades Anónimas, de aplicación en esta materia a las Sociedades de Responsabilidad Limitada, la Sociedad debe destinar un cifra igual al 10% del Beneficio obtenido debe destinarse a la constitución de la Reserva Legal, hasta que dicha reserva alcance el 20% del Capital Social. El único destino posible de la Reserva Legal es la compensación de pérdidas o la ampliación de Capital por la parte que exceda del 10% del Capital ya aumentado. Salvo para esta finalidad y mientras la reserva no supere el 20% del Capital Social, su saldo solo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin. Al cierre del ejercicio tiene un saldo de 142.820 Que unos con lo que se ha alcanzado el limite legal previsto.

Reserva Voluntaria, son reservas de libre disposición.

Fdo.:
Don Héctor López Domíngue
ADMINISTRACIÓN ÚNICO

- Reserva Especial para Inversión: Corresponde a una reserva autorizada por el Gobierno de Navarra para inversiones, que permite obtener unos incentivos fiscales. Esta Reserva una vez transcurridos cinco ejercicios desde su materialización en activos fijos podr4 aplicarse a la eliminación de resultados contables negativos, o a la ampliación del capital social. La sociedad no dispone de reservas de este tipo.
- d) No existe capital autorizado por la junta de accionistas para que los administradores lo pongan en circulación.
- e) No existen derechos incorporados a las partes de fundador, bonos de disfrute, obligaciones convertibles ni instrumentos financieros similares.
- f) No existen acciones propias en poder de la Sociedad a 31-12-2022, ni se han producido movimientos de adquisición o venta durante el ejercicio.

10.- EXISTENCIAS.

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias, se valoran por su coste, ya sea el precio de adquisición o el de producción.

GRUPO	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
MATERIA PRIMA	550.763,66	507.769,13
PRODUCTO SEMITERMINADO	838.904,22	583.946,92
PRODUCTO TERMINADO	1.696.223,96	2.743.632,24
TOTAL	3.085.891,84	3.835.348,29

Corresponde tanto a materias primas y auxiliares como a trabajos en curso y terminados, siendo las que figuran en Balance. Se han valorado al precio de adquisición o costo de producción o venta si fuera inferior al costo, de acuerdo con las normas generalmente admitidas en contabilidad. No ha sido necesario registrar deterioros de existencias a 31-12-2022.

Las existencias son propiedad de la sociedad, no existen compromisos firmes de compra o venta a futuro, ni limitaciones en la disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones, fianzas u otras razones análogas.

La sociedad dispone de una póliza de seguro para dar cobertura a un porcentaje de las mismas.

11.- MONEDA EXTRANJERA.

Al cierre se valoran aplicando el tipo de cambio al cierre. Las imputan a la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Fdo.:

Don Héctor Logiez Domingue: ADMINISTRADOR ÚNICO

12.- SITUACIÓN FISCAL.

Según las disposiciones legales vigentes las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción.

La sociedad no ha estado sujeta a inspección fiscal, en cuanto a Impuesto de Sociedades, Retenciones o I.V.A., de los ejercicios posteriores a 2021. En opinión de la Dirección de la Sociedad no existen contingencias de importes significativos que pudieran deriverse de la revisión de los años abiertos a inspección.

12.1. Saldos con administraciones públicas.

Deudas con Administraciones Públicas:

La composición de esta deuda a 31 de diciembre de 2.021, fue:

HACIENDA PUBLICA DEUDORA POR DEVOLUCION DE IMPTOS	0,26
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	434.661,57
HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR IVA	-76.312,74
HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR IRPF	-68.932,84
SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORA	-69.567,36
TOTAL	219.848.89

Y la composición a 31 de diciembre de 2022, ha sido:

HACIENDA PUBLICA DEUDORA POR DEVOLUCION DE IMPTOS	11.164,55
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	370.315,27
HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR IVA	-65.125,75
HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR IRPF	-88.779,66
HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR IS	-171.844,45
SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORA	-86.299,77
TOTAL	-30.569,81

12.2. Impuestos sobre beneficios.

La sociedad tiene contabilizado a 31/12/2022, un crédito fiscal, por pérdidas a compensar, por importe de 64.101,23 euros.

La reversión realizada ha sido la siguiente:

Reversión ejercicio 2016 ------65.928,19 Reversión ejercicio 2017 -----90.377,44 Reversión ejercicio 2019 -----8.774,50 Reversión ejercicio 2021 -----126.164, 84

	DOTADO	UTILIZADO	AJUSTE CAMBIO %	SALDO
31/12/2014	342.519,29			342.519,29
31/12/2015	90.606,70			433.125,99
31/12/2015		-	-57.086,55	376.039,44
31/12/2016		•	45.124,73	421.164,14
31/12/2016		-65.9208,19		355.235,98
31/12/2017		-90.377,44		264.858,54
31/12/2018	12.532,17			15277 390 71

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez

Í

31/12/2019		-8.774,50	268.616,21
31/12/2020	11.129,83		 279.746,04
31/12/2021		-126.164,84	153.581,20
31/12/2022		-89.479,97	 64.101,23

También tienen activades deducciones pendientes de aplicación por importe de 306.214,04 euros, de las que 263.632,17 se corresponden a deducciones de régimen general (límite de cuota) y 42.581,87 euros, se corresponden con deducciones por inversión en energias renovables (sin límite de cuota).

En este ejercicio la sociedad ha generado nuevas deducciones, que se incluyen en los cuadros a continuación.

RÉGIMEN GENERAL	Año generación	Utilizado en IS 22	Pendiente a 31/12/2022	Plazo
	2011	50.099,23	0	2026
	2012	17.543,22	40.853,42	2027
	2013	0,00	43.036,63	2028
	2014	0,00	4.680,30	2029
	2020	0,00	105.883,57	2035
	2022	0,00	69.178,25	2037

CREACIÓN DE	Año generación	Utilizado en IS 22	Pendiente a 31/12/2022	Plazo
EMPLEO	2014	18.984,00	0,00	2029

ENERGÍAS RENOVABLES	Año generación	Utilizado en IS 22	Pendiente a 31/12/2022	Plazo
	2022	10.005,63	42.581,87	2037

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

RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIO	943.205,21
GASTOS FISCALMENTE NO DEDUCIBLES	29.242,99
GASTOS NO DEDUCIBLES UTILIZACIÓN VEHÍCULOS	75.159,82
IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES	238.284,02
BASE IMPONIBLE	1.285.892,04
B.I.NEGATIVA EJERŞ ANTERIORES	-319.57 <u>1,32</u>
BASE LIQUIDABLE	966.320,72
CUOTA INTEGRA (28%)	270.569,80
DEDUCCIÓN ENERGÍAS RENOVABLES	-10.005,63
DEDUCCIÓN CREACIÓN DE EMPLEO EJERCICIOS ANTERIOR	ES -18.984,00
DEDUCCIÓN POR INVERSIÓN EJERCICIOS ANTERIORES	-67.642 <u>,45</u>
CUOTA LIQUIDA. TRIBUTACIÓN MÍNIMA	173.937,72
RETENCIONES	-2.093,27
RESULTADO	171.844.45

El cálculo del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2022 se ha realizado de acuerdo a la normativa fiscal aplicable en Navarra.

Los gastos no deducibles se deben principalmente a gastos afectos de manera integra a la actividad.

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR UNICO No hay provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios, ni contingencias significativas de carácter fiscal, ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa iscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados

12.3. Otros tributos.

La Sociedad considera que no existe ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con o/ros tributos, ni contingencias de carácter fiscal. Están pendientes de comprobación todos los impuestos por los ejercicios no prescritos.

Con fecha 02 de septiembre de 2022 le fue notificado a la empresa el inicio de un procedimiento inspector referido a los ejercicios 2021-2020-2019-2018 del impuesto sobre Sociedades y los periodos de IVA comprendidos entre julio de 2018 a diciembre de 2021. La sociedad no espera ninguna contingencia significativa como resultado de dicha inspección.

13.- INGRESOS Y GASTOS.

La empresa registra sus ingresos por ventas conforme se produce la entrada de los productos, los cuales no implican la prestación de servicios futuros. Dado el tipo de productos vendido, no se han producido cambios en cuanto a los criterios de imputación temporal de los ingresos tras la entrada en vigor de las modificaciones introducidas por el RD1/2021. El control sobre los bienes se transfiere con la entrega, por lo que los ingresos se reconocen en tal fecha.

La cifra de negocio correspondiente a las actividades ordinarias de la empresa, se divide según el mercado geográfico en:

	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
EXPORTACIONES AL RESTO DEL MUNDO	1.081.675,35	1.690.455,66
VENTAS DE MERCADERIAS UNION EUROPEA	1.938.644,87	1.433.658,03
VENTAS DE MERCADERIAS OPERACIONES INTERIORES	16.331.510,93	15.188.111,98
VARIACIÓN DE EXSIT. PTOS TERMINADOS Y EN CURSO	-792.450,98	-193.696,20
TOTAL	18.559.380,17	18.118.529,47

La cifra de negocio correspondiente a las actividades ordinarias de la empresa, se divide según el sector de venta en.

•	Eólico1.	3.422.537,61 €
•	Elevación	1.519.527,31 €
•	Ferrocarril	92.837,51 €
•	Frio industrial	968.364,04 €
•	Solar	666.359,89 €
•	Bienes equipo 2	.233.703,80 €
•	Transporte	
•	Mat. recuperación	396.618,98 €

La sociedad en el momento en que entrega el producto al cliente las condiciones acordadas.

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez
ADMINISTRATIOR LÍNICO

No se han producido ventas de bienes y servicios derivados de permuta de bienes no monetarios o servicios

b) El detalle de consumo de materias primas y otros aprovisionamientos es el siguiente:

	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
COMPRAS DE MERCADERIAS	9.735.483,98	10.454.116,39
COMPRAS DE OTROS APROVISIONAMIENTOS	2.551,10	72.645,36
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	237.679,52	117.296,69
VARIACIÓN DE EXISTENCIAS MATERIAS PRIMAS	-42.994,53	-4.284,73
TOTAL CONSUMOS DE EXPLOTACIÓN	9.932.720,07	10.639.773,71

Debido a la reducida cifra de adquisiciones intracomunitarias e importaciones, no se detallan las mismas.

c) Gastos de personal: Cuentan con la siguiente distribución:

	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
SUELDOS Y SALARIOS	3.097.706,96	2.877.250,43
INDEMNIZACIONES	13.931,30	39.997,49
SEG. SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	858.954,77	799.600,73
OTROS GASTOS SOCIALES	16.334,40	21.182,55
TOTAL	3.986.927,43	3,738.031,20

El detalle de los ingresos y gastos de carácter excepcional incluídos en la partida denominada "otros resultados" se detallan a continuación:

GASTOS EXCEPCIONALES	44.467,09	3.376,65
TOTAL GASTOS EXCEPCIONALES	44.467,09	3.376,65

INGRESOS EXCEPCIONALES	20.664,74	43.694,24
BENEFICIO PROCEDENTE INMOVILIZADO MATERIAL	0,00	46.200,00
TOTAL INGRESOS EXCEPCIONALES	20.664,74	89.894,24

El movimiento más importante en cuanto a los gastos excepcionales, se debe a gastos financieros de ejercicios anteriores y en cuanto a los ingresos excepcionales, se deben a regularizaciones de ejercicios anteriores.

14.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.

Hay clientes de dudoso cobro con un saldo de 250.674,17 € con la oportuna corrección por deterioro del mismo valor. En 2021 el importe fue de 252.619,08 euros. Este ejercicio 2022 se ha contabilizado un ingreso por reversión de deterioro de operaciones comerciales por importe de 1.944,91euros. No se ha producido gasto por deterioro de operaciones comerciales.

No existen provisiones por obligaciones por prestaciones personal de la empresa ni provisiones por reestructuración de personal de la empresa ni provisiones por reestructuración de personal de la empresa ni provisiones por reestructuración de personal de la empresa ni provisiones por reestructuración de personal de la empresa ni provisiones por obligaciones por prestaciones por prestaciones por obligaciones por prestaciones por

No existen planteados litigios con terceros.

Fdo.:

Don Héctor Légez Dominguez
ADMINISTRADOR ÚNICO

La sociedad tiene contabilizado una provisión a largo plazo, proveniente de ejercicios anteriores, para hacer frente a un préstamo a nombre de la sociedad Kitnavan, S.L., del cual Calderería y transformados, S.L. es avalista. Dicha provisión va disminuyendo en la proporción que la sociedad hace frente al pago de las cuotas de amortización de dicho préstamo. El saldo de dicha provisión a 31/12/2022 es de 342.153,86 euros.

15.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

a) <u>Descripción y características de los sistemas, equipos e instalaciones más significativos incorporados al inmovilizado material.</u>

No cabe nada especial que destacar en cuanto a sistemas o instalaciones incorporados. Las instalaciones se adecuan a la normativa medioambiental.

b) Gastos incurridos en el ejercicio.

No cabe nada especial que destacar en cuanto a sistemas o instalaciones incorporados. Puesto que se considera que no existen riesgos medioambientales no existen dotadas provisiones por dicho concepto. Tampoco se considera la existencia de contingencias relacionadas con la protección y mejora del medioambiente.

c) Riesgos cubiertos por las provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales.

No existen riesgos cubiertos por las provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales.

- d) <u>Contingencias relacionadas con la protección .Y mejora del medioambiente.</u>
 No existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medioambiente a 31 de diciembre de 2.022.
- e) <u>Inversiones realizadas durante el ejercicio por razones medioambientales.</u>
 La Sociedad no dispone de sistemas, equipos e instalaciones incorporados al inmovilizado material cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente.

Los gastos devengados en el ejercicio con el objeto de dar cumplimiento a la normativa medioambiental ascienden en 2022 a 11.959,75 €. En 2.021, los gastos fueron 17.545,05 €. Durante el ejercicio no se han realizado inversiones por razones medioambientales, ni se esperan recibir compensaciones de terceros por dicha causa.

f) Compensaciones a recibir de terceros.

No existen compensaciones a recibir de terceros por motivos medioambientales.

g) Gases de efecto invernadero.

La sociedad no cuenta en su activo con derechos de emisión de gases de efecto Invernadero.

DE THULADO

16.- RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAI

No existen retribuciones a largo plazo al perso.

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez

17.- TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO.

No existen acuerdos de pagos basados en instrumentos de patrimonio.

18.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias se desglosan en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos de los socios	2021	2022
Que aparecen en el patrimonio neto	0	10.424,23
Imputados en la PyG	0	740,06

El análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final así como los aumentos y disminuciones se desglosa en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos de los socios	2021	2022
Saldo inicio del ejercicio	0,00	0,00
Aumentos	0,00	15.218,15
Disminuciones	0,00	-740,06
Ajuste entre cuentas 130 y 479	0,00	-4.053,86
Saldo al cierre del ejercicio	0,00	10.424,23

Además, durante 2022, se ha percibido una subvención para el fomento de empleo por 3.600,00 euros.

También en el ejercicio 2021 se percibieron subvenciones a la explotación por importe de 3.600,00 euros.

La Sociedad viene cumpliendo los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de tales subvenciones, donaciones y legados.

19.- COMBINACIONES DE NEGOCIOS.

La empresa no ha realizado combinaciones de negocios, tal como los define la norma 19º de Normas y Registro de Valoración de la Segunda parte del Plan Carrello.

Fdo.:

Don Héctor Lágaz Domíngue

de Contabilidad, puesto que no ha adquirido ni posee el control de uno o varios negocios.

20 - NEGOCIOS CONJUNTOS.

La compañía no tiene intereses en negocios conjuntos, tal como los define la Norma 20º de Normas de Valoración de la Segunda parte del Plan General de Contabilidad puesto que no dispone de actividades económicas controladas por dos o más personas físicas o jurídicas, ni dispone de acuerdos estatutarios o contractuales en virtud de los cuales dos o más personas convienen compartir el poder de dirigir las políticas financiera y de explotación sobre una actividad económica con el fin de obtener beneficios económicos, de tal manera que las decisiones estratégicas, tanto financieras como de explotación, relativas a la actividad requieran el consentimiento unánime de todos los participes.

21.- ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS.

La compañía carece de actividades que deban clasificarse como interrumpidas. Tampoco dispone de activos no corrientes o grupos enajenables de elementos que deban calificarse como mantenidos para la venta.

22.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

No existen hechos posteriores al cierre que pongan de manifiesto circunstancias que ya existian a la fecha de cierre del ejercicio que no hayan supuesto, de acuerdo con su naturaleza, la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales adjuntas.

Desde la fecha de cierre de las Cuentas Anuales hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas, no ha ocurrido ningún hecho que afecte al principio de empresa en funcionamiento, ni se ha puesto de manifiesto ningún aspecto, ni la Entidad tiene en proyecto ninguna decisión que pudiera afectar significativamente a las Cuentas Anuales y que no esté reflejado en las mismas.

Por otro lado, existe cierta incertidumbre provocada por la crisis energética y la subida de los precios de los materiales.

La sociedad está adoptando medidas en el corto y medio plazó que le hacer frente a esta situación.

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

23.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

El desglose de porcentaje de participación en partes vinculadas es:

Denominación	Domicilio	Actividad	%
LUMAHEAL, S.L.	SAN ADR <u>IAN (NAVARRA)</u>	6920	74,28

Denominación	Capital	Resultados 2022	Patrimonio Neto
LUMAHEAL, S.L.	32.000,00	58.523,53	585.738,88

Las operaciones realizadas entre ambas sociedades, cifra neta de impuestos corresponden a:

· Compras y recepción de servicios a Lumaheal, S.L. por importe anual de 22.779,80 € (sin iva), 23.931,52 en 2021 y saldo a 31 de diciembre de -6.894,42 € y de -5.940,14 € en 2021.

En acta de fecha 29 de diciembre de 2022 se le concede un dividendo a la dicha sociedad por importe de 52.164,93 euros

La sociedad también mantiene saldos y transacciones con órgano de administración, socios y otras partes vinculadas:

· Órgano de administración:

Crédito concedido con un saldo a c/p de 183.734,44 € y a l/p de 92.516,03 € y unos intereses ya pagados de a 31/12/2022 de 1.994,92 €

Crédito concedido con un saldo a c/p de 86.822,00 € y a l/p de 151.293,09 € y unos intereses ya pagados a 31/12/2022 de 4.807,79 €. En acta de fecha 29 de diciembre de 2022 se le concede un dividendo a la dicha sociedad por importe de 18.062,49 euros

DE III ULADO

· Otras partes vinculadas:

Compras saldo a 31-12-2022: - 387,20 € Compras operaciones sin iva 2022: 5.793,29 €

Compras saldo a 31-12-2021: - 307,88 €

Compras operaciones sin IVA 2021: 17.150,34 €

Ventas saldo a 31-12-2022: 132.123,18 € Ventas operaciones sin iva en 2022: 463.7

Ventas saldo a 31-12-2021: 74.536, 18 € \\= Ventas operaciones sin IVA en 2021: 445.023,86 €

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRATIOR ÚNICO

Calderería y Transformados, S.A. figura como avalista de un préstamo con garantía hipotecaria de la empresa Kitnavan, S.L. con un saldo a 31/12/2022 de 1.009.708,92 euros, y vencimiento en 2031.

Los administradores o las personas vinculadas a ellos no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital.

No se han producido correcciones valorativas ni gastos reconocidos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables o de dudoso cobro entre partes vinculadas.

Para todas las operaciones mencionadas, la política de precios, y las condiciones y plazo de pago o cobro en cada caso, son las habituales en el mercado para operaciones similares realizadas con terceros.

24.- OTRA INFORMACIÓN.

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio expresadas por categorías y sexos, ha sido:

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías	Ejercicio 2021		
	Hombres	Mujeres	
Personal directivo	2,00	0,00	
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	0 9,11 2,59		
Empleados de tipo administrativo	1,20 3,90		
Comerciales, vendedores y similares	ciales, vendedores y similares 0,00		
Resto de personal cualificado	72,03	3,00	
Trabajadores no cualificados	0,00 0,00		
Total empleo medio	84,34	9,49	

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías	Ejercicio 2022		
	Hombres	Mujeres	
Personal directivo	2,00	0,00	
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	9,22 3,00		
Empleados de tipo administrativo	1,00 4,44		
Comerciales, vendedores y similares	erciales, vendedores y similares 0,00		
Resto de personal cualificado	75,31	0,84	
Trabajadores no cualificados 0,00		0,00	
Total empleo medio	87,53	8,28	

Los trabajadores en 2021 por cuenta ajena fijos han sido 82,83 y eventuales, 13,00 Los trabajadores en 2022 por cuenta ajena fijos han sido 86,22, 2 eventuales 9,59

Fdo.:

Don Héctor López Borringuez

Los honorarios correspondientes a la auditoria de las cuentas anuales del ejercicio 2022 han sido de 12.040,94 € y en 2021 fue, 11.566,71 €.

No existen concedidas por la empresa, otras garantías que no se hayan mencionado en esta memoria.

La sociedad no ha contraído obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida con los miembros de administración.

No existen obligaciones contraídas en materia de pensiones respecto a los miembros antiguos y actuales del órgano de administración. El importe de los sueldos y remuneraciones de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio por el órgano de administración, asciende a 301.901,88 euros y en 2021 el importe fue de 201.184,14 euros. A fecha 31/12/2022, el importe de los créditos concedidos al Órgano de Administración se mencionan en el punto 2.3 Partes Vinculadas.

No existe otra información de relevancia en relación con la naturaleza y propósito de negocio de los acuerdos de la empresa que no figuren en el Balance y sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria, ni que tengan un posible impacto financiero.

25. INFORMACION SEGMENTADA.

La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por categoría de actividades es:

	CIFRA DE NEGOCIOS			
DESCRIPCION DE ACTIVIDAD:	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021		
VENTAS	19.351.831,15	18.312.225,67		
VARIACIÓN DE EXISTENCIAS	-792.450,98	-193.696,20		
OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	30.578,22	12.009,22		
RESULTADO POR ENAJENACIÓN DEL RESULTADO	0,00	46.200,00		
IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES	740,06	0,00		
OTROS RESULTADOS	-23.802,35	40.317;59		
INGRESOS FINANCIEROS	11.899,21	(Mill), c(3.065,83)		

Fdo.:

Don Héctot Lápez Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por mercados geográficos se detalla en el siguiente cuadro:

	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
EXPORTACIONES AL RESTO DEL MUNDO	1.081.675,35	1.690.455,66
VENTAS DE MERCADERIAS UNION EUROPEA	1.938.644,87	1.433.658,03
VENTAS DE MERCADERIAS OPERACIONES INTERIORES	16.331.510,93	15.188.111,98
VARIACIÓN DE EXSIT. PTOS TERMINADOS Y EN CURSO	-792.450,98	-193.696,20
TOTAL	18.559.380,17	18.118.529,47

26.- INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISION DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

Esta empresa, no tiene cantidad alguna asignada durante el período de vigencia del Plan Nacional, a los efectos sobre los derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

27.- INFORMACIÓN SOBRE PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. Disposición Adicional Tercera "Deber de Información" de la Ley 15/2010, de 5 de Julio.

Durante el ejercicio la Sociedad ha cumplido, en sus aspectos más significativos, con el RDL 4/2003, de 22 de febrero, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo al crecimiento y de la creación de empleo, que establece un plazo máximo legal de 30 días, ampliable si se pacta con el proveedor, a 60 días.

	2022	2021
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	54,84	85,91
Ratio de operaciones pagadas	55,51	96,41
Ratio de operaciones pendientes de pago	59,72	108,8
	importe en euros	importe en euros
Total pagos realizados	16.367.504,84	15.285.208,66
Total pagos pendientes	3.159.686,82	4.430.065,89

El volumen monetario y número de facturas pagadas en un período inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad y el porcentaje que suponen sobre el número total de facturas y sobre el total monetario de los pagos a sus proveedentes es el siguiente:

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2022 de Calderería y Transformados S.A.

Volumen Monetario y nº de facturas pagadas en un período inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad	2022	**	2021	**
Volumen Monetario	2.060.469,31	12,6%	.;á)	(l'a)%
Nº de facturas	555	17,27%		a)%

Memoria formulada en San Adrián (Navarra), a 30 de marzo de 2.023

Fdo.:
Don Héctor Lópes Domingues
ADMINISTRACOR UNICO

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

SOCIEDAD:	CALDE	RERIA Y TRANSI	FORMADOS, S.A.			NIF:	A3113	8159
DOMICILIO S	OCIAL:	PG INDUSTRIA	L, SUBPARCELA, 51					
MUNICIPIO:	SAN A	ORIAN		PROVINCIA:	NAVARRA	EJER	CICIO:	2022
			DEN LA CERTIFICACIÓN	l 				
LOPEZ DOI	MINGUE	Z, HECTOR						
LAS PERSON	NAS ARRI	BA INDICADAS CE	RTIFICAN QUE EL DEPÓ	ÓSITO DIGITAL	. GENERA LA HUELLA DIGITA	AL SIGUIENTE:		
		OWX I+MwMv0CeaN	DrdahVanhHVhP5oot5vDVm ID	PKOvkY=				
		OMV1+MMMAACR2N	DrdgbVqphHYbB5eet5xDXmJP	поукт=				
						▋░▊▜▜		#33
Fecha de generación	de la huella digi	ital: 19/10/2023: 12:22						

Yo, HÉCTOR LOPEZ DOMINGUEZ en mi condición ADMINISTRADOR ÚNICO de la compañía mercantil "CALDERERIA Y TRANSFORMADOS, S.A.", inscrita en el Registro Mercantil de Navarra al tomo 498, folio 9, hoja NA-8333 con C.I.F. A31-138159.

CERTIFICO: Que en el libro de actas de la sociedad consta la correspondiente a la siguiente Junta General:

Lugar y fecha de celebración de la Junta: En SAN ADRIAN, el 30 de Septiembre de 2.023.

Socios asistentes: previa formación de la lista de asistentes, resultó que asistían a la reunión, presentes o representados, todos los socios, cuyos nombres figuran en el acta, y que la firmaron con el Presidente y Secretario de la Junta.

Carácter de la Junta: Universal, por concurrencia de todos los socios y acuerdo unánime de los mismos.

Puntos aceptados como orden del día: todos aquellos sobre los que se adoptaron los acuerdos que después se transcribirán, aceptados por todos los asistentes.

Forma de adopción de los acuerdos: por unanimidad.

Aprobación del acta de la Junta: a continuación de la reunión y por unanimidad.

Transcripción literal de los acuerdos adoptados:

- 1°.- Nombrar Presidente de la Junta a don RAFAEL LÓPEZ SERRANO y Secretario de la Junta a don HÉCTOR LOPEZ DOMINGUEZ.
- 2°.- Aprobar la gestión llevada a cabo por el administrador de la sociedad.
- 3º- Aprobar las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2.022 cerrado el día 31 de Diciembre de 2.022.
- 4°.- Aplicar el resultado en los siguientes términos:

BENEFICIO DE 943.205,21 EUROS DESTINADO A COMPENSACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES POR 906.791,96 EUROS Y A RESERVA VOLUNTARIA POR 36.413,25 EUROS.

Igualmente certifico:

- 1) Que las cuentas anuales aprobadas se acompañan en SOPORTE INFORMÁTICO Y LA HUELLA DIGITAL GENERADA ES LA QUE RESULTA DE DOCUMENTO ANEXO A ESTA CERTIFICACIÓN.
- 2) Que las cuentas anuales que se presentan a depósito coinciden con las auditadas.

Se acompañan a esta certificación los siguientes documentos:

- Un ejemplar del informe de los auditores de cuentas, debidamente firmado por éstos.
- Un ejemplar del informe de gestión.
- 3) Que las cuentas anuales han sido formuladas el día 30 de Marzo de 2.023, habiendo sido firmadas por todos los miembros del órgano de administración vigentes en dicha fecha.
- 4) Que el informe de gestión contiene una exposición fiel sobre la evolución de los negocios y la situación de la sociedad.
- 5) Que la sociedad no ha realizado operaciones con acciones propias durante el ejercicio 2.022 y no ha tenido acciones en autocartera, ni al principio ni al final de dicho ejercicio.

Y para que así conste expido la presente certificación en San Adrian, a 30 de Septiembre de 2.023.

Fdo.:

HECTOR LOPEZ DOMINGUEZ ADMINISTRADOR ÚNICO

Ulch

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

CA S.A	LDEF	NACIÓN SOCIAL: RERIA Y TRANSFORMAD	oos,					
S. <i>A</i>		RERIAYTRANSFORMAD	oos,					
A)	۸.							
,								
,				Espacio destinado para las firr	nas de los a			
,						NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
NET	RESC	ULTADO DE LA CUENTA DE OS Y GASTOS IMPUTADOS [59100		943.205,21	289.175,54
ı.	Por	valoración de instrumentos	financie	ros	50010			
1.		ros financieros a valor razonat monio neto			50011			
2.	•	s ingresos/gastos			50012			
II.		coberturas de flujos de efec			50020			
III.		venciones, donaciones y le			50030		15.218,15	
IV.		ganancias y pérdidas actua	_		50040			
V.	Por	activos no corrientes y pasi	ivos vinc	ulados, mantenidos para	50050			
VI.		rencias de conversión			50060			
		to impositivo			50070		-4.261,08	
В)	Tota	l ingresos y gastos imputad (I + II + III + IV +V+VI+VII)	dos direc	tamente en el patrimonio	59200		10.957,07	
TRA		ERENCIAS A LA CUENTA DE			30200			
		valoración de instrumentos			50080			
Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		mbios en el	50081					
2.	Otros	s ingresos/gastos			50082			
IX.	Por	coberturas de flujos de efec	ctivo		50090			
X. XI.			50100		-740,06			
AI.	la ve	enta			50110			
XII.	Difer	rencias de conversión			50120			
		o impositivo I transferencias a la cuenta			50130		207,22	
C)	(VIII	+ IX + X + XI+ XII+ XIII)	ae perai	as y ganancias	59300		-532,84	
тот	AL DE	INGRESOS Y GASTOS RE	CONOCI	DOS (A + B + C)	59400		953.629,44	289.175,54
		o al que van referidas las cuentas anual						

NIF:	A31138159
	NACIÓN SOCIAL : RERIA Y TRANSFORMADOS,

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	Lapavio vie	Suita do para	i las tirmas de los administrador		
			ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
			01	02	03
A)	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	714.100,00		
ı.	Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II.	Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1)	513			
В)	y anteriores		714.100,00		
	<u>2021</u> (2)	514			
I.	Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II.	Operaciones con socios o propietarios	516			
1.	Aumentos de capital	517			
	(-) Reducciones de capital Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	518 519			
,		520			
	(–) Distribución de dividendosOperaciones con acciones o participaciones propias				
6.	(netas)	521 522			
7.	Otras operaciones con socios o propietarios	523			PN2.
III.	Otras variaciones del patrimonio neto	524			AGIN
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			CONTINÚA EN LA PÁGINA PINZ 2
2.	Otras variaciones	532			NÚAE
C)	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	714.100,00		CON
ı.	Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
	Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D)	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	714.100,00		
I.	Total ingresos y gastos reconocidos	515			
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.		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	714.100,00		

⁽¹⁾ Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio anterior 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:	A31138159
	NACIÓN SOCIAL: RERIA Y TRANSFORMADOS,

Espacio destinado para las firmas de los administradores

			RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
			04	05	06	
Aì	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	6.980.491,60		-1.227.308,70	
	Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512				
II.	Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1)					
B)	y anteriores	513	6.980.491,60		-1.227.308.70	
	<u>2021</u> (2)	514	0.900.491,00		-1.227.300,70	
I.	Total ingresos y gastos reconocidos	515				
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				
	Operaciones con acciones o participaciones propias					
6.	(netas)	521				
	una combinación de negocios	522				
7.	Otras operaciones con socios o propietarios	523				
III.	Otras variaciones del patrimonio neto	524			31.341,2	
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			31.341,20	
2.	Otras variaciones	532			31.341,20 -1.195.967,50	
C)	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _2021 (2)	511	6.980.491,60		-1.195.967,50	
I.	Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512				
	Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513	-70.227,42			
	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO		6.910.264,18		-1.195.967,5	
	<u>2022</u> (3)	514				
I.	Total ingresos y gastos reconocidos	515				
II.	Operaciones con socios o propietarios	516				
1.	Aumentos de capital	517				
	(-) Reducciones de capital	518				
3.	Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519				
4.	(–) Distribución de dividendos	520				
	Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521				
6.	Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522				
7	· ·	523				
7.					289.175,5	
III.	Otras variaciones del patrimonio neto	524			233.770,0	
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			200 175 5	
2.	Otras variaciones	532			289.175,54	
E١	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _2022_(3)	525	6.910.264,18		-906.791,9	

NIF:	A31138159								
DENOMINACIÓN SOCIAL:									
CALDE	RERIA Y TRANSFORMADOS,								
C A									

Espacio destinado para las firmas de los administradores

			OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
			07	08	09
A۱	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511		31.341,20	
	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		31.341,20	
ı.	, ,	515		289.175,54	
 II.	Operaciones con socios o propietarios	516			
	Aumentos de capital	517			
	·				
	(–) Reducciones de capital	518 519			
	(-) Distribución de dividendos	520			
6.	(netas). Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	521 522			
7.	Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III.	Otras variaciones del patrimonio neto	524		-31.341,20	
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2.	Otras variaciones	532		-31.341,20	
	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511		289.175,54	
١.	Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
	Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
U)	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514		289.175,54	
ı.	Total ingresos y gastos reconocidos	515		943.205,21	
II.	Operaciones con socios o propietarios	516			
1.	Aumentos de capital	517			
	(–) Reducciones de capital	518			
	(conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
	(–) Distribución de dividendos Operaciones con acciones o participaciones propias	520			
	(netas)	521 522			
7.	Otras operaciones con socios o propietarios	523			
	Otras variaciones del patrimonio neto	524		-289.175,54	
	Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2.	Otras variaciones	532		-289.175,54	
	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525		943.205.21	

NIF:	A31138159								
DENOMINACIÓN SOCIAL:									
CALDEF	RERIAYTRANSFORMADOS,								
SΔ									

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	Espacio destinado p	ara las firmas de los administrac	lores	,
		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	,			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1))			
y anteriores				
<u>2021</u> (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
 Conversión de pasivos financieros en patrimoni (conversión de obligaciones, condonaciones de 	io neto e deudas). 519			
4. (–) Distribución de dividendos	,			
5. Operaciones con acciones o participaciones pro	opias			
(netas)	ıltante de			
una combinàción de négocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4	·)			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercic 2021 (2)	io			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)				
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO				
				10.424,23
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			10.424,20
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital				
 Conversión de pasivos financieros en patrimoni (conversión de obligaciones, condonaciones de 				
4. (–) Distribución de dividendos	520			
Operaciones con acciones o participaciones pro (netas)				
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resu	ıltante de			
una combinación de negocios				
7. Otras operaciones con socios o propietarios				
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			10.424,23

VIENE DE 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 bas

NIF:	A31138159
	NACIÓN SOCIAL: RERIA Y TRANSFORMADOS,

		Espacio de	stinado pa	ra las firmas de los administrad	ores	
				TOTAL		
				13		
	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020		511	6.498.624,10		
	Ajustes por cambios de criterio del ejerci 2020 (1) y anteriores		512			
I.	Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores	(1)	513			
3)	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCIC 2021 (2)	Ю	514	6.498.624,10		
	Total ingresos y gastos reconocidos		515	289.175,54		
	Operaciones con socios o propietarios .		516			
	Aumentos de capital		517			
	(-) Reducciones de capital		518			
	Conversión de pasivos financieros en patrim (conversión de obligaciones, condonaciones		519			
	(–) Distribución de dividendos		520			
-	Operaciones con acciones o participaciones (netas)		521			
	Incremento (reducción) de patrimonio neto runa combinación de negocios	esultante de	522			
	Otras operaciones con socios o propietarios		523			
I.	Otras variaciones del patrimonio neto		524			
	Movimiento de la Reserva de Revalorización	າ (4)	531			
2.	Otras variaciones		532			
	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2021</u> Ajustes por cambios de criterio en el ejer <u>2021</u> (2)	cicio	511 512	6.787.799,64		
				-70.227,42		
	Ajustes por errores del ejercicio <u>2021</u> SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCIC	io [513	6.717.572,22		
			514	,		
	Total ingresos y gastos reconocidos		515	953.629,44		
	Operaciones con socios o propietarios .		516			
١.	Aumentos de capital		517			
	(–) Reducciones de capital		518			
	(conversión de obligaciones, condonaciones	de deudas).	519			
	(–) Distribución de dividendos		520			
	(netas)	esultante de	521			
	una combinàción de négocios		522			
	Otras operaciones con socios o propietarios		523			
	Otras variaciones del patrimonio neto	•	524			
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorización	, ,	531			
2.	Otras variaciones		532	7 674 004 00		
E)	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 ((3)	525	7.671.201,66		

^[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

INFORME DE GESTION

1,) EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS DE LA SOCIEDAD

La Sociedad ha evolucionado durante el ejercicio que se cierra de acuerdo con las previsiones iniciales. La posición de la sociedad en el mercado está consolidada.

A continuación se exponen los datos que evidencian la evolución tanto del volumen de negocio como de la cifra de resultados.

Concepto	2022	2021
Volumen de negocio.	19.351.831,15	18.312.225,67
Resultado del ejercicio.	943.205,21	289.175,54

El importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2022 ha aumentado respecto al año anterior en un 5,68 %. A su vez, el resultado del ejercicio, ha aumentado en un 226,17 %.

2.) SITUACION DE LA SOCIEDAD

La situación económica de la compañía queda reflejada cuantitativamente en el Balance de Situación y Cuenta de Pérdidas y Ganancias que integran las cuentas anuales del ejercicio que se cierra.

Las magnitudes más significativas sobre la situación de la sociedad, así como su evolución histórica, se exponen en el siguiente cuadro:

Concepto	2022	2021
Total Activos.	17.278.500,52	18.424.989,51
Fondo de Maniobra.	2.852.622,96	2.055.105,77
Recursos propios.	7.671.201,66	6.787.799,64

3.) DESCRIPCION DE RIESGOS E INCERTIDUMBRES

Los principales riesgos e incertidumbres a los que se enfrenta la empresa es principalmente la Incertidumbre respecto a la situación política internacional, y la crisis energética.

Desde la fecha de cierre de las Cuentas Anuales hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas, no ha ocurrido ningún hecho que afecte al principio de empresa en funcionamiento, ni se ha puesto de manifiesto ningún aspecto, ni la Entidad tiene en proyecto ninguna decisión que pudiera afectar significativamente. Anuales y que no esté reflejado en las mismas.

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNIGO

4.) INDICADORES CLAVE

4.1) DE CARÁCTER FINANCIERO

Los indicadores claves financieros más representativos del presente ejercicio son los siguientes:

GRADO DE AUTONOMÍA: 44,40 %

Viene dado por la relación entre los capitales propios y el activo total, y como consecuencia nos indica la dependencia financiera de la sociedad, siendo normal un valor comprendido entre 0 y 100.

GRADO DE SOLVENCIA: 1,80

Viene determinado por la relación entre el activo total y el pasivo exigible, el índice indicador de situación normal debe ser superior a 1, y por ello representa la capacidad que tiene la sociedad para hacer frente a los compromisos que le vayan venciendo.

APALANCAMIENTO: 29,28 %

Viene determinado por la relación entre los pasivos con las entidades financieras y el activo, nos indica el riesgo de la empresa por financiación externa, considerándose que un apalancamiento del 70% es peligroso.

RENTABILIDAD ECONÓMICA: 7,78 %

Viene determinado por la relación entre el beneficio antes de intereses e impuestos y el activo total, e indica la eficiencia en la utilización del activo de la empresa.

4.2) DE CARÁCTER NO FINANCIERO

En la contabilidad de la sociedad correspondiente a las adjuntas cuentas anuales del ejercicio que se cierra no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento sobre información medioambiental previsto den la Orden del Ministerio de Justicia de 8 de Octubre de 2001.

La distribución de la media de empleados por categorías correspondientes al presente ejercicio queda reflejada en el punto 24 de la memoria.

No existe ninguna cuestión relevante respecto al personal de la empresa.

5.) ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES POSTERIORES AL CIERRE

Se realizan inversiones de inmovilizado con el fin de optimizar el proceso de producción y el ahorro de energía.

Con posterioridad al cierre del ejercicio 2022 no se han producido acontecimientos dignos de reseñarse, cuyo conocimiento puede resultar de interés al usual questieno de los estados financieros, salvo las cuestiones mencionadas en el apprecionada de este informe de gestión.

Fdo.:

Don Héctor López Domingue

6.) EVOLUCION DE LO PREVISIBLE

Dada la situación generada por la incertidumbre creada por la situación política internacional, por la crisis energética y del precio de los materiales, es complicado realizar previsiones para el próximo ejercicio, si bien prevemos mantener la cifra de ventas respecto a la del actual ejercicio.

Las pautas a seguir por la entidad en ejercicios venideros son las siguientes.

- Esfuerzo comercial con el fin de poder diversificar los clientes y establecer nuevas políticas de precios.
- Mejora en la capacidad de negociación con un mayor control de márgenes.
- Mantenimientos de los gastos de explotación a excepción de los sueldos.

7.) ACCIONES PROPIAS Y ACTIVIDADES EN I+D

La compañía no ha adquirido acciones propias.

Durante 2009, se recoge en la partida de gastos de desarrollo, los gastos para el desarrollo de un robot IGM, reflejado en la cuenta 2010.1 de balance, por importe 170.000,34 €

8.) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La sociedad no ha hecho uso de instrumentos financieros como medio de financiación adicional.

Informe de gestión formulado en San Adrián (Navarra), a 30 de Marzo de 2.023

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO



Auditores Asociados del Norte. S.L.P.

Avda, Zaragoza, 107 - 1º Izda.

Apartado de Correos 4.015 - Tels.: 948 245 254 - 948 232 101 - Fax: 948 237 554

Email: audinor@audinorsl.com

31006 PAMPLONA

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMÍTIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de CALDERERIA Y TRASNEORMADOS, S.A. por encargo de los mismos:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de CALDERERIA Y TRANSFORMADOS, S.A., (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre 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 nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad CALDERERIA Y TRANSFORMADOS, S.A. a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual 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 la opinión

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

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra 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 hemos 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.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Auditores Asociados del Norte, S.L.P.

Avda, Zaragoza, 107 - 1º Izda. Apartado de Correos 4.015 - Tels.: 948 245 254 - 948 232 101 - Fax: 948 237 554 Email: audinor@audinorsl.com 31006 PAMPLONA

Activación del crédito fiscal

Descripción

La Sociedad viene activando en los últimos años créditos fiscales por bases líquidables negativas y deducciones pendientes de aplicación, por un importe significativo. El alto importe de dichos créditos activados, que requieren la obtención de futuros beneficios fiscales suficientes para su recuperabilidad posee un grado de incertidumbre debido a que están basados en hipótesis. Consideramos la activación del crédito fiscal y de las deducciones pendientes de aplicación, como un riesgo significativo en nuestra

Respuesta del auditor

Nuestros procedimientos de auditoría como respuesta a este riesgo han consistido, entre otros, en: la indagación con la dirección sobre los planes adoptados para los próximos ejercícios; la comprobación de que dichos importes están soportados por la obtención de beneficios fiscales futuros en los términos contemplados en el plan de negocio preparado por la Dirección y que son acordes a los plazos y condiciones previstos en la normativa de referencia: la obtención de manifestaciones escritas de los responsables de gobierno de la entidad sobre la razonabilidad de las hipótesis significativas empleadas en las estimaciones; la consideración de la idoneidad de la información incluida en la memoria sobre los aspectos anteriores.

Otra información: Informe de gestión

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

Nuestra apinión de auditoria sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra 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 auditoría de las citadas cuentas y sin induir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asímismo, nuestra 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, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de

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

Otras cuestiones

La Sociedad no nos ha podido proporcionar las cuentas anuales y el informe de ges este informe en plazo en aras de cumplir con la fecha límite de aprobación de cuentas antigles p normativa.

Auditores Asociados del Norte, S.L.P.

Avda Zaranoza 107 - 1º Izda Apartado de Correos 4.015 - Tels.: 948 245 254 - 948 232 101 - Fax: 948 237 554 Email: audinor@audinors/.com 31006 PAMPLONA

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los adminístradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con 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 bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son 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 nuestra 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 síempre 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 auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra 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.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseffai procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de muy expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de la estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluímos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de de la concluímos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de del concluímos sobre si estable de del concluínos sobre si estable de del concluído del concluído del concluído del concluído del concluído de del concluído del empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden general 🕬 🕏 significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro

Auditores Asociados del Norte, S.L.P.

Avda. Zaragoza, 107 - 1º Izda.

Aparlado de Correos 4.015 - Tels.: 948 245 254 - 948 232 101 - Fax: 948 237 554

Email: audinor@audinorsl.com

31006 PAMPLONA

informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro 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.

• Evaluamos 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.

Nos comunicamos 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 identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

AUDITORES ASOCIADOS DEL NORTE, S.L.P.

MA BLAINES

Fila.: TRUMMA CASTETO ROBERGO ...

29 de Septiembre de 2023 Avda. Zaragoza nº 107 1º izda. Pamplona

SOCIEDAD INSCRITA EN EL R.O.A.C. CON EL Nº 5-1.112

NO APTO PARA BU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

NJF	E: A3 138 59				UNIDA	MD (1):
CE	NOM NACIÓN SOCIAL:				Euros	-0C-DC
	LDERERIA Y TRANSFORMADOS				Mies:	99092
5.4					Millons	es: 0900 3
	Experio deslinado para las R	mas de los				
	ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	FJERCICIO 2020	2 (2)	EJERC C:O 2021 [3]
A)	ACTIVO NO CORRIENTE	11000	<u>]</u>	6.867.	749 61	5,909,645,81
L	Innvovištado Inlongibla	11100		3.	368.75	13,570 62
1.	Desarrollo,	31110]]	
2.	Concesiónés	11120				
3.	Patentes, licencias, marcae y similares	11130				
4.	Fonda de camercia	11140				
5.	Aplicaciones Informáticas	11150		3.:	362,75	13,570,62
6.	Investigación	11160				<u> </u>
7.	Propleded intelectual	11180	i			
8.	Otro inmovilizado intengible	11170				
(L	hmoyilizadə mələrləf	11200			204,51	5.787.279 41
1.	Terrenos y construcciones	11210			418,06	4,243,523 08
2.	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		1.964.	786 ,45	1.215.281 36
3.	Inmovilizada en oursa y anticipos	11230	, ,			327.474,57
IN.	Inversiones inmobiliaries	11300			933,27	413.496,2€
1.	Tenenos	£1310			024,61	104,024,61
2.	Constructionss	11320		307,908,66		·
IV.	Inversiones en empressa del grupo y asociadas a largo plazo	11400		11.102,08		
1.	Instrumentos de patrimonio	11410				
2.	Créditos a empresas	, 11420		1′,	102,68 1	, ·
3.	Valores representativos de deuda,	11430			i	
4.	Derivados	11440				
5 .	Otros activos financieros	11450				
6.	Otras inversiones	11460				
V.	Inversiones financieres a largo plazo.,,,,	11500	<u> </u>		825,73	250,637,98
1.	Instrumentos de patrimonio				149,75	149,75
2.	Grédios a terceros		.	243.5	809,12	25 ∋.62 1,34
3.	Valores representativos de deuda	11530				
4.	Derivation	11540				
5.	Otros activos tinanciaros	11550		-	856,8€	365,8€
6 .	Otras inversiones	11560		<u></u>		H. G. S. S.
VI.	Activos por impuesto diferido	11600		370;	315,27	434,661,57
VII.	Deudores comerciales no corrientes	11700		# <u>\$</u> @	98.45 6.	
				1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	27/2	
(2)	Missupo la costillà correspondiente acque exprese las binta en unidades, infres o relibrace de sur Estracció di que van religacia, les appalantacunhas.	TOB. Todas los	ecommentos dro iu	Negron las cuentida ariba	os deben e	SECONDO AN LA MATTE MINOS
(a) i	Ejerocie antene			- Also	1.700	45.0531 min
	6111				- E.	CALL STREET

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

A31138159

D≣	NOMINAC ÓN SOCIAL				
CA Su	ALDERFRIA Y TRANSFORMADOS, A				
0	•	Espacio destinado para las firmas de los:	sdministradores		
	AC IIVO		NOTAS DE	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021_(2)
В,	ACTIVO CORRIENTE	2000		10,410,750,91	11.515.343 70
-, -	Activos no corrientes mantehidas para			•	
tı.	Existencias	22/00		3.055.891,84	3. 835.348 29
1	Comerciales				
	Materiae primes y atraz aprav s anamientos			550.763,6€	507.7 69 1 3
زدة	Materias primas y ptros aprovisionamiento				
b)	Marchas primas y otros aprovisionamientos a cerio plazo			550.7 83 ,66	507.7 6 9 1 3
3.	•			838,904,22	563,946 92
a)	De pida largo de producción	2231		•	
b)	De pipio corto de producción.			858.904,22	533.946 92
4	Productos terminados	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	l	1 696.223,96	2.743.632.24
	De vide larga de producción				
زن	•	2241		1 696 223,96	2.743.632,24
<i>b</i> ;			 		
5.	Subproductos, residuos y materiales recup				
G.	Anticipes a provincioned			\$.324,623,50;	ce YealeYels
JII.	Deudores comercia es y otres cuantes a			£ 308.005,09	· · •
1,	Obertes por ventas y prestaciones de servi				
i)	, ·		 - -	£ 308 005,00	6 0 68 910 ,01
b)	Offentes por ventas y prestaciones de serv		<u> </u>		
2.	Oligintos empresas del grupo y asociadas :		·	· ·	
Э	Deutores Vanos.			1,400,00	1./1/,08
۷,	Personal			C.26	0.28
5	Activos per impuesto cordente	12350	-	1 5 3 1 6 7 3	Continue Continue
6.	Otros cráditos con les Administraciones Pú			(1	Haran Colle
1	Accionistas (socios) not desembo sos exig		}	N. A. A.	
IV.	Inversiones en empresas del grupo γ as	ocladas a corto plazo	-	# E # E \$22	27.4051
7.	Instrumentos de patrimonio	12410		16.5 5 COC	7. P. S. S. J.
2.	Créditos a ompresas			No.	4.60
3.	Valores representativos de deuda	12430	 		IN OUR STATE
4.	Derivanos	12440	-	<u> </u>	·
5.	Djreş activos linanciaros	12450	ł		
6.	Otras inversiones	12460			
g:	i joudusest qua van mieritira assentatas resistes				
(2:	Ejanticia de la constante de l	····			
	14/4				

DALDERERIA Y TRANSFORMADOS S.A. Especio destinado pera las	lirmas de los e	ad ministraylores		
ACTIVO	•	NOTAS DE LA MENURA	ы вкара <u>2022</u> ра	ыново <u>2021</u> ::
/ Inversiones financieras a carto plazo	. 12500		281 2 €1 5	
. Instrumentos de patrimonio				
Gréditos a empresas			- 5 0,0	0 6.752
Vetores representatives de deuda			10.788.0	7
Derivados				
Otros activos financiaros			270 .560,4	4 12.810.6
Olras inversiones				
Periodificaciones a corto plazo			26,272,5	0 14,408
Electivo y otros activos figuidos aquivalentes.			592.701,7	5 678.886,6
esoreria	'		592.701.7	6,058.278
Otros activos líquidos equivalentes				
AL ACTIVO (A + B)			17.278,500 ₅ 5	2 505 (627) 48.424.989.
			A STATE OF THE PARTY OF THE PAR	ESAL TO STATE OF THE PARTY OF T
			Marine Harden	TSMOT THE STATE OF
			MATTER MATTER	COLUMN THE STATE OF THE STATE O
			OLICAN HARRING	EGOLG TO THE STATE OF THE STATE
			OHOUN WASHINGTON	ROAL WELL BY
			OHOUN HEREN	TSMO)
			OHOSHO, HARRING	ROAC WALLE
			SOLICE HEREIN	ROLC PER STATE OF THE STATE OF
			Marine Halling	ROAC TO THE POOL OF THE POOL O
			OHOUN HERE	TSMO)
			OHOSMO HARMAN	ROAC TO THE STATE OF THE STATE
			OLIGON HEREIN	EGAC TO STATE OF THE STATE OF T
			AND THE PARTY OF T	KOLC W STATE
			Marine Harris	FORCE STATES
			TO STATE OF THE ST	EQUITY OF THE PARTY OF THE PART

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

DENOMINACION SECIAL: CAI DERER AY TRANSFORMADOS S.A. FEDACIO destinado para las firmas de los administra PATRIMONIO NETO PATRIMONIO NETO A-1) Fendes propios 1. Capital escriturado 21100 2. (Capital no exigido) 21120 2. (Capital no exigido) 21120 2. (Capital no exigido) 21120 2. Legal y estatutarias 21300 3. Reserves 21300 4. Reservas 21320 3. Reserve de revalorización 21330 4. Reserva de capitalización 21350 IV. (Acciones y perticipaciones en patrimonio propies) 21400 V. Resultados de ajercicios senteriores 21500 1. Remenente 21500 VII. Remenente 21500 VIII. (Dividendo a cuenta) 21800 VIII. (Dividendo a cuenta) 21800 L. Activos finacioros en valor secenable con cambios en el petitimonio neto 22900 1. Activos finacioros e valor secenable con cambios en el petitimonio neto 22900 1. Activos finacioros e valor secenable con cambios en el petitimonio neto 22900 1. Activos finacioros e valor secenable con cambios en el petitimonio neto 22900 1. Activos finacioros e valor secenable con cambios en el petitimonio neto 22000 1. Operaciones de cobertura 22200 22200 22300 VIII. (Dividendo a conventas y pesivos vinculados, mantenidos para las verta 22400 VIII. Diferencia de conventacy pesivos vinculados, mantenidos para las verta 22400 VIII. Diferencia de conventacy pesivos vinculados, mantenidos para las verta 22400 VIII. Otros 22400	nr [EJERCICIO <u>2021</u> (2) 6.787 799,6 6.787 799,9 714,100,0 /14,100,0
CAI DEFER AY TRANSFORMADOS S.A. PATRIMONIO NETO A1) PATRIMONIO NETO A2000 A-1) Fendes propios Capital Capital Capital Capital carrigido) Capital re exigido) Capital re exigido re exigid	DEA BJERCICIO 2022 (1) 7.671.201,68 7.680.777.43 714.100,00 714.100,00 6.910.264,18 142.820.00	6,787 799,6 6,787 799,8 714,100,0
PATRIMONIO NETO PASIVO 2000 A-1) Fendes propios 21000 L. Capital 21100 Capital 21100 Capital 21100 Capital 21100 Capital 21100 L. Capital 21100 Capital 21100 Capital 21100 Capital ro exigido) 21120 Capital ro exigido de la	DEA BJERCICIO 2022 (1) 7.671.201,68 7.680.777.43 714.100,00 714.100,00 6.910.264,18 142.820.00	6.767 799,6 6.767 799,0 714,100,0
A) PATRIMONIO METO 2000 A-I) Fendes propios 21000 L Capital 21100 Capital escriturado 21110 Capital no exigido) 21120 Firma de emisión 21200 Ri Prima de emisión 21200 Ri Reservas 21300 Cursa reservas 21320 Cursa reservas 21320 A Reserva de revalorización 21350 V. Resultados de ajercicios anteriores 21500 V. Resultados negativos de ejercicios anteriores 21500 V. Resultados negativos de ejercicios anteriores 21500 VII. Resultados del ejercicio 21500 VIII. Resultado del ejercicio 21500 VIII. Quividendo a cuenta) 21600 VIII. Quividendo a cuenta) 21600 L. Activos no cambios de valor 22000 L. Activos financieros a valor recenable con cambios en el patrimonio pero 22000 L. Operaciones de cobertura 22000 II. Operaciones de cobertura 22000 III. Operaciones de cobertura 22000 III. Operaciones de conversión 22000 III. Operaciones de conversión 22000 III. Operaciones de conversión 22200 III. Operaciones de conversión 22200 III. Diterencia de conversión 22200 III. Diterencia de conversión 222000	DEA BJERCICIO 2022 (1) 7.671.201,68 7.680.777.43 714.100,00 714.100,00 6.910.264,18 142.820.00	6,787 799,6 6,787 799,9 714,100,0
A) PATRIMONIO METO 2000 A-II) Fendea propios 21000 L. Capital 21100 1. Capital escriturado 21110 2. (Capital no exigido) 21120 E. Prima de emisión 21200 EL Prima de emisión 21300 III. Reservas 21300 1. Legal y estatutarias 21300 1. Legal y estatutarias 21300 V. Reserva de revalorización 21350 V. Reserva de capitalización 21350 V. Resultados de ajercicios anteriores 21500 I. Remanente 21500 V. Resultados negativos de ejercicios anteriores 21500 V. Resultados negativos de ejercicios anteriores 21500 VIII. Resultado del ejercicio 21700 VIII. Resultado del ejercicio 21700 VIII. Quividendo a cuenta) 21800 VIII. Quividendo a cuenta) 21900 EX. Obros instrumentos de patrimonio neto 21900 A-2) Ajustas por cambios de valor 21900 II. Operaciones de cobertura 22000 II. Operaciones de cobertura 22200 II. Operaciones de conversión 22300 VIII. Diterencia de conversión 22300 VIII. Diterencia de conversión 22300 VIII. Diterencia de conversión 22300 II. Operaciones de cobertura 22200 III. Activos no corvientes y pasivos vinouledos, mantenidos pasa la venta 22300 VIII. Diterencia de conversión 22300 III. Operaciones de conversión 22300 III. Diterencia de conversión 22400	DRIA EJERCICIO 2022 (I) 7.671.201.65 7.680.777.43 714.100,00 714.100,00 6.910.264,13 142.820.00	6.767 799,6 6.767 799,0 714,100,0
A-I) Fendes propios	7.671.201,66 7.660.777,43 714.100,00 714.100,00 6.910.264,18 142.820.00	6.767 799,6 6.767 799,0 714,100,0
A-1) Fendes propios	714,100,00 714,100,00 6,910,254,13 142,820,00	714,100,0
1. Capital escriturado 21110 2. (Capital no exigido) 21120 III. Prima de emisión 21200 III. Reserves 21300 1. Legal y estatutarias 213:0 2. Otras reservas 21320 3. Reserva de revalorización 21350 V. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) 21400 V. Resultados de ajercicios seteriores 21500 1. Remanente 21500 V. Resultados negativos de ejercicios anteriores 21500 V. Resultados negativos de ejercicios anteriores 21500 VIII. Remanente 21500 VIII. Resultado del ejercicio 21600 VIII. Resultado del ejercicio 21600 VIII. Resultado del ejercicio 21600 VIII. Quividendo a cuenta) 21600 IX. Otros instrumentos de patrimonio neto 21900 A-2) Ajustas por cambios de valor 22000 I. Activos financieros a valor rezonable con cambios en el patrimonio neto 22000 II. Operaciones de cobertura 22000 III. Operaciones de conversión 22400	714,100,00 6,910,254,18 142,820,00	<u>_</u>
1. Capital escriturado 21110 2. (Capital no exigido) 21120 III. Prima de emisión 21200 III. Reservas 21300 1. Legal y estatutarias 21310 2. Otras reservas 21320 3. Reserva de revalorización 21350 IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) 21400 V. Resultados de ajercicios anteriores 21500 1. Remanente 21510 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) 21500 VIII. Resultado del ejercicio 21500 VIII. Resultado del ejercicio 21600 VIII. Resultado del ejercicio 21600 IX. Otros instrumentos de patrimonio neto 21900 A-2) Ajustes por cambios de valor 22000 II. Activos financieros a valor rezonable con cambios en el patrimonio neto. 22000 II. Operaciones de cobertura 22000 III. Operaciones de cobertura 22000 III. Operaciones de cobertura 22000 IV. Diferencia de conversión 22400 IV. Diferencia de conversión 22400	6,910,254,18 142,820,00	/14.100,0
2. (Capital no exigido). 21120 III. Prima de emisión 21200 IIII. Reservas 21300 1. Legal y estatutarias 213:0 2. Otras reservas 21320 3. Reserva de revalorización 21350 4. Reserva de capitalización 21350 IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) 21400 V. Resultados de ajercicios enteriores 21500 1. Remanente 21510 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) 21500 VII. Otras apertaciones de accios 21700 VIII. (Dividendo a cuenta) 21800 IV. Otros instrumentos de patrimonio neto 21700 IV. Otros final rumentos de patrimonio neto 21900 A-2) Ajustas por cambios de valor 22000 I. Activos financieros a valor rezenable con cambios en el patrimonio neto 22000 II. Operaciones de cobertura 22000 II. Operaciones de cobertura 22000 IV. Diferencia de conversión 22400	142.820.00	
III. Prima de emisión	142.820.00	
III. Reservas	142.820.00	
2. Otras reservas 21320 3. Reserva de revalorización 21350 4. Reserva de capitalización 21350 W. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) 21400 V. Resultados de ajercicios anteriores 21500 1. Remanente 21510 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) 21520 VII. Otras apertaciones de accios 21600 VIII. Resultado del ejercicio 21700 VIII. (Dividendo a cuenta) 21800 UV. Otros instrumentos de patrimonio neto 21900 A-2) Ajustas por cambios de valor 22000 L. Activos financieros a valor rezenable con cambios en el patrimonio neto 22000 II. Operaciones de cobertura 22000 III. Activos financieros a valor rezenable con cambios en el patrimonio neto 22000 III. Activos neces de cobertura 22000 III. Activos neces de cobertura 22000 IV. Diferencia de conversión 22400	+	6,980,491,9
2. Otras reservas 21320 3. Reserva de revalorización 21350 4. Reserva de capitalización 21350 W. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) 21400 V. Resultados de ajercicios anteriores 21500 1. Remanente 21510 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) 21520 VII. Otras apertaciones de accios 21600 VIII. Resultado del ejercicio 21700 VIII. (Dividendo a cuenta) 21800 UV. Otros instrumentos de patrimonio neto 21900 A-2) Ajustas por cambios de valor 22000 L. Activos financieros a valor rezenable con cambios en el patrimonio neto 22000 II. Operaciones de cobertura 22000 III. Activos financieros a valor rezenable con cambios en el patrimonio neto 22000 III. Activos neces de cobertura 22000 III. Activos neces de cobertura 22000 IV. Diferencia de conversión 22400	6.767.444.18	142.820,0
3. Reserva de revalorización 21350 4. Reserva de capitalización 21350 W. (Acciones y participaciones en patrimonio propies) 21400 V. Resultados de ajercicios seteriores 21500 1. Remanente 21510 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) 21520 VII. Otras aportaciones de socios 21600 VIII. Resultado del ejercicio 21700 VIII. (Dividendo a cuenta) 21800 IX. Otros instrumentos de patrimonio neto 21900 A-2) Ajustes por cambios de valor 22000 1. Activos financieros a valor rezerable con cambios en el patrimonio neto 22000 II. Operaciones de cobertura 22000 III. Operaciones de cobertura 22000 III. Operaciones de cobertura 22000 III. Operaciones de conversión 22400 IV. Diferencia de conversión 22400		6 837 671,5
W. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) P. Resultados de ajercicios anteriores 1. Remanente 21510 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) 21520 VI. Otras apertaciones de socios 21600 VIII. (Dividendo a cuenta) 21800 VIII. (Dividendo a cuenta) 21800 IX. Otros instrumentos de patrimonio neto 21900 A-2) Ajustes por cambios de valor 22000 A-2) Activos financieros a valor recenable con cambios en el patrimonio neto 10 peraciones de cobertura 11. Activos no corvientes y pesivos vinoulados, mentenidos para la venta 22400 IV. Diferencia de conversión 22400		
V. Resultados de ajercícios anteriores 21500 1. Remanente 21510 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) 21520 VII. Otras aperiaciones de socios 21600 VIII. Resultado del ejercicio 21700 VIII. (Dividendo a cuenta) 21800 IX. Otros instrumentos de patrimonio neto 21900 A-2) Ajustas per cambios de valor 22000 I. Activos financieros a valor rezonable con cambios en el patrimonio neto 22000 II. Operaciones de cobertura 22000 III. Activos no convientes y pastvos vinouledos, mentenidos para la venta 22000 IV. Diferencia de conversión 22400		-
1. Remanente		
2. (Resultados regativos de ejercicios anteriores) 21520 VII. Otras apertaciones de sactos 21600 VIII. (Dividendo a cuenta) 21800 VIII. (Dividendo a cuenta) 21800 IX. Otros instrumentos de patrimonio neto 21900 A-2) Ajustes por cambios de valor 22000 A ctivos financieros a valor recensible con cambios en el patrimonio neto 22000 II. Activos financieros a valor recensible con cambios en el patrimonio neto 22000 III. Activos no convientas y pesivos vinoulados, mentenidos para la venta 27300 IV. Diferencia de conversión 22400	-906,791.35	-1.105 987,5
VII. Otras aperiaciones de secios		
VIII. (Dividendo a cuenta). 21800 IX. Otros instrumentos de patrimonio neto. 21900 A-2) Ajustes por cambios de valor . 22000 I. Activos financieros a valor recenable con cambios en el patrimonio neto. 22100 II. Operaciones de cobertura . 22200 III. Activos no convientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . 22300 IV. Diferencia de conversión . 22400	906,791 95	1.195.967.5
VIII. (Dividendo a cuenta) 21800 IX. Otros instrumentos de paírimonio nello 21900 A-2) Ajustea por cambios de valor 22000 I. Activos financieros a valor recensible con cambios en el paírimonio nello 22000 II. Operaciones de cobertura 22000 III. Activos no convientas y pesivos vinoulados, mentanidos para la venta 27300 IV. Diferencia de conversión 22400		
IX. Otros instrumentos de pairlimento neão	943 205 21	289 175.5
A-2) Ajustes per cambios de valor	ļ	
I. Activos financieros a valor rezonable con cambios en el gatrimonio nello. II. Operaciones de cobertura		
### Differencia de conversión		
III. Activos no corvientes y pesivos vinculados, mentenidos para la venta		
Venta	i	
V. Otros. 22500		
A-3) Subvendones, donaciones y legados recibidos	10.424 23	
B) PASIVO NO CORRIENTE	2 849 170 91	2 1/6 951 9
8. Provisiones a lergo piezo	342.153.86	406.869 0
t. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		
Z. Actuaciones medioambientales	+ +	
S. Provisiones par reestructuración		100 100 5
4. Otras provisiones	347.153.86	
II. Deudas a largo plazo	1./02/963/19[11. 14. 14. 15. 15. 15. 15. 15. 15. 15. 15. 15. 15
Obligaciones y otros valores negociábles	1/3° 35° 1/3	82.6
(1) Genddo al que van relentate ten Gendas anuales. (2) Gendos artentos.	// 3 \$ 5	

B2.2

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

MERCANTIL
EL REGISTRO
3
PAPEL E
3
DEPÓSITO
Office
PRESENTACIÓN
쥷
PASA
0194
Ş

A31138159

NIF:

NIF				
	NOM NACIÓN SOCIAL:			
GA S.A	LDERERIA Y TRANSFORMADOS,			
	Espacio destinado para las fe	mas de los administraciones		
	DVIZAR Y DTEN CINCHISTAR	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (t)	ESERCICIO 2021 (2)
2.	Deudas con entidaces de crédito	31220	301,214 42	561,369,41
a.	Acreedores per arrengamiento financiare	3 12 30	1.330.503 58	1.115.721.69
4.	Derivados	31240		
5.	Otros pasivos financiaras	31250	71,245 19	88 .992.77
III.	Deudas opn empresas del grupo y associadas a largo plaza	มารอบ		·
IV.	Pasivos por impuesto diferido	31400	4.053 56	<u>;</u>
V.	Periodificaciones a largo plazo	31500		; •
VI.	Acreedares comerciales no carrientes	3 16 30		
۷II.	Deuda con características especiales a largo plazo	31730	. "	i
C)	PASIVQ CORRIENTE	32000	7 558 127 93	8 430 257 93
I.	Pasivos vinculados con activos ne cornentes mentenidos para la venta	321 00		· ·
ĮI.	Provisiones a corto plazo	32230		
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto incernadero	32210		
2.	Ciras provis chas	32220		
III.	Deudas a corlo plazo	32300	3.618.413 96	4.757.829 od
t.	Cotigaciones y ortos va nres negociables	32310		
2.	Deudas con entidades de crédito	32320	3,144,215 12	4.526,421 65
21.	Acressores per excendamiento financiere	32330	282 783 18	201.899-52
4,	Cerivacos	32340		
5.	Otros pasivos financieros	32350	191.416.58	36.508.71
ĮV.	Deudas con empressa del grupo y asociadas a corto plazo	32400_		
V.	Acreedores comerciales y otros cuentas a pagar	32500	3,930,713 99	4,592,408,05
1.	Proveedcres	32510	2.928.900.83	3.900.927.90
a)	Provoederes nilerge olazo	32511		
<i>b)</i>	Proveedures a corto plazo.	32512	2,928,900,83	3,900,927 90
ъ.	Provendores, empresas dol grupo y asociadas	32520		
3.	Acrescores varios	32530	423,666,99	<u> </u>
٨.	Persona (remuneraciones pendientes de page)	32540	475 C96,53	
5.	Pasivos por impuesto corr.ecite	32550	1/1.844.45	
6	Otres doudes con las Administraciones Públicas	32560	240,205,19	214.812,94
7.	Antic pos de clientes	32570		ļ
VI.	Periodificaciones a corto plaza	32600		
VII.	Deuda con características especiales e cortu plazo	32700		Colice in colice
TOT	AL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000	7.278/508/52	FIX: "47 (81424 989,51
(1)	Ejerdolo al que van reieridas las quentas grundes		1843	3/23/25
(2)	Elendole artiertor			**************************************
	Ild be		(15 z 'V)	
			Billy R	OVC 15 ST 113
	•		18 8 E	itan - W

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

DEN	NOM NACIÓN SOCIAL:				
	LDERERMY TRANSFORMADOS,				
SA					
	Espacio desfinado para las fin	maa de los			
	(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MENORIA	ъльягариз <u>2022</u> (1)	т дв якрікію <u>2021</u>
A)	OPERACIONES CONTINUADAS		-		
1.	Importe neto de la cifra de negocios	40100]	19.351.831,15	18.312.2
a :	Venias	4011J		19.351.831 15	18.312.2
D	Prestaciones de servicies,	40120			
a)	Ingresso de caracter financiera de las seciedades halding	40130			
2.	Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	46200		-792,480 98	-195.6
3.	frebajos realizados por la empresa para su estivo	40300			
4.	Aprevisionamientos	40400		-9.932 .720.07	-10.639.7
a)	Consume de mercaderías	40410			
b)	Consumo de cialenas primas y otras materias consumbles	40470		-0 5 95 040 65	-10 522 4
ς'	Trabajos realizados per etras empresas	: 40430		-23 7.679 52	-117.2
o i	Deterlere de mercagerías, materias eximas y etros aprevisionamientos.	40440			
á	Otros ingresos de expletación	40500	•	30,578 27	12.0
a i	Ingresos accesarios y otros de gestión corriente	40510	•	7.030.43	6.4
b i	Subvanciones de explotación incomeradas al resultado del ejercicio	40520		23.547.79	3.6
6.	Gastes de pursonal	40600		3.986.927.43	-3.738.0
a)	Sueldos, salarios y asim. ados	40610		-3.111.638.26	-2,917,2
b.	Cargas sop ales	40620	•	-875.289,17	-826.7
5) 5)	Provisiones	40630	•		
, 7.	Otros pastos de explotación	40730		-2.685.683.92	-2.557.1
ei ei	Services exteriores	40210	:	-2.603. 41 2 88	-2.534.9
b)	Tributes	40720	•	25.215,95	23.7
s)	Pardicas, deterioro y variación de provisiones par experaciones comerciates.	40730	;	1 944,91	1 4
a)	Citros paelos de gestión corrente	40740			
e:	Castos por emisión de gases de efecto invernadero	40750	:		
в.	Amartización del inmovilizado	40800		615.622.23	-578.6
g.	Impulsación de subvene ones de immovilizado no financiaro y otras.	40900		740 <u>.0</u> 0	-
\$P	Excesus de provisiones	41800	<u>.</u> :	100	
11.	Delenoro y resultado por enalenaciones del Inmovitizado	41106	!	1895	52 8 A 2
ai.	Deferigroy pérdidas	411.0	:	3 E E E	
e) b)	Resultados por enajenaciones y otras	41120	 	12 5 C	46 2
۵) در	Deterior o y resultadas por entijenad ones del introvišzado de las sociedades no dire.	41130	:	A REAL PROPERTY.	is the fall
40	Diferencia negativa de combinaciones da negocio	41200		OTSE	Maria Caracteria Carac
14.	Priorentia nagatira da comuniar ones da nogoció		· .	2000	- Company

no apto para su presentación como depósito en papel en el registro mercantil

Ildry

P1.2

		Espacio destinado para las fin		NOTAS DE		
	(CERE) / HABI	A	1	J AMEWORIA	EJERCIDIO 2022 (1) -23.802.35	EJERCIDIO 2021 :
	Otros resultados		41300		1.344.942.45	603.430
•	(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11	·	49100		11.899.71	2.665
14.	Ingresos financieros		41400		7 .058.71	2.005
a)	De participaciones en instrumentos de petr		41410			
	En empresas del grupo y asociadas		4-411			
a 2)	En terceros	*************	41412		44 900 04	2.065
b)	De valores negociables y otros instrumento		41420	· ,	11.899,21	2,000.
b 1)	De empresas del grupo y asociadas	.,	41421	 	414,87	
b 2) c)	Oe terrieros		41422		11,484,36	2.065.
*1	(ITRINCIATO	***************************************	41430			
15.	Gestos financieros		41500		-1.75.352,43	-1 91. 125.
a)	Por deudas con empresas del grupo y asco	iadas	41510	•	-23.911,25	
b)	Por deudes con lerceros		41520	:	-151.441,15	-191.105
c)	Por actualización de provisiones		41530			
16.	Yeriación de Yalot rezonable en instrum	entos (Inancieros	41600			
a)	Valor razonable con cambios en pérdidas y Transferencia de ajustes de valor razonable		41610			
b)	patrimonio nalo	con campios en si	41620			
17.	Diferenciae de cambio		41700			
18.	Deterioro y resultado por enajenaciones financieros	s de instrumentos	41800			
a)	Deterioros y pérdidas		41810			
b)	Resultados por enejenaciones y otras $ \ldots $		41820			
10.	Otros ingresos y gastos de carácter fina	inclure	42100			
a)	Incorporación el activo de gastos financiero	a	42110			
b)	Ingresos financieros derivados de convenio	e de acreedores	42120		,	
c)	Resto de ingresos y gastos		42130			
A.2)	RESULTADO FINANCIERO (14 + 16 + 16	+ 17 + 18 + 19)	49200		-163 453 ,92	-188.089
A.3)	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A	.1 + A.2)	49300		1.18 *.489 ,23	415.340
20.	Impuestos sobre beneficios		41900		238.284,02	126.164
A.4)	RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDI CONTINUADAS (A.3 + 20)		45400		943, 205 ,21	289,175
8)	OPERACIONES INTERRUMPIDAS				-	The state of the s
21.	Pesultado del ejersicio procedente de o Interrumpidas neto de impuestos		42000		A Court of	C 42.5
A.5)	RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	******	49500		43.20s.21	289,175
					Mar of Calle	ORTE OF THE PROPERTY OF THE PR
	ero do a il un var selectors, en cuenta a Sua en. Jaro do antector	7			FILE PAO:	C V 11 12 V
,et 1		· <i>}</i>	_		- Vis. 20 80	- YIK70' - jan

A31138159

NIF:

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO OBPÓSITO EN PAPEL EN EL REDISTRO MERCANTIL

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

PN1

Espatio destinado pera les lumas de los administradores NOTAS E LAMENDRIA EJERCICIO 2022 C		ICMINACIÓN SOCIAL:					
NOTAS EE LAMENORIA EJERCIDIO 2022 C LAMENORIA EJERCIDIO 2022 C 2021 289.17	SAL S.A.	LDERERIA Y TRANSFORMADOS.					
LAMENDRIA EJERCICIO 2722			Espacio destinado para les tur	πεμε coe los (administraciones		
Discontinue				-	NOTAS EE	Etebololo 2022 c	ElEBeren 2021
GRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PRTRIMONIO ETO Por valoración de instrumentos tinanteleros Activos finanderos a valor razorable con cambios en el patimonio nelo Circa ingresos/gastos Por coberturas de flujos de efectivo Subvencionas, donacionas y legados tacibidos Por setivos no corrientes y perdides actuaristes y etros situates Por setivos no corrientes y perdides actuaristes y etros situates Diterencias de conversión Diterencias de conversión Subvencionas, donacionas y elegados fracibidos o 50040 Bil. Electo impositivo Total ingresos y grados impustados directamente en el patrimonio nato () + 11 + 11 et y + 2 v + 2 v + 11 et y + 2 v + 2 v + 11 et y + 2 v + 2 v + 11 et y + 2 v + 2 v + 11 et y + 2 v + 2 v + 2 et y + 11 et y + 2 v + 2 v + 2 et y + 11 et y + 2 v + 2 et y + 11 et y + 2 v + 2 et y + 11 et y + 2 et y + 2 et y + 11 et y + 2 et y + 2 et y + 11 et y + 2 et y +				7	•	•	
Por valeración de instrumentos financieros Activos financieros a valor razorable con cambios en el patimionio nelo Oros ingresos/gastos Por coberturas de flujos de efectivo Subvencionas, donaciones y legados recibidos Por estivos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta In electo impatitivos Dito la figuración de instrumentos financieros Activos financieros a valor razorable con cambios en el patrimonio noto () el Hill + N + V-VI+VII) RAMSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS III. Por valoración de instrumentos financieros Activos financieros a valor razorable con cambios en el patrimo nelo Otros ingresos/gastos Subvenciones, donaciones y regados racibidos Por activos a necorrientes y pasivos vinculades, mantenidos para la venta III. Diterencias de conversión Subvenciones, donaciones y regados racibidos Por activos necorrientes y pasivos vinculades, mantenidos para la venta III. Diterencias de conversión Subvenciones, donaciones y regados racibidos Por activos necorrientes y pasivos vinculades, mantenidos para la venta III. Diterencias de conversión Sillo III. Diterencias de conversión Sillo III. Biecto Impuelitivo Total transferencias a la cuenta da pérdidas y garannolas (VIII + IX + X + X + X + X + X + X + X + X	VGF	RESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTA		59100	•		
Activos financieros a valor razonable con cambios en el patimonio nello. Circa ingresca/gastes. Por coberturas de flujos de efectivo. Subvencionas, donacionas y legados racibidos. Por genancies y pérdides actuariales y etros ajustes. Por estivos no corrientes y paelvos vinculados, mantenidos para la venta. Diferencias de conversión. Subvencionas y gestos imputados directamente en el patrimonio noto (1 × 11 × 11 × 11 × 14 × 4× 4× 14 × 11). Por valoración de instrumentos directamente en el patrimonio noto (1 × 11 × 11 × 11 × 4× 4× 4× 4× 4× 4× 4× 4× 4× 4× 4× 4× 4		_			ì		1
Por coberturas de flujos de efectivo		Activos financieros a valor razonable con ca	ambios en el				
Por coberturas de flujos de efectivo		,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		1			:
Subvenciones, donaciones y legados racibidos							
Por garancies y pérdides actuaristes y etros ajustes Por setivos no corrientes y paelvos vinculados, mantenidos para la venta. Diferenciae de conversión I. Electo impositivo noto (I + II + III + IV + V-4 VI+VII) Por valoreolón de instrumentos tinancieros Activos financieros II valor rezonable con cambios en el patrimonio neto Otros ingresos/gastos Por coberturas de flujos de efectivo Subvenciones, donaciones y tegados racibidos Por activos no corrientas y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Diferencias de nonversión Diferencias de nonversión Diferencias de nonversión Social 740,05 Social 740,05 Social 740,05 Social 740,05 Social Social		Por coberturas de flujos de electivo	******	50020		4£ 049 4	
Por setivos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		Subvenciones, donaciones y legados re	sibidos	50030		⁻ 5 .21c₁1	<u> </u>
Differenciae de conversión 50050				50040			
Electo Impositivo 55070 4.261,08 Total Ingresses y gastos imputados directamente en el patrimonio nato (I + II + III) + IV + V+VI+VII) 59200 10.957,07 RAMSFERENCIAS ALA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS III. Per valoración de instrumentos tinancieros 50080 50080 Activos financieros a valor rezonable con cambios en el patrimonio nelo 50081 Otros Ingresos/gastos 50082 Por coberturas de flujos de electivo 50090 740,05 Subvenciones, domaciones y tagados recibidos 50100 740,05 Por activos no corrientos y pastivos vinculados, mantehidos patra la venta 50110 740,05 Diferencias de nonversión 50120 707,07 Efecto Impositivo 50130 707,07 Total transferencias a la cuente de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + X + X + X + X + X + X + X				50050			
Total impressor y gastos impulsados directamente en el patrimonto neto (I + II + III + IV + V4-VI-VIII) RAMSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS III. Por valoración de instrumentos tinancieros Activos financieros a valor rezonable con cambios en el patrimonto neto Otros ingresos/gastos Por coberturas de flujos de efectivo Subvenciones, donaciones y tegados recibidos Por ectivos no corrientos y pastivos vinculados, mantentidos para la venta Diferencias de nonversión Diferencias de nonversión Diferencias de nonversión Solido 740,05 Solido		Diferenciae de conversión		50060	! :		
RAMSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS III. Por valoración de instrumentos tinancieros	l.	Electo impositivo		5007 0		-4,261,6	<u>9</u> .
Activos financieros a valor rezonable con cambios en el patrimonio nelo Otros ingresos/gastes Por coberturas de flujos de etectivo Subvenciones, donaciones y regados recibidos Por ectivas no cotrichtos y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Diferencias de nonversión Diferencias de nonversión Soldo 20/27 Total transferencias a la cuenta de pérdidas y gananolas (VIII + IX + X + X H +		note (I + II + III + IV +V+VI+VII)	Alamente en el parrimonio	59200	•	10.957,0	7
Activos financieros a valor rezonable con cambios en el patrimonito nelo 50081 Otros Ingresos/gastes 50082 Por coberturas de flujos de efectivo 5000 Subvenciones, donaciones y tegados racibidos 50100 740,05 Por activos no cotrictina y pasivos vinculados, reantenidos para la venta 50110 Diferencias de nonversión 50120 Diferencias de nonversión 50130 707,27 Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + X + X + X + X + X + X + X	ΙΑΙ	NSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDID	AS Y GANANCIAS	,	,		•
Differencias de nonversión Differencias de nonversión Efecto Impusitivo Total transferencias a la cuenta de pérdidas y gananolas (VIII + IX + X + X + X + X + X + X + X + X	III. Por valoración de instrumentos (insneleros		50080				
Subvenciones, donaciones y tagados recibidos Por activos no cotrichtos y pasivos vinculados, mantentidos para la venta. Diferencias de nonversión 50100 Diferencias de nonversión 50120 Solido 740,05 50100 501				50081			
Subvenciones, donaciones y tegados recibidos Por activos no cotrientes y pasivos vinculados, mententidos para la venta		Otros ingresos/gastas		50082			
Subvenciones, conaciones y regados recipieda Por activas no corrictina y pasivos vinculades, mantchidos para la venta Diferencias de conversión Efecto Impusitivo Total transferencias a la cuente de pérdidas y ganariolas (VIII + IX + X + X + X + X + X + X + X + X		Por coberturas de flujos de electivo	** . ** *** ** *** *	50090	,		
Per actives no cotrientes y pasivos vinculades, mantehidos pate la venta 50110 Diterencias de conversión 50120 Solido 907/22 Refecto Impuellivo 50130 207/22 Total transferencias a fa cuante de pérdidas y gananolas (VIII + IX + X + X + X + X + X + X + X + X		Subvenciones, donaciones y lagados ri	ecibidos	50100		-740,C	5
Differencias de nonversión		Per actives no corrientes y pasivos vinc	culados, mantehidos para	50110			
II. Efecto Impusitivo				50120		,	
Total transferencies a la cuente de pérdidas y gananolas (YEI + DX + X + XH + XH + XH + XH + XH + XH						207,2	7
0x100 MA 155 3x 990 10	٠	Total transferencias a la cuenta de pérdi	idas y gananolas	1	•	-532, <u>F</u>	4
THE DE MORESUS TO ASTO SECUNDOS IN TO TO THE TOTAL SECUNDOS IN TO THE TOTAL SECUNDOS IN TO THE TOTAL SECUNDOS IN THE TOTAL SECUNDO		•				953,625,4	4 47 289.176
	' Pr	ILUE MUNEOUS T VINS 190 RECORDO	1003 (A + 0 + 0)	1 32400 -		11110	D- 00 00
FIRET № 127 . EVEN (1.4.1)						20	
						REGAL ROAC	Circu E
REGAINS AND THE ROAC MESTICS A						35.WO	. WHITE
REGAINT AND WITH THE PROPERTY OF THE PROPERTY							
REGAINS NOT WANTED							
REGALITAN ROAC M'ST. IT.							
REGAITS AND - WHITE							
REGAINTAM ROAC M'SENS							
REGAINS AND - WHITE							
REGAIT 2M ROAC M'SELIE MAD - WALL							

161 4

no apto para su presentación como depósito en papel en el registro mercantil

A31138159

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.1

DENOMINACIÓN SOCIAL: CALDERERIA Y TRANSFORMADOS S.A		alinado para	las firmas de los administradore	ı t	
			CAPTE		
		T	ESCRITURADO	(NO EXIG DO)	PRIMA DE EMISIÓN
			D1	02	23
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _ 20	23. 41)	SH	/14 100 00		
I. Ajustas por cambios de citterio del c	elerckio	1			
2020 (1) y anteriores 2020 [1] Ajustes por errores del ejercic o	920 (I)	512	•		<u> </u>
y anteriores B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJE		<u> </u>	714.160.00		
2021 (2)		514	7 14.11.27 3.3		+
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515			
II. Operaciones con socios o propietari	los	516			
1. Alimentos de capital	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	517			
2. () Reducciones de capital		518			
 Conversión de pasivos financieros en o (conversión da obligaciones, condonad 		519			
4. (-) Dishibasión de dividendos		520			
5. Operaciones con acciones o carricipad (notes)	enes propias	521			
G notemento (reguación) de patrimento :	reto resultanta de 📑	522			
una combinación de negacios					
7. Otras operaciones con socios o propiet	Larios	523			1
III. Otras variaciones del patrimonio nel	lo	524	-		+
 Movimiento de la Reserva de Revalont 	radón (4)	531			
2. Ctras variaciones		532			
C; SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 20		511	/*4,100,00] .
Ajustes por cambios de criterio en e 2021 (2)	el ejercicio	512			
II. Ajustes por errores del ejerolojo 20	025_ (2)	513	!		!
D) SALDO AJUSTADO, NICIO DEL EJEI 2022 (3)	RCICIO	514 ·	714 100,00		
f. Total ingresos y gastos reconocidos		515			
II. Operaciones con socios o propietari		516			-
		i	•		•
1 - Aumentos de capita		517		-	
 () Reduce ones de eap ral Conversion de pasivos financiems en : 		51B	•		
(conversion de obtigaciones, condanad		519			•
4. (-) Distribución de dividendos		520			
5. Operaciones con acciones o participad (netas)		571			
 incremento (reducción) de patrimonio una combinación de negacios. 	neto resultante de	522		19.19a	
7. Otras operaciones con socios o prop el	larios	523		Statistics (See)	.
III. Otras variaciones del patrimonio nel		524	1138	23 34 3	3 \
1. Movimiento de la Reserva de Revalona		531	olf:	E3 - 173 m	
			V. F.	CASE .	
		532	714.100,00	2 2 1 2 1 3 1 1 2 1 2 1 2 1 2 1 2 1 2 1	4
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 20 (8) Elegicio N.2	ZZ [3]	525		general Contraction	'
[2] Specific antener alique van refer tas las querias se [2] Specific alique van referious las querias anuales ([4] Specific alique van referious las querias anuales ([4] Specific alique van reference de la la companya de 2007 ([4] Specific alique van reference de la la companya de 2007 ([4] Specific alique van reference de la la companya de 2007 ([4] Specific alique van reference de la la companya de 2007 ([4] Specific alique van reference de 2007 ([4] Specific alique van reference de 2007 ([4] Specific alique van reference de 2007 ([5] Specific alique van reference de 2007 ([6] Specific alique van reference de 2007 (resides (N 1)			The state of the s	had a second

PN2.2

c	AIOVINACIÓN SOCIAL: ALDERERIA Y TRANSFORMADOS, A.	Espacio desti	irado <u>para l</u>	las Armas de los administrad	lorge.	
				RESERVAS	(A CCIONES Y PART CIPACIONES EN PATRIMONO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
				(IA	0.5	96
	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (511	6.980.451 60		-1 227 308 7
I.	Ajustes por cambios de criterio del ejercio 2020 (f) y anteriores	ile	512			
H.	Ajustes por errores del ejercicio <u>2020</u> (y anteriores	(1)	513			
Ð,	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCIC (2021 (2)	o '	514	6.980.491,60		-1 227. 308 7
1.	Total ingresos y gastos teconocidos	_	515	•••		
	Operaciones con socios o propietaries		515			
١.	Aumentos de papital	<u> </u>	517			
2.	() Rudues ones de capital		51B			
	Conversión de pasivos financiares en patrima (conversión de obligaciones, condonaciones	nsia nato 🗀	519			
٩.	() Distribución de dividences		5 20			
	Operaciones con acciones o participaciones (propies				
6.	(r'etas)	sultame de	521 522			
7	Otras operaciones con socios o probletarios		523			31.341,2
III.	Otras variaciones del patrimonio neto	[_	524			31.341,2
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorización	(4)	531			
2.	Olfras vanaciones		532			31,341,2
C)	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2	2)	511	9.982.491,60		31,341,2 -1,195,967 5
l.	Ajustes por cambios de criterio en el ejero 2021 (2)	leio	512			
ĮĮ.	Ajustes par errores del ejercicio 2021 ((2)	513	-70.227,42		
	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	o 🗆	514	5.910.264,18		-1.195.967 8
ı.	Total ingresos y gaslos reconocidos		£ 15		i	
II.	Operationes con socios o propietarios		516		;	
1.	Aumentos de capita		517		•	
	(—) Fieduca ones de capita.		518		·	
3.	Conversión de pasivos financieros en patrimo (convensión de obligaciones, condonaciones		519			
	(-) Distribución de dividendos		520			
٠.	Operaciones con acciones o participaciones (findas)		521			
E.	Incremento (reducción) de patrimon e neto re una combinación de negocios.		522			THE SALE
7.	Otras operaciones con secoles o propiotaries		523			SOLVE CO TON
Ш.	Otras variaciones del patrimonio neto .	_	524			289 175
1	Movimiento de la Rezerva de Revalonzación	(4)	531		<u> </u>	西
2.	Otras variaciones		532		15	289,125,5
E)	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3	31	525	5.910.264,15	11.5%	p-1,2 4 51-3006.791 8

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

PN2.3

	Espec	o destinado par	otras		(7 , 2 , 2 , 3
			APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIMOENDO A CUENTA)
			07	୍ଷ	69
A;	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	. 511		31 341 20	
	Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	\$12			
	Ajustes par errores del ejercicio <u>2026</u> (1) y antertates	. 513			
8)	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERICICIO 2021 (2)	. 514		31 341 20	
ı.	Total ingresus y gastos reconocidos	515		289.175.54	
ľ.	Decreciones can socios a propietarios	. 516			
1	Aumentos de capital	517			
	() Reducciones de capita'	. 518			
i	Conversion de pas vos tinancieros en palicitos o noto (conversión de obligaciones, condonaciones de decidas	i. 619			
	() Distribución de dividendos	. 520			
	Operaciones con acciones o participaciones probles (netas)	F21			
3.	Incremento (reduce ún) de patrimon o neto resultante de una compinación de regocies.	. ē22			
7.	Otras operationes con socios o propierarios	. 523			
M.	Otras variaciones del patrimento neto.	524		-31,311,20	
1.	Movim er to de la Reserva de Revalorización (4)	. 531			
2	Ctras veragionas	. ±32		-31.341,20	
	SALBO, FINAL DEL EJERGICIO 2021 (2)	. 511		289 175,54	
	Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
	Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2'	. 513			
-,	2022 (3)	. 514		289.175.54	
ı.	Total ingresos y gastos reconocidos	. 515		943.205.21	
1.	Operaciones con socios o propietarios	. 516			
i.	Aumantos de capital	. \$17			
	() Reducciones de capital	518			
,	Conversion de das vos financieros en patemon o hefo (conversión de obligaciones, condengo oras de de das das	i. 519			
	(-) Distribución de dividendos	. 520			
	Operaciones con acciones o partopaciones ordias (notas)	. 521		··- ··	
•	lacromento (reduca án) do patriman o neto resultanto de una combinación de negocios	522		٠٠٠٠	No. of the last of
7.	Otras operaciones can socies o propietarios	. 523			
Ш.	Otras vertaciones del patrimionilo neto	. 524		280 17,5 54	(C. 15/3)
١.	Movimier to de la Reserva de Revoluí-Zación $[\mathcal{E}]$	531		<u> </u>	1
2.	Olras Vanadionės	532	+	-285 (175, 54	PE G & AP 748
_	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	. 525		943.29 5 124	BAAC WSI,112
21	Figure 6 N 2 Lipropolationaria cuo van professias cuores anuales (N 1) Lipropolation transportus cuores conta est (N)			N.	10: 10 m

PN2.4

NIF:	A31138159					
	· INAGIÓN SCOIAL: FRER:A Y TRANSFORMAD		snacin deslinario nuo	sa. Nas firmas de los administrativa:	iors.	
						SURVENCIONES
				OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	DONACIONES Y LEGADO PECIGIDOS
				10	11	12
	DO, FINAL DEL EJERCICIO _		511			
. 202	tes por cembios de criterio d Q(1) y anteriores		512			
y ant	tes por enores del ejercicio enores		513			
	DO AJUSTADO, INICID DEL E		514		: ·	
. Total	Ingresos y çastos reconocid	dos	515			
I. Oper	aciones con socios o propie	tarios	516		<u> </u>	"-
z. (–) Ri	educciones de capital,		518			
3. Carv	ers én de pasivos financiaros (versión de chligaciones, condo	en aatrimonia ne	:to			
	istribución de a vicendos			· ·		
	aciones con acciones e parte; s)s					! ····
o. Inche	mento (reducción) de patrimon combinación de negociós	io neto result an 1	le de			• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •
7 Otras	s operaciones con socios o pro	pictarios	523			
it. Olraș	s variaciones del patrimonio	ncto	524			<u>. </u>
. Movie	miamo da la Reserva de Reva	onzanión (4)	531			<u></u>
. Olras	vansdones		532			
	DO, FINAL DEL EJERCICIO _		<u>à 11</u>			
	tes por cambio s de criterio e 21 - (2)		512	_		
J] SALL	les por eriotes del ejercicio _. DO AJUSTADO, (NICIO DEL L	JERCICIO	513			
_202	22 (2)	**********	514			10.424
. Total	ingresos y gasios reconnolo	aat	515			10.424
i. Open	aciones con sacios a propie	larios	<u>516</u>			
1 Aume	entos de capital		517			<u> </u>
3. Corv	udeco unes de ago (al	en patrimonic ne	:tn			
-	-					
 Open 	istribución de dividendos acionas con accanes a particij					
(neta: 9. lncr∋:	mento (reduccion) de patrimon	io nelo resultant	te de		<u> </u>	THE WINDS WE
	combinación de negecias		522		# # # # # # # # # # # # # # # # # # #	Service Towns
	cperadiones con socida o pro		Ĭ '			3
	s varisciones del patrimonio					
	mianto do la Reserva de Heval				<u> </u>	- Congress (1997)
	varaciones,,,				1.3	70 10 de
E) SALC	O, FINAL DEL EJERCICIO _	<u>2022 (3)</u>	525		l . <u></u>	Mary Bush

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTAL.

PN2.5

DA SJ	U DERERIAY TRANSFORMADOS,			
	A.			
	<u>_</u>	spacio destinado ;	sara las firmes de los administrad	cres
			TOTAL	
			13 6 498 624,10	
	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2020</u> (1) Ajuetes por cambios de oritario del ejercicio		·	
JJ.	2020 (1) y anteriorea Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1)			
B) :	y unieriores SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	[6,498,634,10	
	Tatel Ingresos y gastos reconocidos		289,175,54	
	Operaciones con socios o propietarios			
	Aumentos de capital			
	(-) Reducciones de capital		· † ····	
3.	Conversión de pastvos financieros en patrimonio ne (conversión de obligaciones, condonaciones de deu	ito		
	(-) Distribución de dividendos	l l	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
5. (Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	. —		
5 . I	Incremento (reducción) de patrimonto nete resultant una combinación de negocios	te de		
	Otras operaciones con socios o propletarios			
	Otres variaciones del patrimonio nefo]	
1.	Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2.	Otras variaciones	532		
c) :	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2021</u> (2)	511	6.787.799 64	
ا. ,	A(ustes por cambios de criterio en el sjeratolo 2021 (2)	512		
 1.	Ajustes per errores del ejercicio <u>2021</u> (2)	513	70.227 42	
: נם	SALDO AJUSTADO, THICKO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	6,7*7,572 22	
١.	Total ingresos y gestos reconecidos	515	953,629 44	
Π. (Operaciones con socios o propietarios	516	<u> </u>	
1. 4	Aumentos de capital	517		-
	(-) Freducciones de capital		<u> </u>	
٠, ١	(conversión de obligaciones, condonaciones de deu	idas). <u>519</u>		
	(-) Distribución de dividendos		-	
-	(netas)	<u>521</u>	 	
1	una combinación de negocipa	522	# # # # # # # # # # # # # # # # # # #	HOLADOS AND
7.	Otras operaciones con socios o propletarios	523	# # # # # # # # # # # # # # # # # # #	
III,	Otras variaciones del patrimonio nelo	524		
	Mavimiento de la Reserva de Revalorización (4)		<u>। । । । । । । । । । । । । । । । । । । </u>	
	Otras variaciones	532	7.67 1.201.66	ME GA HI ZIA
	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2022</u> (3)	525	1.01 4600 00	San - Was

	Esp	nacio desti nado para las firmas de los administr		
	FLIMOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES		FAS EJERGICID 2022 (1)	* EJERCICID <u>2021</u>
1.	Resultado del ejercicio entes de impuestos .		1.181 489,23	416.3/
2.	Ajustes del restitado		800 192,83	661.85
a)	Amortización del immovilizado (+)	61201	515 €22.23	576.6:
b)	Correcciones valorativas por delerioro (-/-)	61202	-1.944,91	-16.3
c)	Variación de provisiones (+/-)	,		
d)	Imputación de subvenciones (-)	61204	-/40 06	
e }	Resultados por bajas y erajenaciones del inmer	filizado (+/-) 61265		46.2:
ŋ	Resultados por bajas y enajenaciones de instrum	entos financiares (+/-). 61206		
g)	Ingresos Ilhandieros (-)	61207	-11,859.21	3.09
hj	Gestos financieros (+)	61208	17 5.3 52.43	191.15
i}	Dilerencias de cambio (+/-)	61209		
i)	Variación de valor razonable en instrumentos (in	ancieros (+ ³ *) 61210		
k)	Otros ingresos y gastos (-/+)	61211	23.80 2 35	-4C.31
3.	Cambles en el capital corriente	61300	451.058 45	-913.51
a)	Exterencias (+/-)		749,456 45	189,41
b)	Deudores y otras cuentas para cobrar (4/-)	61302	647.958,74	-2. 23C .13
C)	Otros activos confenies (+/-)			-14
d)	Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	-924 538,61	1,257,70
e)	Otros pasivos corrientes (+/)	61305	-29.198,02	÷* /0.0×
r)	Otros activos y pasivos no comientes (+/-)	E1306	19.242,06	40.31
4.	Olica flujos de efectivo de las entividades de	емрівіані біт 61400	-165.546,49	-191,18
a}	Pagos de intereses (-)	61401	-175 352,43	-1 31 15
bj	Cobros de dividendos (+)	61402		•
c)	Cobros de intereses (+)	61403	11.859,21	<u> </u>
đ)	Cabros (pegas) por impuesto sobre beneficios (-	√-) <u>Б1404</u>	-2.093,27	.
e]	Otros pagos (cobroe) (-/+)	61405		
5.	Fidjos de electivo de las actividades de explo	lación (1 + 2 + 3 + 4) [61500]	W. William W. William W.	WOS OF THE PARTY O

11/1

A31138150

NIF:

F1.2

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

Pagos por inversion Empresas del grupo Inmovilizado intangito	IVO DE LAS ACTIVIDADES DE 198 (-)	62100	T	B42.782 47	<u>ленсіюію _2</u> 021 — ; - 3 64,614,
Pagos por inversion Empresas del grupo Inmovilizado intangito	res (-)	62100	NOTAS E	1	
B. Pagos por inversion Empresas del grupo Inmovilizado intangito S. Pagos por inversion Empresas del grupo Empresas del	res (-)	62100		642 .782 47	-394.914,
i) Empresas del grupo ; i) (nmovilizado intangib	y asociadas				
o) (nmovilizado intangit		, Baloi			
_		62102			
1 minoring and material	******			-642,782.47	-394.914,
) Inversiones inmobilia	ri as		•	-	
•	ros		•	•	
•	mantenidos para venta	-		·	
	mantenace para vonta . , , , , ,			•	
-				•	
	raiones (+)	r		-272.118 60	50.089.
•	/ asociadas	;		·	
	* moveleden	ſ			
•					46.200
•	nas				
,				-272.118.63	4,389.
•	ros	1 1	·		
	mentenidos para venta			+	
•				:	
,				-0:4.30 (NO).	JD0: 72 5044,328.
h) Otros activos	s tas actividades de inversión (62208		-9: 4:301mg	100000

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REDISTRO MERCANTIL

F1.3

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

NIF: // // // // // // // // // // // // //				
DENOMINACIÓN EOC:AL:				
CA: DERERIA Y TRANSECRMADOS S.A				
Espacio destinado para far	lirmas de los .	administracion	1	
L		. NOTAS	FUERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	1	MOTAS	P3 P G G G G G G G G G G G G G G G G G G	POPROIDIO ZUZI
S. Cobres y pages per instrumentes de pair imanio			- 5.218 15	
B) Emisión de instrumentos de patrimento (+)				
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)				İ
c) Adquisición de instrumentos de patrimento propio (-)				
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)				· ·
e) Subvenciones, dionaciones y legados recibidos (+)			15.218 15	
10. Cobros y pagos por instrumentos de pastivo financiaro			-1.350.606.00	755,606
a) Emission			2.351.600 22	4.694.037
Obšgaciones y otros valores negociables (+)				
2. Deudas con entidades de crédito (+)			2,351,600 22	4,694,037
3. Deudas con emprecas del prupo y asociadas (+)		İ		
4. Deudas can características especiales (+).			1	
5. Otras deudas (+)			•	
b) Davotición y amortización de			-3.702.296.21	-3.938.631
Obligaciones y atros velores negociables (-)	- 1	1	•	
2. Deudas con antidacies de crédito (-).	- 1		3.702.296.21	3.938.531
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			•	:
4. Deudas con características especiales ()				,
5. Otras deudas (-)	63212			
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimondo.	63300	Ī	•	•
a) Dividendos (-)				
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonto (-)	1			
12. Flujos de electivo de las actividades de linanciación (9 + 10 + 11)			-1.335.477 84	755.506.1
•				
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	. 64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 4 8 + 12 + 0)	65000		16,815,03	383 698,6
Efectivo a equivalentes al comienzo del ejeratolo	. 6 <u>5100</u>		57 5.88 6 68	292,188.
Efective a equivalentes at final del ejercicio	. 55200		5 92/701 7/3	675.886.6
				205 000
			120	
			Sign Sign	- T
			THE STATE OF THE S	الم المعلق المعلق المعلق المعلق المعلق المعلق المعلق المعلق المعلق المعلق المعلق المعلق المعلق المعلق المعلق ا
			ROAC	Water of
(1) Ejercicio al que van refer Cuentas anuales			(A. 10)	. 11111

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

CALDERERIA Y TRANSFORMADOS, S.A.

MEMORIA DEL EJERCICIO 2.022

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

La Sociedad Mercantil CALDERERÍA Y TRANSFORMADOS, S.A., fue constituída bajo la denominación de "Peladoras Espárragos Navarra, S.A." mediante escritura pública el 9 de julio de 1.983 por el que fue Nolario de Lodosa D. Juan Fco. López Amedo, bajo del nº 1.354 de su protocolo.

Según consta en escritura autorizada el 29 de junio de 1.992 por el Notario de Pamplona D. José María Marco García-Mina, bajo del nº 1.725 de su protocolo, se adaptaron los Estatutos a la vigente Ley de Sociedades Anónimas. Subsaneda posteriormente por otre autorizada por el mismo Notario el día 30 de marzo de 1.994, con el número 871 de su protocolo.

Mediante escritura pública el 23 de diciembre de 1.999 por el Notario de San Adrián D. Luis Miguel Otario Martinez-Portillo, con el nº 1.785 de su protocolo, se hace constar, con arregio a lo dispuesto en el art.31.1 de la ley 46/98 de 17 de diciembre, que el capital social, expresado en pesetas, equivale a 60.101,21 euros y el valor nominal de la acción, igualmente expresado en pesetas, equivale a 12,02 euros.

Con fecha 8 de abril de 2.002, ante el Notario de San Adrián D. Luis Miguel Otaño Martinez-Portillo, con el nº 483 de su protocolo, se elevó a escritura pública la Ampliación de Capital Social que pasa de 60.101,21 € a 116.824,73 €, totalmente suscrito y desembolsado.

Con fecha 4 de Mayo de 2.005, ante el Notario de San Adrián D. Luís Miguel Otaño Martinez-Portillo, con el nº 798 de su protocolo, se elevó a escritura pública la Ampliación de Capital Social que pasa de 116.824,73 € a 343.346,19 €, totalmente suscrito y desembolsado.

Con fecha 24 de octubre de 2007, ante el notario de San Adrián D. Luis Miguel Otaño Martinez-Portillo, con el nº 1973 de su protocolo, se elevó a escritura pública la Ampliación de Capital Social, pasendo de 343.346,19 euros a 714.100,00 euros, mediante el aumento del valor nominal de las 28.564 acciones, que pasa a ser de 25 euros por acción.

Fue aprobado por unanimidad ampliar el objeto social de la compañía con fecha 23 de diciembre de 1.999, ante el Notario de San Adrián D. Luis Miguel Otaño Martinez-Portillo, con el nº 1.785 de su protocolo, quedando el mismo redectado en siguientes términos:

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

"La sociedad tiene por objeto:

- a) Mecánica en general, por aplicación de diversos procedimientos de transformación de metales mediante maquinas herramientas.
- b) La fabricación, adquisición, reparación y comercialización de todo tipo de maquinaria para la industria conservera en general.
- c) La representación, distribución, almacenaje, exportación e importación de toda clase de maquinaria o materias relacionadas con las actividades principales.
- d) La adquisición, compraventa, concesión y arrendamiento de toda clase de tecnología, licencias, patentes, permisos, marcas y modelos nacionales o extranjeros, incluso la importación y exportación de los mismos, todos ellos relacionado con las actividades principales.
- e) El arrendamiento a personas físicas o jurídicas de las empresas, instalaciones y servicios de la sociedad, en todo o en parte."
- La Sociedad se encuentra domiciliada en San Adrián (Navarra), Poligono Industrial, subparcela 51.
- La Entidad es Sociedad dominada de un Grupo de entidades. La Sociedad dominante es Lumaheal, S.L., la cual, tiene su residencia en Poligono Industrial S/N (31570) Sen Adrién.

Calderería y Transformados, S.A., está participada por Lumaheal, S.L. en un 74,26%

La información del grupo de sociedades en los términos previstos en el articulo 42 del Código de Comercio, es la siguiente:

- Sociedad dominante.' Lumaheal, S.L., con actividad CNAE 6920, domiciliada en San Adrián, (Navarra).
- Sociedad dominada. Calderería y transformados, S.A. cuyo objeto social ya lo hemos mencionado anteriormente en este punto y domicilio también en San Adrián (Nevarra)
- --- La Sociedad dominante no está obligada a presentar cuentas anuales consolidadas e informe de gestión consolidados, ya que se acoge a la dispensa de obligación de consolidar en función del tamaño art. 43.1.1. Ccom.

Posee número de identificación fiscal A31138159.

La moneda funcional con la que opera la empresa es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración.

Su identificación en el Registro Mercantil de Navarra consta en el torno 498, folio 9, hoja NA-8333, en su primera inscripción.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

a) Imagen fiel.

En cumplimiento de la legislación vigente, los administradores de la empresa han formulado las cuentas anuales a partir de los registros auxiliares contables, habiéndose aplicado los principios y criterios de contabilidad generalmente aceptados, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financia y de los resultados de la empresa, así como de la veracidad de los flujos incorporados en estado de flujos de efectivo.

Fdo.:

Don Hector Lepez Dominguez
ADMINISTRADOR ÚNICO

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las cuentas enueles adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionístas, estimándose que serán aprobadas sin modificación ninguna.

Las cuentas anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria el 30 de octubre de 2022.

b) Principios contables no obligatorios aplicados.
 No se han aplicado principios contables no obligatorios.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre, y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables.

No existen riesgos futuros asociados a situaciones de incertidumbre que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

La empresa ha elaborado la cuentas del ejerciclo bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación del ejercicio 2022 y la situación actual provocada por la guerra de Ucrania y la crisis energética, así como sus posibles efectos en la economía en general y en la empresa en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad.

Las estimaciones e hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre. Aunque estas estimaciones fueron realizadas por la Dirección de la sociedad con la mejor información disponible y aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que futuros acontecimientos obliguen a la sociedad a modificarlas en los siguientes ejercicios que de acuerdo con la legislación vigente se reconocerían de forma prospectiva.

d) Comparación de la información.

Se han formulado las cuentas anuales de acuerdo con los criterios del Plan General de Contabilidad Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre, Ley de Sociedades de Capital y demás disposiciones vigentes.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio nato y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2022 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2021.

Cuando ello sea significativo para ofrecer la imagen fiel de la empresa en los apartados de la memoria se ofrecerán también datos cualitativos reletivos del situación del ejercicio anterior.

Fdo..

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

e) Agrupación de partidas.

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación 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.

f) Elementos recogidos en varias partidas.

No hay elementos patrimoniales cuyo importe esté registrado en dos o más partidas del balance.

g) Cambios en criterios contables.

No se han introducido cambios significativos en los criterios contables respecto del ejercicio anterior y que no sean los necesarios para la adaptación al Plan General de Contabilidad.

h) Corrección de errores.

No se han detectado errores que afecten a ejercicios anteriores a corregir.

i) Importancia relativa.

Ál determinar la información a desglosar en la presente Memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del PGC, ha tenido en cuenta la importancia relativa con las cuentas anuales del ejercicio 2022.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS.

La propuesta de aplicación del resultado por parte de los administradores es la siguiente:

BASE DE REPARTO	2021	2022
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	289.175,54	943.205,21
Remanente		
Reservas Voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
TOTAL	289.175,54	943.205,21

APLICACIÓN	2021	2022
A Reserva lega		
A Reservas especiales		
A Reservas vo untarias		36.413,25
A Dividendos		
A compensación de pércidas de ejercicios anteriores	289.175,54	99€.791,96
A compensar resultados positivos ejercicios posterioras		
TOTAL	289.175,54	943 205,21

rau.. Don Héctor López Dominguez

DON HECTOR LODEL DOMING ADMINISTRADOR ÚNICO Durante el ejercicio se repartieron dividendos por importe de 70.227,42 euros con cargo a reservas de libre disposición. De estos dividendos 18.062,49 euros se han destinado a compensar una cuenta de crédito deudora con un socio y los otros 52.164,93 euros, quedan pendientes de pago a 31-12-2022.

La sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos el 20% del capital social. Esta reserva, mientas no supere dicho límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas.

Se han cubierto las atenciones previstas en la Ley y en los Estatutos. El valor del patrimonio neto no resulta inferior al capital social.

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Los criterios de valoración aplicados a las diversas partidas de las cuentas anuales y los métodos de cálculo de las correcciones de valor, son los siguientes:

1) inmovilizado intangibie:

Para el reconocimiento Inicial de un Inmovilizado de naturaleza Intangible tiene que cumplir la definición de activo y los criterios de registro contable. El criterio de identificación implica que el inmovilizado cumpla alguno de los dos siguientes requisitos:

- a) Sea separable o susceptible de ser separado de la empresa.
- b) Surja de derechos legales o contractuales.

Se analiza la vida útil, que por definición es definida y en función de esta característica será amortizable de manera lineal en función de los años estimados, sin perjuicio de analizar su deterioro en una valoración posterior. No obstante cuando no se pueda determinar de manera fiable la vida útil, se estimará de diez años sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

En particular, aplicamos las normas que se indican a continuación:

- Investigación y desarrollo. Son gastos del ejercicio excepto cuando están específicamente individualizados los proyectos y tienen motivos fundados del éxito técnico en cuyo caso se activan y se amortizan durante su vida útil y en un plazo máximo de 5 años.
- Propiedad industrial. Se activan cuando se obtiene la correspondiente patente administrativa y se amortizan durante su vida útil.
- Derechos de traspaso. Figuran en el activo porque se han adquirido de manera onerosa y se amortizan según la norma general para los inmovilizados intangibles.
- 4. Las aplicaciones informáticas se incluyen en el activo cuando cumplen los requisitos de separabilidad y derechos legales o contractuales tanto adquiridos a terceros como realizados por la empresa. Se incluyen los gastos de desarrollo de las péginas Web. Se amortizan, según los criterios generales.
- 5. El Fondo de Comercio solo podrá figurar en el balance cuando se ponga de manifilesto en virtud de una adquisición onerosa. Con posterioridad al reconocimiento inicial, se valoraré por su precio de adquisición menos la amortización acumulada y en su caso por las correcciones valorativas por el deterioro reconocidas.

6. La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles

Fdo.: Don Héctor López-Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO durante su vida útil estimada es como sigue:

GRUPOS	AÑOS	% ANUAL
INVESTIGACION Y DESARROLO	5	20
FONDO DE COMERCIO	. 10	10
PATENTES, MARCAS, PATENTES Y SIMILARES	10	10
APLICACIONES INFORMATICAS	10	10
CONCESIONES Y OTRO INMOVILIZADO INTANGIBLE	10	10

7. La Propiedad industrial se valora por los costes incurridos para la obtención de la propiedad o el derecho al uso, siempre que por las condiciones económicas que se derivan del contrato, deban inventariarse por la empresa adquirente.

2) <u>inmovifizado material</u>:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea este el precio de adquisición o el coste de producción, en su caso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de obras y trabajos efectuedos por la sociedad, se cargarán en la cuenta de gasto que corresponda. Los costes de ampliación o mejora que den lugar a un aumento de la capacidad productiva o un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material solo se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperados de la Hacienda Pública.

Sólo en los inmovilizados que necesitasen un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso se les añaden los gastos financieros.

No se ha incluido en el coste de los activos costes de su desmantelamiento o retiro, ni costes de rehabilitación del lugar donde se asientan los mismos por no tener constancia de que la compañía va a incurrir en ellos, ni en su caso, ser posible en este momento su cuentificación.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovifizado material se valoran por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y en su caso el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocido.

Las adquisiciones parciales o cantidades entregades a cuenta de adquisiciones futuras de bienes de inmovilizado material, se registran en el activo.

Las amortizaciones se hacen de manera lineal y en función de su vida útil y valor residual atendiendo al siguiente detalle:

GRUPOS (INMOV. MATERIAL)	MAXIMO/ANOS	20
EDIFICACION PARA OFICINAS, USOS COMERC, Y/O SERVI Y VIV.ENDAS	25	4
EDIFICACIONES PARA USO INDUSTRIAL	20	5
INSTALACIONES	6.63	15
A FAMILIDAM	6.63	15,
MOBILIARIO	€,63	151 15
EQUIFOS PARA PROCESOS INFORMACIÓN	4	25

Fdo.: Don Héctor Lógez-Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

ELEMENTOS DE TRANSPORTE (AUTOBUSES, CAMIONES, FURGONETAS)	5	20
ELEMENTOS DE TRANSPORTE INTERNO	6,66	15
MOLDES, MODELOS, TROQUELES Y MATRICES	3	33
UTILES Y HERRAMIENTAS	DEPREC. REAL	
OTRO INMOV. MATERIAL	10	10

No obstante, también consideramos la obsolescencia técnica o comercial.

Se emortiza de forma independiente cada elemento del Inmovilizado material.

En todo caso se aplican las normas particulares sobre valoraciones en los elementos del inmovilizado material y los administradores consideran que el valor contable no supera a su valor recuperable.

3) Inversiones inmobiliarias:

Los criterios contenidos en las normas para el inmovilizado material, se aplican a las inversiones inmobiliarlas.

4) Contratos de arrendamiento y otras operaciones de naturaleza similar:

- <u>Arrendamiento financiero</u>. Cuando de las condiciones económicas de un acuerdo de arrendamiento, se deduce que se transfieran todos los riesgos y beneficios a la propiedad del activo objeto del contreto, se registre como un activo de acuerdo e su naturaleza. Los gastos directos iniciales se contabilizan como mayor valor y la carga financiera se imputa a lo largo de la duración del contreto a la cuenta de Pérdidas y Ganancies.

La amortización del activo se realiza en función de la vida útil estimada del bien.

 <u>Arrendamiento operativo</u>. Cuando únicamente hay un acuerdo mediante el cual se utiliza un activo durante un tiempo determinado a cambio de un importe único o serie de pagos, se considera como gasto del ejercicio imputándose a la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

5) Permutas:

La empresa no ha adquirido durante el ejercicio elementos de su inmovilizado material o intangible mediante permuta.

En las permutas de carácter comercial, se valora el inmovilizado material recibido por el valor razonable del activo entregado más las contrapartidas monetarias que se han entregado a cambio, en su caso.

Cuando la permuta no tenga carácter comercial, el inmovilizado material recibido se valorará por el valor del bien entregado más en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado.

6) instrumentos financieros:

La sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y simultánea mente a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra. Por tanto, la presenta norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

Fdo.:

Don Héctor Lépez Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

a) 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;

Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;

Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;

Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extraniera a plazo, y

Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos e cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;

Deudas con entidades de crédito;

Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés; Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;

Deudas con características especiales, y

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 perticipaciones.

 c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas o participaciones en el capital social.

Respecto a sus activos financieros, ya sea a largo o a corto plazo, la empresa distingue a efectos de su valoración entre:

- <u>Activos Financieros a coste Amortizado.</u> Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y les condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas específicadas, 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 e un acuerdo que tiene le natureleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de Interés cero por debejo de mercado. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de trático de la empresa con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonlo ni derivados, no tractivos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonlo ni derivados, no tractivos financieros que, so siendo instrumentos de patrimonlo ni derivados, no tractivos financieros que, por operaciones con decuminada o determinable, que procedión per comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que procedión per comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que procedión per comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que procedión per comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinada o determinada con comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinada o determinada o determinada o determinada o determinada o determinada o determinada o determinada o determinada o determinada o determinada o determinada o determinada o determinada o determinada o d

Edo ·

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa). Es decir, dentro de esta categoria estarian los préstamos y cuantas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deude, con una fecha de vencimiento fijade, cobros de cuantia determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

Su valoración inicial se realiza a valor razonable, más los costes de transección 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 podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Su valoración posterior se realiza a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Le Sociedad régistre los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registrades.

A 31-12-2022 figuran en Balance activos de este tipo tanto a largo como a corto plazo.

- Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Se incluyen en esta categoría todos los activos financieros, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Obligatoriamente, se encuadran en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar.

Su valoración inicial se realiza a valor razonable. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganencias del ejercicio.

Su valoración posterior se realiza a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

No se deterioran puesto que están en todo momento valorados por su valor razonable, imputándose las variaciones de valor al resultado del ejercicio.

A 31-12-2022 figuran en balance activos de esta categoria.

- <u>Activos financieros a coste.</u> en esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociados, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinerse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico o no puede obtenerse una estimación fiable del mísmo. También se incluyen en esta categoría los préstamos participativos cuyos intereses tenga carácter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de valor razonable.

Su valoración inicial se realiza al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada m4s los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Su valoración posterior se realiza por su coste menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. Salvo mejor evidencia del Importe recuperable de las inversiones en Instrumentos de patrimorios la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula actividad.

Fdo.:

Don Héctor López-Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvallas tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo.

No constan en el balance a 31-12-2022 participaciones en empresas vinculadas.

- <u>Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.</u> Se incluyen en esta categoría los activos cuyas condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo constituidos por cobros de principal e intereses sobre el principal pendiente, y no se mantiene para negociar ni procede clasificados en la categoría de activos financieros a coste amortizado.

Su valoración inicial se realiza a 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 direc7ame//fe atribuibles.

Su valoración posterior se realiza a valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se puede incurrir en su enejenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriora, momento en que el importe as/ reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiaro se he deteriorado como resultado de eventos posteriores a su reconocimiento inicial y que ocasionen un retraso en los flujos de efectivo estimados futuros o la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo. No figuran activos de este tipo en el balance a 31-12-2022.

- Efectivo y otros medios liquidos equivalentes, corresponde al efectivo en ceja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto piazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y sin riesgo de cambios en su valor.

Los intereses y dividendos de activos financieros se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y genancias. Los intereses de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los Ingresos por dividendos procedentes de inversiones en Instrumentos de patrimonio se reconocen cuando surge el derecho a su percepción.

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto a sus <u>pasivos financieros</u> la empresa distingue a efectos de su valoración entre:

-Pasivos financieros a coste amortizado: categoría en que se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

Los préstamos participativos que tengan las caracteristicas de un préstamo ordinario también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Su valoración inicial se realiza por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción (valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción directamente atribuibles). No obstante, los débitos por operaciones comerciales con Vencimiento no superior a u año y que no tengentumitado de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por rieccios sobre.

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO ,

participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por el nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo. Su valoreción posterior se hace a coste emortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdides y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.
Figuran en el balance a 31-12-2022

<u>Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias</u>: categoría en la que se clasifican los pasivos financieros que sean pasivos mantenidos para negociar, o pasivos que desde el momento del reconocimiento inicial y de forma irrevocable han sido designados por la entidad para contabilizarios al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre que dicha designación cumpla con el objetivo fijado en la normativa contable. Opcionalmente se pueden incluir en esta categoría los pasivos financieros híbridos.

Su valoración inicial se realiza a razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de transacción que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Su valoración posterior se realiza a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

No figuran pasivos de este tipo en el balance a 31-12-2022.

Los depósitos o flanzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor rezonable.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicio s, la diferencia entre su valor razonable y el Importe desembolsado.se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio que se

7) Coberturas contables:

En las coberturas del valor rezonable, los cambios de valor del instrumento de cobertura atribuibles al riesgo cubierto se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La empresa carece de coberturas contables.

8) Existencies:

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias, se valoran por su coste, ya sea el precio de adquisición o el de producción.

Los impuestos solo se incluyen cuando no son recuperables de la Hacienda Pública.

Con carácter general, es el precio medio o coste medio el utilizado por la amoresa.

En caso de existir alguna existencia cuyo valor neto realizable sea menor que el precio de coste o de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como gesto en la cuenta de Pérdides y Ganancias.

Fdo.: Don Héclor López-Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

9) <u>Transacciones en moneda extraniera:</u>

Son aquellas que exigen una liquidación en unidad distinta al euro y se convierte al euro mediante el tipo de cambio al contado.

Al cierre se valoren aplicando el tipo de cambio al cierre. Las diferencias se imputan a la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

10) Impuesto sobre beneficios:

El impuesto sobre el beneficio es el impuesto sobre sociedades, que es un tributo de carácter directo y naturaleza personal, que grava la renta de las personas jurídicas y demás entidades.

Se determina mediante la suma del gasto por Impuesto confente y el impuesto diferido. El gesto por impuesto comente 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.

En general, se reconocen pasívos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias imponibles, sin embargo los activos por impuesto diferido sólo se reconocen en la medida que resulta probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos. En la fecha de cierre del ejercicio se reconsideran, en su caso, todos los activos por impuesto diferido reconocidos y los que no lo hubieran sido en ejercicios anteriores. La valoración se efectúa según los tipos impositivos esperados en el momento de su reversión.

A la fecha de cierre del ejercicio se revisa la evolución de la situación económica de la empresa y las posibles variaciones legislativas, en especial de los tipos de gravamen.

Los activos y pasivos por impuesto diferido no son descontados.

A 31-12-22 la sociedad cuenta con créditos fiscales por bases imponibles negativas. Y con deducciones pendientes de aplicación.

Impuesto sobre el valor añadido. IVA

El IVA soportado no deducible forma parte del precio de adquisición de los activos corrientes y no corrientes, y de los servicios.

El IVA repercutido no forma parte de los ingresos.

11) Ingresos y gastos:

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y prestaciones de servicios, se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, deducido el importe del descuento, la rebaja u otra partida y añadiendo los intereses incorporados al crédito comercial con vencimiento inferior al año.

En el PGC no existe una norma de valoración específica para los gastos, pero por analogía sería aplicable la valoración a lo indicado para el precio de adquisición, que está formado por el importe facturado menos cualquier descuento o rebaja en el precio, menos los intereses incorporados al nominal de los débitos. No obstante se pueden incorporar al precio, los intereses de los débitos con vencimiento no superior al algo.

Los gastos se registran contablemente cuando están devengados en los términos descritos para e/ principio de devengo. No obstante se tiene en consideración el principio de prudencia.

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

12) Provisiones y contingencias:

La empresa reconoce como provisiones los pasivos que resulten indeterminados respecto a un importe o a la fecha en que se cancelaran. Las provisiones se valoran en la fecha de cierre de ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización como un gasto financiaro conforme se van devengando.

La sociedad tiene contabilizado una provisión a largo plazo, por un préstamo a nombre de la sociedad Kitnaván, S.L., dónde Cytsa figura como analista y del que se está haciendo cargo de los pagos mensuales del mismo. El importe de la provisión a 31-12-2022 es de 342.153,86 euros.

También tiene contabilizadas provisiones a corto plazo, por clientes de dudoso de cobro por importe de 250.674,17 euros.

13) Elementos patrimoniales de naturaleza ambiental:

Los costes incurridos, en su caso, en sistemas, equipos e instalaciones cuyo fin sea la minimización en el desarrollo de la actividad y la protección del medio ambiente se registran en el inmovilizado material. El resto de gastos, distintos de los anteriores, se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

El administrador único confirma que a la fecha de cierre del ejercicio, la Sociedad no tiene responsabilidades ni contingencias de naturaleza medioambiental que pidieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo.

14) Gastos de personal:

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de determinación anormal del empleo y dado que la empresa no abona indemnizaciones a aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente de sus servicios, los pagos por indemnizaciones, si los hubieren, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias.

15) Pagos basados en acciones:

La empresa no registra gastos por este concepto al no tener prevista dicha forma de pago a empleados y directivos.

16) <u>Subvenciones</u>, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de Pérdides y Genencias, como ingresos de una forma racional y correlacionada con los gastos derivados de la subvención.

Igualmente se contabilizan netos de impuestos, reconociendo un pasivo por el impuesto diferido a pagar por el mismo.

സഭാക

Cuendo se concedan subvenciones para financiar gastos est imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gásto

financiando.

Fdo.:

Don Héctar López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

17) Combinaciones de negocios:

En la fecha de adquisición, los activos identificables y los pasivos asumidos se registrarán, con carácter general por su valor razonable siempre y cuando dicho valor razonable pueda ser medido con suficiente fiabilidad, así como en su caso, el correspondiente fondo de comercio o diferencia negativa.

18) Negocios conjuntos:

La sociedad reconoce en su balance y cuenta de pérdidas y ganancias, la parte proporcional que le corresponde de los activos, pasivos, gastos e ingresos incurridos por negocios conjuntos.

19) Transacciones entre partes vinculadas:

Las transacciones de la empresa con una sociedad vinculada, se valoran con carácter general, por su valor razonable, que coincide con los precios acordados en cada una de las citadas transacciones. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración efecta a las pertes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13º del Plan General de Contabilidad.

20) Activos no corrientes mantenidos para la venta:

Se registran en este apartado aquellos activos en los que su valor contable se recuperará fundamentalmente a través de su venta siempre que: el cativo esté disponible para su venta u inmediata y su venta sea altamente probable y se haya iniciado un programa para encontrar comprador, que se negocie a un precio adecuado y que se espere completar dentro del año siguiente.

Se valora inicialmente, por el menor entre su valor contable y su valor rezonable menos los costes de venta.

21) Operaciones Interrumpidas:

La sociedad reconoce como tal los componentes que han sido enajenados o clasificados como mantenidos pare la vente y cumplen algune de las siguientes características; representan una linea de negocio o zona geográfica, forman un plan individual y coordinado de enajenación o es una empresa independiente que se compra para luego venderla.

22) Derechos de emisión de gases con efecto invernadero.

Estos derechos se reconocen por su precio de adquisición. Si se esperan consumir en un plazo superior al año, en el activo del balance se desglosarán, en el epígrafe de "Materias primas y otros aprovisionamientos" las que se estime consumir antes y después de ese plazo.

23) Criterios empleados en las actualizaciones de valor practicadas:

La sociedad no se acogió a la actualización de balances re 16/2012.

Fdo.:

Don Héctor Lépez Dominguez
ADMINISTRADOR ÚNICO

5.- INMOVILIZADO MATERIAL.

La composición de este epígrafe y el movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio 2021, fue:

COSTES	S.INICIAL	ADICIONES	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
TERRENOS Y BIENES NATURALES	2.029.395,16	0	0	0	2.029.395,16
CONSTRUCCIONES	7.821.251,49	0	0	0	7.821.251,49
INSTALACIONES TÉCNICAS	5.139,21	0	0	0	8.139,21
MAQUINARIA	8.427.981,55	25.339,90	0	-394.864,95	8.058.456,50
UTILLAIE	817.035,37	10.000,00	0	0	827.035,37
OTRAS INSTALACIONES	665.192.08	0	Ç	0	555, 192,08
MOBILIARIO	228.456,35	0	0	0	228,456,35
EQUIPOS PROCESO INFORMATICO	244.188,30	25.411,85	0	0	269.600,15
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	318.181,59		O		318.181,59
OTRO INMOVILIŽADO MATÉRIAL	566.092,81	6.688,00	0	0	572.780,81
INMOVILIZADO EN CURSO	0,00	219.474,97	0		219.474,97
ANTICIPO INMOVILIZADO	0,60	108.000,00	0		108.000,00
TOTAL	21.123.913,91	394.914,72	0,00	-394.864,95	21.123.963,68

AMORTIZACIONES	S.INICIAL	DOTACION	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
CONSTRUCCIONES	5.225.018,55	382.105,02	0	0	5.607.123,57
INSTALACIONES TÉCNICAS	6.139,21	0	٥	9	6.139,21
MAQUINARIA	7.442.079,16	112.368,04	0	-394.864,950	7.159.582,25
UTILLAJE	817.035,37	0	0	0	817.035,37
OTRAS INSTALACIONES	612.185,22	9.328,93	0	0	621.514,15
MOBILIARIO	228.456,35	0	0	0	228.456,36
EQUIPOS PROCESO INFORMATICO	241.447.59	3.356,36	0	0	244.803,95
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	72.611.82	49.073,37	Đ	0	121.685,19
OTRO INMOVILIZADO MATÉRIAL	519.768,20	10.576,03	٥	0	530.844,23
TOTAL	15.164.741,87	566,807,75	Û	-394.864,950	15.336.684,27

Y durante el ejercicio 2022, ha sido:

COSTES	S.INICIAL	ADICIONES	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
D: BRENUS Y BENES NATURALES	2.029 355 16	С	Ů.	Ú	2.029.595.1F
CONSTRUCCIONES	7.821 251,40	С	9	0	7.821.251,40
NSTALACIONES TÉCNICAS	5,139,21	4.000.00	Ú	Ü	10.039,21
VAQUINARIA	8 058 458.50	505,488,70	108 000,00	a	8.671.944,70
JTILLAJE	B27.035,37	С	0	-10.000,0 0	817.035,37
CIRAS INSTALACIONES	B65.192,0€	74,617,98	219,474,57	บ	959,464,60
MORE ARIO	228 458,35	f:	0	tì	228,456,35
EQUIPOS PROCESO INFORMATICO	269 600,15	67.976.72	0	0	337.576,87
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	318 101,0e	Ĺ ť	U	່ັບ	319.161.06
CTRO INMOVILIZADO MATERIAL	572 780,81	C	a	a	572,780,81
NMOVILIZADO EN CURSO	219.474,97	С	-219.474.57	a	0.00
ANT CIPO INMOVILIZADO	108 000.00	Ç	-108,000,50	0. مهجير	20.00 mg
TOTAL	21.123.963,68	652.782,47	0,00		21.766:746,15

Fdo.: Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

AMORTIZAÇIQHES	S.INICIAL	DOTACION	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
CONSTRUCCIONES	5.507.123,57	382.105,02	0	٥	5.989.228,59
INSTALACIONES TÉCNICAS	6.139.21	31,64	0	Q.	6.170,85
MAQUINARIA	7.159.582,25	132,370,46	٥	8	7.291.952,71
UTILLAIE	817.035,37	0	0	0	B17.035,37
OTRAS INSTALACIONES	621.514,15	20.044,80	0	0	641.558,95
MOBILIARIO	228.456,35	0	0	0	228.456,35
EQUIPOS PROCESO INFORMATICO	244.803,96	9.880,13	0	Q.	254.684,08
ELEMENTOS DE TRANSPORTE (*)	121.685,19	49.073.37	0	0	170.758,58
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	530.344,23	10.361,95	0	0	540.696,18
TOTAL	15.336.684,27	603.857,37	0	0	15.940.541,64

No existen correcciones valorativas por deterioro, por lo que no se presenta información al respecto.

Bienes totalmente amortizados y en funcionamiento:

CONSTRUCCIONES	178.340,72
INSTALACIONES TECNICAS	6.139,21
MAQUINARIA	6,977.516,40
UTILLAJE	817.035,37
OTRAS INSTALACIONES	597.030,90
MOBILIARIO	228.456,35
EQUIPOS PARA PROCESO INFORMACIÓN	244,188,30
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	52.125,07
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	471.393,64
TOTAL	9,572,225,96

Las inversiones efectuadas en el ejercicio se deben principalmente a placas solares y maquinaria, por las que ha activado contratos de leasing para su financiación.

En el ejercicio, la sociedad no se ha acogido a ninguna ley de revalorización de activos.

No existen bienes afectos a garantías reales.

No se han producido cambios de estimación en el ejercicio.

Todos los elementos del inmovifizado material se encuentran situados en territorio español.

No se han capitalizado gastos financieros en el ejercicio.

No ha sido preciso practicar correcciones valorativas por deterioro.

No se han percibido compensaciones provenientes de terceros como consecuencia del deterioro, pérdida o retiro de elementos de inmovilizado.

Todo el inmovilizado material de la compatita se encuentra directamente afecto a la explotación económica desarrollada.

El epigrafe de inmovilizado material del balance de situación adjunto incluye elementos en régimen de arrendamiento financiero, tal y como se detalla en la presente memoria.

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS.

La composición de este epigrafe y el movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio 2021, fue:

COSTES	S.INICIAL	ADICIONES	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
TERRENOS	104.024,61	0	0	0	104.024,51
CONSTRUCCIONES	312,597,66	0	C	0	312.597,65
TOTAL	416,622,26	0	Q.	0	416,622,26

AMORTIZACIONES	S.Inicial	DOTACION	traspasos	BAJAS	S.Final
CONSTRUCCIONES	1.563,01	1.562,99	0	0	3.126,00
TOTAL	1.563,01	1.562,99	Ð	0	3.126,00

En el ejercicio 2022, ha sido:

COSTES	S.INICIAL	ADICIONES	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
TERRENOS	104.024,61	0	a	0	104.024,81
CONSTRUCCIONES	312.597,65	Û	O	٥	312.597,85
TOTAL	416.622,26	0	0	0	416.622,28

AMORTIZACIONES	S.inicial	DOTACION	traspasos	BAJAS	6.Finat
CONSTRUCCIONES	3,126,00	1,562,99	0	0	4.686,99
TOTAL	3.126,00	1.562,99	•	0	4.688,99

El porcentaje de amortización se establece en un 0,5%

Todas las construcciones establecidas en inversiones inmobiliarias se encuentran situadas en territorio español.

No ha sido preciso practicar correcciones valorativas por deterioro.

7.- INMOVILIZADO INTANGIBLE.

La composición y movimiento de este epigrafe durante el ejercicio 2021, fue:

COSTES	S.INICIAL	ADICIONES	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
APLICACIONES INFORMATICAS	210.591,70	0	0	0	210.591,70
DESARROLLO	170.000,34	0	0	0	170.000,34
TOTAL	380.592,04	0,00	0,00	0,00	380.592,04

AMORTIZACIONES	S.MICIAL	DOTACION	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
APLICACIONES INFORMATICAS	176.385,19	10,282,72	0	0	197.021,08
DESARROLLO	170.000,34	0	0	0.	1.70,000:34
TOTAL	34 8.38 5, 53	10.282,72	0,00	0 ,0,0	367 02 7 42

Fdo.:

Don Héctor Löpez Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

Y durante el ejercicio 2022, ha sido:

COSTES	S.INICIAL	ADICIONES	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
APLICACIONES INFORMATICAS	210.591,70	O	0	0	210.591,70
DESARROLLO	170.000,34	0	0	0	170.000,34
TOTAL	380.592,04	0,00	0,00	0,00	380.592,04

AMORTIZACIONES	SINICIAL	DOTACION	TRASPASOS	BAJAS	S.FINAL
APLICACIONES INFORMATICAS	197.021,08	10.201,87	٥	0	207.222,95
DESARROLLO	170.000,34	0	0	0	170.000,34
TOTAL	367.021,42	10.201,87	0,00	0,00	377.223,29

Bienes totalmente amortizados y en funcionamiento:

TOTAL	280,139,64
APLICAC, INFORMÁTICAS	110,139,30
CESARROLLO	170,000,34
·	

No existen correcciones valorativas por deterioro, por lo que no se presenta información al respecto.

Todo el inmovilizado intangible de la compañía se encuentra directamente afecto a la explotación económica desarrollada.

8.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES SIMILARES.

a) Arrendamientos financieros.

La descripción de los contratos de arrendamiento financiero, es la siguiente:

ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO: MASERATI TROFEO

Coste del bien en origen: 183.296,6 Duración del contrato: 48 meses

Cuotas satisfechas:

años anteriores: ejercicio 2022:

Importe cuotas pendientes:
 Valor de la opción de compra:

183.296,62 48 meses



Edo ·

Don Hector López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

	ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO: Coste del bien en origen:	LASER AMADA MOD. ENSIS 980.000,00
	Duración del contrato:	84 meses
	Cuctas satisfechas:	5,5555
-	años anteriores:	
_	ejeralcio 2022:	144.590.13
_	Importe cuates pendientes:	819.344,30
	Valor de la opción de compra:	16.065.57
		, 2,222,
	ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO:	PLACAS SOLARES
	Coste del bien en origen:	210.350.00
	Duración del contrato:	72 meses
	Cuotas satisfechas:	72777000
_	eños enteriores:	 0.00
_	elercicio 2022:	29.303,91
-	Importe cuolas pendientes:	177.951.38
	Valor de la opción de compra:	3.094.71
	ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO:	LASER PLEGADORA AMADA
	Coste del bien en origen:	360.000,00
	Duración del contrato:	84 meses
	Cuotas satisfechas:	
-	años anteriores:	
	ands anteriores.	0,00
-	ejercicio 2022:	0,00 0,00
-	ejerolcio 2022: Importe cuotas pendientes:	
<u>-</u>	ejercicio 2022:	0,00
-	ejerolcio 2022: Importe cuotas pendientes:	0,00 353.949,67
-	ejerolcio 2022: Importe cuotas pendientes:	0,00 353.949,67 6.050,33 LISSMAC
-	ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes: Valor de la opción de compra:	0,00 353.949,67 6.050,33
-	ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes: Valor de la opción de compra: ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO:	0,00 353.949,67 6.050,33 LISSMAC
-	ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes: Valor de la opción de compra: ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO: Coste del bien en origen:	0,00 353.949,67 6.050,33 LISSMAC 133.565,05 60 meses
-	ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes: Valor de la opción de compre: ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO: Coste del blen en origen: Duración del contrato: Cuotas satisfechas: años anteriores:	0,00 353.949,67 6.050,33 LISSMAC 133.565,05 60 meses
-	ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes: Valor de la opción de compre: ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO: Coste del blen en origen: Duración del contrato: Cuotas satisfechas: años anteriores: ejercicio 2022:	0,00 353.949,67 6.050,33 LISSMAC 133.565,05 60 meses
-	ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes: Valor de la opción de compre: ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO: Coste del blen en origen: Duración del contrato: Cuotas satisfechas: años anteriores: ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes:	0,00 353.949,67 6.050,33 LISSMAC 133.565,05 60 meses
-	ejercicio 2022: Importe cuotas pendientes: Valor de la opción de compre: ELEMENTO OBJETO DEL CONTRATO: Coste del blen en origen: Duración del contrato: Cuotas satisfechas: años anteriores: ejercicio 2022:	0,00 353.949,67 6.050,33 LISSMAC 133.565,05 60 meses

b) Arrendamientos operativos.

El importe total de los pagos futuros mínimos contratados con los arrendadores, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, son los siguientes:

	CUOTAS PENDI	ENTES
Menos de 1 ano		282.783,16
Entre 1 y 5 años		1 287.841,48
Más de 5 años		42.662,10
	TOTAL	1.613.286.74 NOS ON THE

Fdo.: Don Héctor López Dorninguez ADMINISTRADOR ÚNICO

La sociedad tiene formalizados dos contratos de renting, ambos con la Caixa, uno de ellos referente a un vehículo Audi Q5 y el otro referente a una máquina fresadora constituido en 2019.

No se esperan recibir pagos futuros mínimos al cierre del ejercicio, por subarriendos operativos no cencelables.

Las cuotas de arrendamientos y subarrendamientos operativos reconocidas como gastos e ingresos del ejercicio, diferenciando entre importes de los pagos mínimos por arrendamiento, cuotas contingentes y cuotas de subarrendamiento son los siguientes:

	2021	2022
Arrendamiento	56.867,98	55.576,88
Cuotas contingentes	9,00	0,60
Cuctas subarrendamiento	9.00	0,00
TOTAL	50.867,98	55.576,88

9.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

9.1.- Consideraciones generales.

La información a que se refiere este epigrafe es de aplicación a los instrumentos financieros a que se refiere la Norma 9" relativa a Instrumentos Financieros.

9.2.- Relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa.

El balance de la empresa a 31-12-22, pone de manifiesto la relevancia de los instrumentos financieros.

Así, en cuento a los activos financieros, las inversiones financieras a corto y largo plazo incluidas las inversiones en empresas del grupo, ascienden a 537.189,32 €; las partidas e cobrar escienden a 6.324.823,50 €; y el efectivo y otros activos tíquidos equivalentes ascienden a 692.701,76 €; sobre un total activo 17.278.500,52 €.

En cuento a los pasivos financieros, la sociedad cuenta con 1.702.963,19 € de deudas con entidades de crédito y simileres a largo plazo, 3.618.413,96 € de deudas a corto plazo, los acreedores por operaciones comerciales y otras deudas asciende a 3.939.713,99 €, sobre un total pasivo y patrimonio neto de 17.278.500,52 €.

9.2.1.-Información relacionada con el balance:

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros. La información relativa a la clasificación tanto de los activos com financieros a largo y corto plazo se muestra a continuación:

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR UNICO

Activos finencieros e largo piezo y e corto plazo.

	instrumentos financiaros a LIP			Instrumentos financieros a C/P			Total	
Calegories Clases	Instrumentos de patrimonio	Valores represent ativos de deuda	Créditos, Derivados ,Otros	instrumentos de patrimonio	Valores Jepresamativosde deude	Créditos. Derivados ,Otros	<u> </u>	
	E].2021	EJ.2021	Ej.2021	Ej.2021	Ej.2021	E].2021	Èi.2021	
Activos a valor razonable con cambios en P y G.: - Cartera de negociación. - Designados.	9	0	0	0 0	9	<u>a</u>	a 0	
- Otras	0	0	•	Ď	O		0	
Activos financieros a costo amortizado.		<u> </u>	866,86	۵	a	6.989.700,89	8: 990.5 67,55	
Activos financieros a coste	149.75	0	259.621,34	٥	a		259.771.09	
Activos a valor razonable con cambios en el pel rimonio nello.		0	Ó	0	_ 0	Ū		
Delivados de cobertura	D	0	۵	a	0.	0	a	
Tobal	149,75	0 .	200.488,20	a	à	6.989.760,89	7,250,234,64	

	Instrumentos financieros a LPP			lostrumentos financieros a CVP			Lota	
Orthgorian Glascs	nstrumentos de patrimonio	Walarea represent ativas de deuca	Orefitas, Derivados Otros	nstrumentus de patrimonio	Valures regresentations de deuds	Gréditos Derivados Creas		
The same of the sa	E_2022	Ej.2022	E 2022	Ej 2022	Ej 2002	Ep.2322	L∴2022	
Actions a paler sazanable con cambios on P y C						•		
- Carlers de negociación. Designados	Q	0 0	0 0	0 0	0	0	8 D	
Otras	0	0	0	0	0	0	5	
Active: financieros a ceste Etromosido	2	o.	88 6, 80		n	6 590 666 60	6.851 533.46	
Activa: Franciscos a costo	*49,75	u	154 til 1 70		0		285 CBD 95	
		٥	c	:	0	o		
Denvades de cobentra	5	0	C		ti	O		
Total	149,75	a	255 77H 3R	1	0,	6 500 666 BE	5.6.846.594.41	

Fdo.: Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

Pasivos finencieros e largo plazo y a corto plazo.

	Instrum	entos financieros	a L/P	Instrum	Total		
Categories Classe	Deudas con Entidades de ctédito	Obligaciones y otros valores nagociables	Derivados Otros	Deudas con emidades de crédito	Obligaciones y otros valures negociables	Derivados Otros	
	Ej.2021	E[_2021	€1.2021	El 2021	E .2021	E):2021	EJ 2021
Pasivos financieros s coste amortizado	1.681.091,10	0	88.992,77	4.728.321,17	a	4.517,103,62	11.015.508,86
Pesivos a vator razonable con cambios en Py G: -Carriera de negociación -Ossignados -Otros	0	00	000	000	0	0	
Derivados de cobertura.	0	0	o	0		0	(
1otal	1,581,091,100		88,902,77	4.726.321.17	۵	4.517.103,82	11.618.508.06

	Instrum	entos financieros	a UP	Instrum	entos financieros	a CIP	Total			
Categories Clases	Deudes con Enfidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados Otros	Deudes con entidades de ciédio	Obligaciones y otros valores negociobles	Derivados Otros				
	EJ.2022	EJ.2022	Ej.2022	EJ.2022	E 2022	包.2022	Ej.2022			
Pashos financieros a coste amortizado	1,631,718,00	Ů	71.245.19	3.426 .9 98 ,2 6	0	2.719.080,03	8.849.641,50			
Pasivos a valor razoneble con cambios en P y G: -Cartera de negociación -Designados -Otros	0 0 0	000	0	000	0 0	0 0	0			
Derivados de cobertura.	. 0	0	0	٥	0	o	a			
Total	1.631.718,04	0	71.245,19	3.426.998,28	a	3,719,064.03	5.849.94 1,5D			

Cabe señalar lo siguiente respecto a los Activos:

La empresa no cuenta en su activo con accionas, fondos de inversión y otros instrumentos financieros cotizados significativos que deban ser clasificados como activos financieros mantenidos para negociar por haber sido adquiridos con el fin de obtener plusvellas en el corto plazo, cuya valoración posterior deba realizarse a valor razonable, ni con efectos sobre perdidas y ganancias ni sobre patrimonio neto. No obstante, figuran acciones por valor de 149,75 € valoradas a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, tal y como se señala en el apartado 9.2.1.b).

Los créditos por operaciones comerciales tienen un vencimiento no superior a un año y no tienen establecido un tipo de interés contractual, por lo que han sido valorados por su valor nominal.

No Figuran en el activo fianzas constituidas a largo plazo ni a corto plazo. Figuran en el activo un depósito a largo plazo por importe de 866,86 euros.

La tesorería corresponde a diversas cuentas corrientes denominadas ej euros os cuentas correspondes en

Fda.: Don Héclor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

Y respecto a los pasivos:

La empresa no emite instrumentos de patrimonio ni títulos de deuda que deban ser clasificados como pasivos financieros mantenidos para negocias y que por tento deban ser valorados e valor rezonables con cambios en pérdides y ganancias.

La Sociedad cuenta con Créditos ICO concedidos por entidades de crédito avalados por el Estado con motivo del Covid-19.

Los débitos por operaciones comerciales tienen un vencimiento no superior a un año y no tienen establecido un típo de interés contractual por lo que han sido valorados por su valor nominal.

Las deudas con administraciones públicas son a corto plazo y figuran valoradas a valor nominal.

 b) Activos financieros y pasivos financieros valorados e valor rezonable con cembios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el balance figuran activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias por valor de 149,75 € correspondientes a cinco participaciones en Sonagar, SGR. Su valor al cierre del ejercicio 2021 era de 149,75 €.

c) Reclasificaciones.

No se han producido reclasificaciones de activos o pasivos financieros que pasen a valorarse a coste o al coste amortizado, en lugar de al valor razonable o viceversa.

- d) Compensación de activos y pasivos financieros.
- No se han producidos compensaciones entre activos y pasivos financieros reconocidos, por lo que no hay diferencias entre los importes brutos y los netos presentados en el balance.
 - e) Activos cedidos y aceptados en garantía.
 No se han cedido ni aceptado activos financieros en garantía.
 - f) Instrumentos financieros compuestos con múltiples derivados implícitos. La sociedad no ha emitido este tipo de instrumentos.
- g) Correcciones por deterioro de valor originadas por el riesgo de créditos. En el cuadro 9.3.2 a se presenta el análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de créditos.

La compañía no ha transferido activos financieros.

La compañía ha atendido a su vencimiento los pagos derivados de los préstamos pendientes.

La compañía no participa en ninguna otra sociedad, y pertenece a un grupo de entidades que no presentan cuentas anuales consolidades, de acuerdo con los requisitos establecidos en el Art. 42 del Código de Comercio y en las Nogras-13a y 15a de la Tercera Parte del Real Decreto 1514/2007 por el que se aproportante del Real Decreto 1514/2007 por el que se aproportante del Contabilidad.

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO La sociedad dominante del grupo es.

Denominación	LUMAHEAL, S.L.
Damicilio	San Ad <u>rián (N</u> av <u>arra)</u>
Actividad	6920
% participación	74,28%
Capital	32.000,00
Resultado 2022	58.523,53
Patrimonio Neto	585.738,88

A efectos de la presentación de las cuentas anuales de una empresa o sociedad se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el articulo 42 del Código de Comercio para los grupos de Sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarlas.

La información sobre empresas que estén controladas por cualquier medio por una o varias parsonas fisicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única en el ejercicio se detalla a continuación.

CIF	ACTIVO	PASMO	NETO	RESULTADO	VINCULACIÓN
A31138159	17.278.500,52	17.278.500,52	7,671,201,66	943.205,21	Depandiente
B7T332001	590,706,61	590:706,61	585.738,88	58.523,53	Dominante
B318698U3	397.579,03	397.579,03	-633,814,14	-1.0 09,6 4	Dirección única
	18.266.766,16	18.266.785,16	7.523.125,40	1.000.719,10	
	A3113B159 B7T332001	A31138159 17.278.500,52 B71332001 590.706,61 B31869803 397.579,03	A3113B159 17.278.500,52 17.278.500,52 B71332001 590.706,61 590.706,61 831869803 397.579,03 397.579,03	A3113B159 17.278.500,52 17.276.500,52 7.671.201,68 B71332001 590.706,61 590.706,61 585.738,88 B31869803 397.579,03 397.579,03 397.579,03 6533.814,14	A3113B159 17.278.500,52 17.278.500,52 7.671.201,68 943.205,27 B71332001 590.706,61 590.706,61 585.738,88 58.523,63 831869803 397.579,03 397.579,03 -833,814,14 -1.009,84

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

9.3.1. información cualitativa.

Cualitativamente, los riesgos de crédito se derivan de la situación general de la economía, si bien la cifra de deterioro de créditos no es en absoluto significativamente ejercicio en releción a nuestra citra de negocios

Fdo.: Don Héctor López <u>Doming</u>uez ADMINISTRADOR ÚNICO

9.3.2. Información cuantitativa.

a) En cuanto al riesgo de crédito, las correcciones por deterioro de valor de créditos comerciales figuran en el siguiente cuadro:

	Clases de activos financiaros					
		sentalivas de udia	Créditos, derivedos y otros (1)		TOTAL	
	Largo ptazo	Cono plazo	Cargo piazo	Corto plazo	Largo pleac	Corto plazo
Pérdida por disterioro al infoio del ejercicio 2021			0.00	270.992,92	0,00	270.992,92
(+) Corrección Valorative por deferioro			1			0,00
(-) Reversión del deterioro				-18 373.81		-18,373,81
(-) Salidas yreducciones					1	
(ex-) Traspatos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc.)						
Perdide per deterioro al linei del ejercicio 2021			00,0	252,619,11	0,00	252.619,11
(+) Corrección valorativa por deterioro			i i			0.00
(-) Reversión del deterioro				-1344911		1.944,91
(-) Salidas y reducciones			1			
(4)-) Traspasos y otras variaciones						
(combinaciones de negucio, etc.)						
Pdedida por deterioro alfindi del ejercicio 2022			0.00	250.674,20	0,00	250.674,20

	Correctiones val	•	Ingresos financieros imputados en PyG relacionados con estos activos	
	2022	2021	2022	2021
Instrumentos de patrimonio				
Velorea representativos de deuda				
Créditos, derivados y otros	-1,944,91	-18.373,81	11.899,21	3.065,83
TOTAL	-1.944,91	-18.373,81	11.899,21	3.085,83

b) En cuento el riego de liquidez la clasificación por vencimiente de los activos y pasivos financieros, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes cuadros.

Don Héctor López-Dominguez
ADMINISTBADOR ÚNICO

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2022 de Calderería y Transformados S.A.

		VENCIMIENTO EN AÑOS					
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
inversiones empresas del grupo y asociadas							
Créditos a empresas]						
Velores representativos de deude	i i						
Derivados							
Otros activos financieros							
Otres inversiones	1						
Inversiones financieras	281.261,51	3.493,79	3.528,12	0.149,29	9.260,99	230.476,22	537,189,32
Créditos a terceros	10.705.07	3.493.19	3.528,12	9, 159,29	9.260,99	229.459,61	265,616,27
Valores representativos de deude							
Derivados	ĺ				1		
Otros activos financieros	270.556,44					1,016,61	271.573,05
Otras inversiones							
Deudas comerciales no comientes							
Deudores comerciales y otres cuentas a cobrar	6.309.408,09						6.309.405,09
Cifentes por ventas y prestación de serviçios	6.308.005,09						6.308.005,08
Ollentes, empresas del grupo y asociadas							
Deudotes varios							
Personal	1,400,00						1.400,00
Adlivos por impuesto corriente	0,26						0,28
TOTAL	6.590.666,60	3.493,19	3,528,12	9.169,29	9,260,99	230,478,22	6.846.504,47

b. 2. Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del elercicio.

•			VEN	CIMIENTO EN	AÑOS		
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas	3.618.413,96	598.237,73	413.663,99	356.932,19	201.565,55	132.562,73	5.321.377,15
Obligaciones y otros valores negociables							
Deudas con entidades de crédito	3.144.215,12	257.318,53	43.895,69				3.445.429,54
Acreedores por errendamiento financiero	282.783,16	323.171,62	352.020,52	339.184.87	194.470.78	121.656,05	1.613.286,74
Derfvados							
Otros pasivos financieros	191.415,68	17.747,58	17,747,58	17.747,58	7.095,77	10.906,68	262.660,87
Deudas con empr. Grupo, asociadas y accios							
Deudes con caracteristicas especiales						•	
Capital reembolsable exigible							
Fondos aspeciales calificados como pasivos					-		
Acresdores por fondos capitalizados a corto plazo							
Acreedores comerciales no corrientes	***						
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	3.527.664,35						3.527.664,35
Proveedores	2.928.900.83				î		2.928,900,83
Proveedores empresas del grupo, esocioses						İ	
Acreedores varios y anticipos	423.665,99						423.666,99
Personel	175.096,53				1	0100	475.096,53 48.868,441,50
TOTAL	7.146,079,31	598,237,73	413,663,99	356.932.19	201,589,55	432 582 73	R 849 441 50

Fdo.: Don Héctar López-Domíoguez ADMINISTRADOR ÚNICO

El desglose de instrumentos financieros a largo piazo se analiza a continuación:

CONCEPTO	SANICIAL	ALTAS	BAJAS	S.FINAL
PARTICIPACIONES SONAGAR 5	149,75	٥	0	149,75
DEPOSITO GARANTIA IBERDROLA	866,85	0	a	866,86
CREDITOS A LARGO PLAZO A PARTES VINCULADAS	259.621,34	7.764,90	-23.577,12	243.809,12
TOTAL	26D.837,95	7.764,90	-23.577,12	244.825,73

La información del efectivo y otros activos líquidos equivalentes, es la siguiente:

	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Tesoreria	692.701,76	675.886, 68
TOTAL	692.701,76	675.886,68

Al cierre del ejercicio la Sociedad tiene concertadas varias pólizas como parte de la financiación de diferentes proyectos de inversión. Su situación es la siguiente:

DEUDAS NO COMERCIALES	Limites concedidos	Importe	c/p	U p
Préstamos	4.430.680,00	561.704,44	260.490,02	301.214,42
Arrendamiento financiero	1.851.526,07	1.513.286,74	282.783,16	1.330.503,58
Cuentas de crédito	1.290.000,00	1,224,916,45	1.224.916,45	
Lineas descuento	7.000.000,00	1.655.685,80	1.655.685,80	
Intereses	1	3,122,85	3,122,85	
Otros		265.660,87	191.415,68	71.245,19
	14.572.206,07	5.324.377,15	3.621.413,96	1.702.963,19

Las deudas del ejercicio con Entidades Financieras en función de su vencimiento presentan el siguiente desglose:

DEUDAS NO COMERCIALES	2023	2024	2025	2028	2027	2028 o más
Préstamos	260.490,02	257.318,53	43.895,89	Ì		
Arrendamiento financiero	282.783,16	323,171,62	352.020,52	339.184,61	194.470,78	121.656,05
Cue ntes de crédito	1.224.916,45		<u></u>			
Lineas descuento	1.655.685,80					
Intereses	3.122,85				Ĭ	
Ofros	191.415,68	17.747,58	17.747,58	17.747,58	7.095,77	10.908,68
Totales	3.618.413,96	898.237,73	413.663,99	356.932,19	201.566.55	1932.562.73

Fdo.: Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO Caldereria y Transformados, S.A. figura como avalista de un préstamo con garantia hipotecaria de la empresa Kitnavan, S.L. con un saldo a 31/12/2022 de 1.009.708,91 auros, y vencimiento en 2031.

La sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de fecilidades de crédito.

La Sociedad cuenta con Créditos ICO concedidos por entidades de crédito avalados por el Estado con motivo del Covid-19.

En el epígrafe "otros" del cuedro anterior se incluye una deuda con el ayuntamiento de Carcar y proveedores de inmovilizado tanto a largo como a corto plazo.

9.4. Transferencias de activos financieros.

No se han realizado cesiones de activos financieros de tal forma que una parte de los mísmos o su totalidad, atendiendo a la realidad económica de la operación, no cumpla las condiciones para la baja del Balance, señaladas en el apartado 2.9 de la norma de registro y valoración relativa a instrumentos financieros

9.5. Fondos propios.

a) El cepital es de 714.100,00 euros, dividido en 28.564 acciones de 25.00 € de valor nominal, estando Integramente suscrito y desembolsado. Todas las acciones tienen los mismos derechos, no teniendo restricciones estatutarias y no estando admitidas a cotización.

La composición de los accionistas de la sociedad al cierre del ejercicio, es: LUMAHEAL, S.L. 74,28 %

- Derecho de separación en caso de falta de distribución de dividendos. Una vez transcurridos los cinco ejercicios posteriores al registro de la sociedad en el Registro Mercantil, ningún socio ha hecho constar en acta su propuesta por insuficiencia de dividendos reconocidos.
- b) No existen ampliaciones de capital en curso. Ni se ha producido ninguna autorización por la Junta para que los Administradores pongan en circulación una ampliación de capital.
- c) La única reserva cuya disponibilidad esté restringida es la Reserva Legal. De acuerdo con el Texto Refundido de les Ley de Sociedades Anónimas, de aplicación en esta materia a les Sociedades de Responsabilidad Limitada, la Sociedad debe destinar un cifra igual al 10% del Beneficio obtenido debe destinarse a la constitución de la Reserva Legal, hasta que dicha reserva alcance el 20% del Capital Social. El único destino posible de la Reserva Legal es la compensación de pérdidas o la ampliación de Capital por la parte que exceda del 10% del Capital ya aumentado. Salvo pare este finalidad y mientras la reserva no supere el 20% del Capital Social, su saldo solo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin. Al cierre del ejercicio tiene un saldo de 142.820 (1) estas, con lo que se ha alcanzado el limite legal previsto.

Reserva Voluntaria, son reservas de libre disposición.

Fdo.: Dan Héctor López-Dominguez ADMINISTBADOR ÚNICO

- Reserva Especial para Inversión: Corresponde a una reserva autorizada por el Gobierno de Navarra para inversiones, que permite obtener unos incentivos fiscales. Esta Reserva una vez transcurridos cinco ejercicios desde su materialización en activos fijos podr4 aplicarse a la eliminación de resultados contables negativos, o a la ampliación del capital social. La sociedad no dispone de reservas de este tipo.
- d) No existe capital autorizado por la junta de accionistas para que los administradores lo pongen en circulación.
- e) No existen derechos incorporados a las partes de fundador, bonos de distrute, obligaciones convertibles ni instrumentos financieros similares.
- f) No existen acciones propias en poder de la Sociedad a 31-12-2022, ni se han producido movimientos de adquisición o venta durante el ejercicio.

10.- EXISTENCIAS.

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias, se valoran por su coste, ya sea el precio de adquisición o el de producción.

GRUPO	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
MATERIA PRIMA	550.763,66	507.769,13
PRODUCTO SEMITERMINADO	838.904,22	583.946,92
PRODUCTO TERMINADO	1.696.223,96	2.743,632,24
TOTAL	3.085.891,84	3.835.348,29

Corresponde tento a materias primas y auxillares como a trabajos en curso y terminados, siendo las que figuran en Balance. Se han valorado al precio de adquisición o costo de producción o venta si fuera inferior al costo, de acuerdo con las normas generalmente admitidas en contabilidad. No ha sido necesario registrar deterioros de existencias a 31-12-2022.

Las existencias son propiedad de la sociedad, no existen compromisos firmes de compra o venta a futuro, ni limitaciones en la disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones, fianzas u otras rezones análogas.

La sociedad dispone de una póliza de seguro para dar cobertura a un porcentaje de las mismas.

11.- MONEDA EXTRANJERA.

Al cierre se veloren aplicando el tipo de cambio al cierre. Las Imputan a la cuenta de Pérdidas y Ganancies.

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

12.- SITUACIÓN FISCAL.

Según las disposiciones legales vigentes las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción.

La sociedad no he estado sujeta a inspección fiscal, en cuanto a Impuesto de Sociedades, Retenciones o I.V.A., de los ejerciclos posteriores a 2021. En opinión de la Dirección de la Sociedad no existen contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.

12.1. Saldos con administraciones públicas.

Deudas con Administraciones Públicas:

La composición de esta deuda a 31 de diciembre de 2.021, fue:

HACIENDA PUBLICA DEUDORA POR DEVOLUCION DE IMPTOS	0,26
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	434.661,57
HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR IVA	-76,312,74
HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR IRPF	-68.932,84
SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORA	-69.567,36
TOTAL	219.848,89

Y la composición a 31 de diciembre de 2022, ha sido:

HACIENDA PUBLICA DEUDORA POR DEVOLUCION DE IMPTOS	11,164,55
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	370.315,27
HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR IVA	-65,125, <i>7</i> 5
HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR IRPF	-88.779,56
HACIENDA PUBLICA ACREEDORA FOR IS	-171.844,45
SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORA	-86.299,77
TOTAL	-30 .569 ,81

12.2. Impuestos sobre beneficios.

La sociedad tiene contabilizado a 31/12/2022, un crédito fiscal, por pérdidas a compensar, por importe de 64.101,23 euros.

La reversión realizada ha sido la siguiente:

	DOTAGO	OGEN MID	AJUSTE CAMBIC %	SALDO
35/12/2/14	342,519,29		•	342 519,79
34/19/2015	50.605,70		•	433,125,59
31/12/2015	· <u> </u>	=	-57 985,55	375,039,44
31/12/2015			45 124,73	421, 164, 14
39/12/2015		-65.9208.19		355, 235, 98
31/12/2017		-90.377.44		_264-358.54
31/12/2018	12,532,17			£ 5277 850.71

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO) 1

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2022 de Calderería y Transformados S.A.

31/12/2019		-8.774,50	<i>2</i> 68.616,21
31/12/2020	11.129,83		279.746,04
31/12/2021		-126.164,84	153.581,20
31/12/2022		-89.479,97	64.101,23

También tienen activadas deducciones pendientes de aplicación por importe de 306.214,04 euros, de las que 263.632,17 se corresponden a deducciones de régimen general (límite de cuota) y 42.581,87 euros, se corresponden con deducciones por Inversión en energias renovables (sin limite de cuote).

En este ejercicio la sociedad ha generado nuevas deducciones, que se incluyen en los cuadros a continuación.

RÉGIMEN GENERAL	Año generación	Utilizado en IS 22	Pendlente a 31/12/2022	Plezo
	2011	50.099,23	٥	2026
	2012	17.543,22	40.853,42	2027
	2013	0,00	43.036,63	2028
	2014	0,00	4.680,30	2029
	2020	0,00	105.883,57	2035
	2022	0,00	69.178,25	2037

CREACIÓN DE	Año generación	Ulilizado en IS 22	Pendiente a 31/12/2022	Plazo
EMPLEO	2014	18.984,00	0,00	2029

ENERGÍAS RENOVABLES	Afio generación	Utilizado en IS 22	Pendiente a 31/12/2022	Plazo
	2022	10.005,63	42.581,87	2037

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

RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIÓ	943.205,21
GASTOS FISCALMENTE NO DEDUCIBLES	29.242,99
GASTOS NO DEDUCIBLES UTILIZACIÓN VEHÍCULOS	75.159,82
IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES	238,284,02
BASE IMPONIBLE	1.285.892,04
B.I.NEGATIVA EJERS ANTERIORES	-319.571.32
BASE LIQUIDABLE	966.320,72
CUOTA INTEGRA (28%)	270,569,80
DEDUCCIÓN ENERGÍAS RENOVABLES	-10.005,63
DEDUCCIÓN CREACIÓN DE EMPLEO EJERCICIOS ANTERIORI	ES -18.984,00
DEDUCCIÓN POR INVERSIÓN EJERCICIOS ANTERIORES	-67.642.45
CUOTA LIQUIDA. TRIBUTACIÓN MÍNIMA	179.937,72
RETENCIONES	-2.093.27
RESULTADO	171.844,45

El cálculo del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2022 se ha realizado de acuerdo a la normativa fiscal aplicable en Navarra.

Los gastos no deducibles se deben principalmente a gastos

afectos de manera integra a la actividad.

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR UNICO

No hay provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios, ni contingencias significativas de carácter fiscal, ni econtecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa iscal que efecte a los activos y pasivos fiscales registrados

12.3. Otros tributos.

La Sociedad considera que no existe ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con o/ros tributos, ni contingencias de carácter fiscal. Están pendientes de comprobación todos los impuestos por los ejercicios no prescritos.

Con fecha 02 de septiembre de 2022 le fue notificado a la empresa el inicio de un procedimiento inspector referido a los ejercicios 2021-2020-2019-2018 del impuesto sobre Sociedades y los periodos de IVA comprendidos entre julto de 2018 a diciembre de 2021. La sociedad no espera ninguna contingencia significativa como resultado de dicha inspección.

13.- INGRESOS Y GASTOS.

La empresa registra sus ingresos por ventas conforme se produce la entrada de los productos, los cuales no implican la prestación de servicios futuros. Dado el tipo de productos vendido, no se han producido cambios en cuanto a los criterios de imputación temporal de los ingresos tras la entrada en vigor de las modificaciones introducidas por el RD1/2021. El control sobre los bienes se transfiere con la entrega, por lo que los ingresos se reconocen en tal fecha.

La cifra de negocio correspondiente a las actividades ordinarias de la empresa, se divide según el mercado geográfico en:

	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
EXPORTACIONES AL RESTO DEL MUNDO	1.081.675,35	1.690.455,66
VENTAS DE MERCADERIAS UNION EUROPEA	1,938,644,87	1.433.658,03
VENTAS DE MERCADERIAS OPERACIONES INTERIORES	16.331.510.99	15.188.111,98
VARIACIÓN DE EXSIT. PTOS TERMINADOS Y EN CURSO	-792.450,98	-193,696,20
TOTAL	18.559.380,17	18.11B.529,47

La cifra de negocio correspondiente a las actividades ordinarias de la empresa, se divide según el sector de venta en.

•	Eólico13.422.537,61 €
•	Elevación 1.519.527,31 €
•	Ferrocarril 92.837,51 €
•	Frio industrial 968.364,04 €
•	Solar 666.359,89 €
•	Bienes equipo 2.233.703,80 €
•	Transporte 51.882,01 €
•	Mat. recuperación 396.618,98 €

La sociedad en el momento en que entrega el producto al cliente cumple tas condiciones acordedas.

Fdo.:

Don Héclor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO)

No se han producido ventas de bienes y servicios derivados de permuta de bienes no moneterios o servicios

b) El detalle de consumo de materias primas y otros aprovisionamientos es el siguiente:

	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 3021
COMPRAS DE MERCADERIAS	9.735.463,98	10.454.116,39
COMPRAS DE OTROS APROVISIONAMIENTOS	2.551,10	72.645,36
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	237.679,52	117.296,69
VARIACIÓN DE EXISTENCIAS MATERIAS PRIMAS	-42.994,53	-4.284,73
TOTAL CONSUMOS DE EXPLOTACIÓN	9.932.720,07	10.639.773,71

Debido a la reducida cifra de adquisiciones intracomunitarias e importaciones, no se detallan las mismas.

c) Gastos de personal: Cuentan con la siguiente distribución:

	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
SUELDOS Y SALARIOS	3.097.706,96	2,877.250,43
INDEMNIZACIONES	13.931,30	39,997,49
SEG. SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	858.954,77	799.600,73
OTROS GASTOS SOCIALES	16,334,40	21.182,55
TOTAL	3.986.927,43	9,738,031,20

El detalle de los ingresos y gastos de carácter excepcional incluidos en la partida denominada "otros resultados" se detallan a continuación:

GASTOS EXCEPCIONALES	44.467,09	3.376,65
TOTAL GASTOS EXCEPCIONALES	44.487,09	3.376,65

INGRESOS EXCEPCIONALES	20.664,74	43.694,24
BENEFICIO PROCEDENTE INMOVILIZADO MATERIAL	0,00	46.200,00
TOTAL INGRESOS EXCEPCIONALES	20.664,74	89.894,24

El movimiento más importante en cuanto a los gastos excepcionales, se debe a gastos financieros de ejercicios anteriores y en cuanto e los ingresos excepcionales, se deben a regularizaciones de ejercicios anteriores.

14.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.

Hay clientes de dudoso cobro con un saldo de 250.674,17 € con la oportuna corrección por deterioro del mismo valor. En 2021 el importe fue de 252.619,08 euros.

Este ejercicio 2022 se ha contabilizado un ingreso por reversión de deterioro de operaciones comerciales por importe de 1.944,91 euros. No se ha producido gasto por deterioro de operaciones comerciales.

No existen provisiones por obligaciones por prestaciones personal de la empresa ni provisiones por reestructuración de pers

No existen planteados litigios con terceros.

Fdo.:

Don Hector Lopez Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

La sociedad tiene contabilizado una provisión a largo plazo, proveniente de ejercicios anteriores, para hacer frente a un préstamo a nombre de la sociedad Kitnavan, S.L., del cual Calderería y transformados, S.L. es avalista. Dicha provisión va disminuyendo en la proporción que la sociedad hace frente al pago de las cuotas de amortización de dicho préstamo. El saldo de dicha provisión a 31/12/2022 es de 342.153,86 euros.

15.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

a) <u>Descripción y características de los sistemas, equipos e instalaciones más significativos incorporados al inmovilizado material.</u>

No cabe nada especial que destacar en cuanto a sistemas o instalaciones incorporados. Las instalaciones se adecuan a la normativa medioambiental.

b) Gastos incurridos en el ejercicio.

No cabe nada especial que destacar en cuanto a sistemas o instalaciones incorporados. Puesto que se considera que no existen riesgos medioambientales no existen dotadas provisiones por dicho concepto. Tampoco se considera la existencia de contingencias relacionadas con la protección y mejora del medioambiente.

c) <u>Riesgos cubiertos por las provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales.</u>

No existen riesgos cubiertos por las provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales.

d) <u>Contingencias relacionadas con la protección</u>. Y mejora del medioambiente.
 No existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medioambiente a 31 de diciembre de 2.022.

e) <u>Inversiones realizadas durante el ejercicio por razones medioambientales.</u>

La Sociedad no dispone de sistemas, equipos e instalaciones incorporados al inmovilizado material cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente.

Los gastos devengados en el ejercicio con el objeto de dar cumplimiento a la normativa medioambiental ascienden en 2022 a 11.959,75 €. En 2.021, los gastos fueron 17.545,05 €. Durante el ejercicio no se han realizado inversiones por razones medioambientales, ni se esperan recibir compensaciones de terceros por dicha causa.

f) Compensaciones a recibir de terceros.

No existen compensaciones a recibir de terceros por motivos medioambientales.

g) Gases de efecto invernadero.

La sociedad no cuenta en su activo con derechos de emisión de gases de efecto Invernadero.

16.- RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSON

No existen retribuciones a largo plazo al persol

Fdo.:

Don Héctor López-Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

17.- TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO.

No existen acuerdos de pagos basados en instrumentos de patrimonio.

18.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias se desglosan en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos de los socios	2021	2022
Que aparecen en el patrimonio neto	0	10.424,23
Imputados en la PyG	0	740.06

El análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final así como los aumentos y disminuciones se desglosa en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos de los socios	2021	2022
Saido inicio del ejercicio	0,00	0,60
Aumentos	0,00	15.218,15
D'sminuciones	00,00	740,05
Ajuste entre cuentas 130 y 479	0,00	-4.053,86
Saldo al cierre del ejercicio	0,00	10.424,23

Además, durante 2022, se ha percibido una subvención para el fomento de empleo por 3.600,00 euros.

También en el ejercicio 2021 se percibieron subvenciones a la explotación por importe de 3.600,00 euros.

La Sociedad viene cumpliendo los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de tales subvenciones, donaciones y legados.

19.- COMBINACIONES DE NEGOCIOS.

La empresa no ha realizado combinaciones de negocios, lal como los deline la norma 19º de Normas y Registro de Valoración de la Segunda parte del Plan General

Fdo.: Don Hécto<u>r López Doming</u>uez ADMINISTRADOR ÚNICO de Contabilidad, puesto que no ha adquirido ni posee el control de uno o varios negocios.

20.- NEGOCIOS CONJUNTOS.

La compañla no tiene intereses en negocios conjuntos, tal como los define la Norma 20º de Normas de Valoración de la Segunda parte del Plan General de Contabilidad puesto que no dispone de actividades económicas controladas por dos o más personas fisicas o jurídicas, ni dispone de acuerdos estatularios o contractuales en virtud de los cuales dos o más personas convienen compartir el poder de dirigir las políticas financiera y de explotación sobre una actividad económica con el fin de obtener beneficios económicos, de tal manera que las decisiones estratégicas, tanto financieras como de explotación, relativas a la actividad requieran el consentimiento unánime de todos fos participes.

21.- ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS.

La compañía carece de actividades que deban clasificarse como interrumpidas. Tampoco dispone de activos no corrientes o grupos enajenables de elementos que deban calificarse como mantenidos pera la venta.

22.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

No existen hechos posteriores el cierre que pongen de manifiesto circunstancias que ya existían a la fecha de cierre del ejercicio que no hayan supuesto, de acuerdo con su naturaleza, la inclusión de un ejuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales adjuntas.

Desde la fecha de cierre de las Cuentas Anuales hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas, no ha ocurrido ningún hecho que afecte al principio de empresa en funcionamiento, ni se ha puesto de manifiesto ningún aspecto, ni la Entidad tiene en proyecto ninguna decisión que pudiera afectar significativamente a las Cuentas Anuales y que no esté reflejado en las mismas.

Por otro lado, existe cierta incertidumbre provocada por la crisis energética y la subida de los precios de los materiales.

La sociedad está adoptando medidas en el corto y medio pla hacer frente a esta situación.

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTBADOR ÚNICO

23.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

El desglose de porcentaje de participación en partes vinculadas es:

Denominación		Domicilio		Actividad	%
LUMAHEAL, S.L.	SAN ADR	IAN (NAVARR	IA)	6920	74,28
Denominación	Capital	Resultados 2022		Patrimonio Ne	sto at

Las operaciones realizadas entre ambas sociedades, cifra neta de impuestos corresponden a:

· Compras y recepción de servicios a Lumaheal, S.L. por importe anual de 22.779,80 € (sin iva), 23.931,52 en 2021 y saldo a 31 de diciembre de -6.894,42 € y de -5.940,14 € an 2021.

En acta de fecha 29 de diciembre de 2022 se le concede un dividendo a la diche sociedad por importe de 52.164,93 euros

La sociedad tembién mantiene saldos y transacciones con órgano de administración, socios y otras partes vinculadas:

Órgano de administración:

Crédito concedido con un saldo a c/p de 183.734,44 € y a l/p de 92.516,03 € y unos intereses ya pagados de a 31/12/2022 de 1.994,92 €

Socias:

Crédito concedido con un saldo a c/p de 86.822,00 € y a l/p de 151.293,09 € y unos intereses ya pagados a 31/12/2022 de 4.807,79 €. En acta de fecha 29 de diciembre de 2022 se le concede un dividendo a la dicha sociadad por importe de 18.062,49 auros

at live

· Otras partes vinculadas:

Compras saldo a 31-12-2022: - 387,20 € Compras operaciones sin iva 2022: 5.793,29 €

Compras saldo a 31-12-2021: - 307,88 €

Compras operaciones sin IVA 2021: 17.150,34 €

Ventas saldo a 31-12-2022: 132.123,18 € Ventas operaciones sin iva en 2022: 463.740:32

Ventas saldo a 31-12-2021; 74.536, 18 € 1 = Ventas operaciones sin IVA en 2021: 445.023

Fdo.:

Dan Hector Lopez Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

Caldereria y Transformados, S.A. ligura como avalista de un préstamo con garantía hipotecaria de la empresa Kitnavan, S.L. con un saldo a 31/12/2022 de 1.009.708,92 euros, y vencimiento en 2031.

Los administradores o las personas vinculadas a ellos no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital.

No se han producido correcciones valorativas ni gastos reconocidos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables o de dudoso cobro entre partes vinculadas.

Para todas las operaciones mencionadas, la política de precios, y las condiciones y plazo de pago o cobro en cada caso, son las habituales en el mercado para operaciones similares realizadas con terceros.

24.- OTRA INFORMACIÓN.

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio expresadas por categorías y sexos, ha sido:

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías	Ejercicio 2021	
	Hambres	Mujeres
Personal directivo	2,00	0,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apovo	9,11	2,50
Empleados de tipo administrativo	1,20	3,90
Comerciales, vendedores y similares	03,6	0,00
Resto de personal cualificado	72,C3	3,00
Trabajadores no qualificados	0.00	
Total empleo medio	84,34	9,49

a) Número medio de personas empleados en el curso del ejerciclo, por categorías	Ejercicio 2022		
	Homores	Mujeres	
Personal directivo	2,60	CC,D	
Térmicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	9.22	3,00	
Empleados de tipo administrativo	1,00	4,44	
Comercia es, vandedores y similares	0,00	20,0	
Resto de personal cualificado	15,4/	C,84	
Trabajadores no qualificados	0.00	0,00	
Total empleo medio	87,53	8,28	

Los trabajadores en 2021 por cuenta ajena fijos han sido 82,83 y eventuales, 1 1. Los trabajadores en 2022 por cuenta ajena fijos han sido 86,22,7 eventuales 9,55

Fdo.:

Don Héctor López-Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO Los honorarios correspondientes a la auditoria de las cuentas anuales del ejercicio 2022 han sido de 12.040,94 \in y en 2021 fue, 11.566,71 \in .

No existen concedidas por la empresa, otras garantias que no se hayan mencionado en esta memoria.

La sociedad no he contraído obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida con los miembros de administración.

No existen obligaciones contraidas en materia de pensiones respecto a los miembros antiguos y actuales del órgano de administración. El importe de los sueldos y remuneraciones de cualquier clase devengados en el curso del ejerciclo por el órgano de administración, asciende a 301.901,88 euros y en 2021 el importe fue de 201.184,14 euros. A facha 31/12/2022, el importe de los créditos concedidos al Órgano de Administración se mencionan en el punto 2.3 Partes Vinculadas.

No existe otra información de relevencia en relación con la naturaleza y propósito de negocio de los acuerdos de la empresa que no figuren en el Balance y sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria, ni que tengan un posible impacto financiero.

25. INFORMACION SEGMENTADA.

La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por categoria de actividades es:

	CIFRA DE NEGOCIOS		
DESCRIPCION DE ACTIVIDAD:	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021	
VENTAS	10.351.831,15	18.312.225,67	
VARIACIÓN DE EXISTENCIAS	792,450,98	193,596,20	
OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	30.578,22	12,009,22	
RESULTADO POR ENAJENACIÓN DEL RESULTADO	מכוָס	45,200,00	
IMPLITACIÓN DE SUBVENCIONES	7 ≛ 0,⊓6	0,00	
CTROS RESULTAJOS	-23.802.35	40.307/59	
NGRESOS FINANCIEROS	1:1800,21	3.065 83	

Fdo.:

Don Héclos López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por mercados geográficos se detalla en el siguiente cuadro:

	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
EXPORTACIONES AL RESTO DEL MUNDO	1.081.675,35	1.690.455,66
VENTAS DE MERCADERIAS UNIÓN EUROPEA	1.938.644,87	1.433,658,03
VENTAS DE MERCADERIAS OPERACIONES INTERIORES	16.331.510,93	15.188.111,98
VARIACIÓN DE EXSIT. PTOS TERMINADOS Y EN CURSO	-792.450,98	-193.696,20
TOTAL	18.559.380,17	18.118.529,47

26.- INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISION DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

Esta empresa, no tiene cantidad alguna asignada durante el período de vigencia del Plan Nacional, a los efectos sobre los derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

27.- INFORMACIÓN SOBRE PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. Disposición Adicional Tercera "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

Durante el ejercicio la Sociedad ha cumplido, en sus aspectos más significativos, con el RDL 4/2003, de 22 de febrero, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo al crecimiento y de la creación de empleo, que establece un plazo máximo legal de 30 días, ampliable si se pacta con el proveedor, a 60 días.

	2022	2021
	Dias	Días
Periodo medio de pago a proveedores	\$4,84	85,91
Ratio de operaciones pagadas	55,51	96,41
Ratio de operaciones pendientes de pago	59,72	108,8
	importe en euros	importe en euros
Total pagos realizados	16.367.504,84	15.285.208,66
Total pagos pendientes	3.159.686,82	4.430.065,89

El volumen monetario y número de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad y el porcentaje que suporientisories el número total de facturas y sobre el total monetario de los pagos a sus proviendo es el siguiente:

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2022 de Calderería y Transformados S.A.

Volumen Monetario y nº de facturas pagadas en un período inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad	2022	%	2021	%
Volumen Monetario	2.060.459,31	12,6%	.∞a)	۱¹a)%
N≧ de facturas	555	17,27%	/(stall)	a)%

Memoria formulada en San Adrián (Navarra), a 30 de marzo de 2.023

Fdo.: Don Héctor López Dóminguez ADMINISTRADOR ÚNICO

INFORME DE GESTION

1.) EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS DE LA SOCIEDAD

La Sociedad ha evolucionado durante el ejercicio que se cierra de acuerdo con las previsiones iniciales. La posición de la sociedad en el mercado está consolidada.

A continuación se exponen los detos que evidencian la evolución tanto del volumen de negocio como de la cifra de resultados.

Concepto	2022	2021
Volumen de negocio.	19.351.831,15	18.312.225,67
Resultado del ejercicio.	943.205,21	289.175,54

El importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2022 ha aumentado respecto al año anterior en un 5,68 %. A su vez, el resultado del ejercicio, ha aumentado en un 226.17 %.

2.) SITUACION DE LA SOCIEDAD

La situación económica de la compañía queda reflejada cuantitativamente en el Balance de Situación y Cuente de Pérdides y Ganancias que integran las cuentas anuales del ejercicio que se cierra.

Las magnitudes más significativas sobre la situación de la sociedad, así como su evolución histórica, se exponen en el siguiente cuadro:

Concepto	2022	2021
Total Activos.	17.278.500,52	18.424.989,51
Fondo de Maniobra.	2.852.622,96	2.055.105,77
Recursos propios.	7.671.201,66	6.787.799,64

3.) DESCRIPCION DE RIESGOS E INCERTIDUMBRES

Los principales riesgos e incertidumbres a los que se enfrenta la empresa es principalmente la Incertidumbre respecto a la situación política internecional, y la crisis energética.

Desde la fecha de clerre de las Cuentas Anuales hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas, no ha ocurrido ningún hecho que afecte al principio de empresa en funcionamiento, ni se ha puesto de manifiesto ningún aspecto, ni la Entidad tiene en proyecto ninguna decisión que pudiera afectar significativamente de las Cuentas Anuales y que no esté reflejado en las mismas.

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR UNICO

4.) INDICADORES CLAVE

4.1) DE CARÁCTER FINANCIERO

Los indicadores claves financieros más representativos del presente ejercicio son los siguientes:

GRADO DE AUTONOMÍA: 44,40 %

Viene dado por la relación entre los capitales propios y el activo total, y como consecuencia nos indica la dependencia financiera de la sociedad, siendo normal un valor comprendido entre 0 y 100.

GRADO DE SOLVENCIA: 1,80

Viene determinado por la relación entre el activo total y el pasivo exigible, el Indice indicador de situación normal debe ser superior a 1, y por ello representa la capacidad que tiene la sociedad para hacer frente a los compromisos que le vayan venciendo.

APALANCAMIENTO: 29,28 %

Viene determinado por la relación entre los pasivos con las entidades financieras y el activo, nos indica el riesgo de la empresa por financiación externa, considerándose que un apalancamiento del 70% es peligroso.

RENTABILIDAD ECONÓMICA: 7,78 %

Viene determinado por la relación entre el beneficio antes de intereses e impuestos y el activo total, e indica la eficiencia en la utilización del activo de la empresa.

4.2) DE CARÁCTER NO FINANCIERO

En la contabilidad de la sociedad correspondiente a las adjuntas cuentas anuales del ejercicio que se cierra no existe ningune partida que deba ser incluida en el documento sobre información medioambiental previsto den la Orden del Ministerio de Justicia de 8 de Octubre de 2001.

La distribución de la media de empleados por categorías correspondientes al presente ejercicio queda reflejada en el punto 24 de la memoría.

No existe ninguna cuestión relevante respecto al personal de la empresa.

5.) ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES POSTERIORES AL CIERRE

Se reelizan inversiones de inmovilizado con el fin de optimizar el proceso de producción y el ahorro de energía.

Con posterioridad al cierre del ejercicio 2022 no se han producido acontecimientos dignos de reseñarse, cuyo conocimiento puede resultar de interés al usua (que resu

Fdo.:

Don Héctor López Dominguez ADMINISTRADOR ÚNICO)

6.) EVOLUCION DE LO PREVISIBLE

Dada la situación generada por la incertidumbre creada por la situación política internacional, por la crisis energética y del precio de los materiales, es complicado realizar previsiones para el próximo ejerciclo, si blen prevemos mantener la cifra de ventes respecto a la del actual ejerciclo.

Las pautes a seguir por la entidad en ejercicios venideros son las siguientes.

- Esfuerzo comercial con el fin de poder diversificar los clientes y establecer nuevas políticas de precios.
- Mejora en la capacidad de negoclación con un mayor control de márgenes.
- Mantenimientos de los gastos de explotación a excepción de los sueldos.

7.) ACCIONES PROPIAS Y ACTIVIDADES EN I+D

La compañía no ha adquirido acciones propias.

Durante 2009, se recoge en la partida de gastos de desarrollo, los gastos para el desarrollo de un robot IGM, reflejado en la cuenta 2010.1 de balance, por importe 170.000,34 €

8.) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La sociedad no ha hecho uso de instrumentos financieros como medio de financiacional.

Informe de gestión formulado en San Adrián (Navarra), a 30 de Marzo de 2.023

Fdo..

Don Héctor López Dominguez ADMINISPRADOR ÚNICO

A1

MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

SOCIEDAD CALDERERIA Y TRANSFORMADOS, S.A.							NIF A31138159	
DOMICILIO SOCIAL PG INDUSTRI	AL, SU	BPARCELA, 51						
MUNICIPIO SAN ADRIAN			PROVINCIA NAVARRA				EJERCICIO 2022	
La sociedad	no ha r	ealizado durante el (Nota: En este cas	presente ejercio o es suficiente la	io o prese	peración alg entación única	juna sobre ac i de esta hoja <i>l</i>	ciones / particip (1)	aciones propias
		rcicio precedente:						
Saldo al cier	re del eje	rcicio:		0	Acciones/part	ticipaciones		
Fecha	Concepto (1)	Fecha de acuerdo de junta general	N.º de acciones o participaciones		Nominal	Capital social Porcentaje	Precio o contraprestación	Saldo después de la operación

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

- (1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

 AD: Adquisición derivativa directa; AI: Adquisición derivativa indirecta; AI: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).

 ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital).

 EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).

 RD: Amortización de acciones o participacione de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).

 AC: Aceptación de acciones poparticipacione de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).

 AF: Acciones adquiridas mediante assistencia nanciera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).

 PR: Acciones o participaciones reciprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

NIF: A31138159

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CALDERERIA Y TRANSFORMADOS, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	1		NOTAS	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO <u>2021</u> (2)	
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN						
1.	Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100		1.181.489,23	415.340,38	
2.	Ajustes del resultado	61200		800.192,83	661.852,00	
a)	Amortización del inmovilizado (+)	61201		615.622,23	578.653,46	
b)	Correcciones valorativas por deterioro (+/–)	61202		-1.944,91	-18.373,81	
c)	Variación de provisiones (+/–)	61203				
d)	Imputación de subvenciones (–)	61204		-740,06		
e)	Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205			-46.200,00	
f)	Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).	61206				
g)	Ingresos financieros (–)	61207		-11.899,21	-3.065,83	
h)	Gastos financieros (+)	61208		175.352,43	191.155,77	
i)	Diferencias de cambio (+/–)	61209				
j)	Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210				
k)	Otros ingresos y gastos (-/+).	61211		23.802,35	-40.317,59	
3.	Cambios en el capital corriente	61300		451.058,45	-913.519,06	
a)	Existencias (+/–).			749.456,45	189.411,47	
b)	Deudores y otras cuentas para cobrar (+/–)	61302		647.958,74	-2.230.134,79	
c)	Otros activos corrientes (+/–).	61303		-11.864,26	-743,05	
d)	Acreedores y otras cuentas para pagar (+/–)	61304		-924.538,51	1.257.708,15	
e)	Otros pasivos corrientes (+/–)	61305		-29.196,02	-170.078,43	
f)	Otros activos y pasivos no corrientes (+/–)	61306		19.242,05	40.317,59	
4.	Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400		-165.546,49	-191.155,77	
a)	Pagos de intereses (–)	61401		-175.352,43	-191.155,77	
b)	Cobros de dividendos (+)	61402				
c)	Cobros de intereses (+)	61403		11.899,21		
d)	Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	61404		-2.093,27		
e)	Otros pagos (cobros) (-/+).	61405				
5.	Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500		2.267.194,02	-27.482,45	

Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 Ejercicio anterior.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

NIF	=- A31138159				
DE	NOMINACIÓN SOCIAL:				
CA	LDERERIA Y TRANSFORMADOS,				
S.A	A .				
		Espacio destinado para las firmas de los a	administradore	s	
			NOTAS	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO <u>2021</u> (2)
B)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVID	ADES DE INVERSIÓN	I	T	
6.	Pagos por inversiones (–)	62100		-642.782,47	-394.914,72
a)	Empresas del grupo y asociadas	62101			
b)	Inmovilizado intangible	62102			
c)	Inmovilizado material	62103		-642.782,47	-394.914,72
d)	Inversiones inmobiliarias	62104			
e)	Otros activos financieros	62105			
f)	Activos no corrientes mantenidos para vent	ta <u>62106</u>			
g)	Unidad de negocio	62107			
h)	Otros activos	62108			
7.	Cobros por desinversiones (+)	62200		-272.118,63	50.589,46
a)	Empresas del grupo y asociadas	62201			
b)	Inmovilizado intangible	62202			
c)	Inmovilizado material	62203			46.200,00
d)	Inversiones inmobiliarias	62204			
e)	Otros activos financieros	62205		-272.118,63	4.389,46
f)	Activos no corrientes mantenidos para vent	ta <u>62206</u>			
g)	Unidad de negocio	62207			
h)	Otros activos	62208			
8.	Flujos de efectivo de las actividades de	inversión (6 + 7)		-914.901,10	-344.325,26
	Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.				

NIF:	A31138159						
DENO	MINACIÓN SOCIAL:						
CALD	ERERIA Y TRANSFORMAD	os.					
S.A.		,					
			Espacio destinado para las firm	nas de los a	dministradore	s	
					NOTAS	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
C) FL	UJOS DE EFECTIVO DE LAS	ACTIVIDA	ADES DE FINANCIACIÓN				
9. Co	bros y pagos por instrumento	os de pa	trimonio	63100		15.218,15	
a) Em	nisión de instrumentos de patrim	onio (+)		63101			
b) Am	nortización de instrumentos de p	atrimoni	o (–)	63102			
c) Ad	quisición de instrumentos de pa	trimonio	propio (–)	63103			
d) En	ajenación de instrumentos de p	atrimonic	propio (+)	63104			
e) Su	bvenciones, donaciones y legac	los recib	idos (+)	63105		15.218,15	
10. Co	bros y pagos por instrumento	os de pa	sivo financiero	63200		-1.350.695,99	755.506,3
a) Em	nisión			63201		2.351.600,22	4.694.037,4
1.	Obligaciones y otros valores n	egociabl	es (+)	63202			
2.	Deudas con entidades de créd	lito (+)		63203		2.351.600,22	4.694.037,4
3.	Deudas con empresas del gru	po y aso	ciadas (+)	63204			
4.	Deudas con características es	peciales	(+)	63205			
5.	Otras deudas (+)			63206			
b) De	volución y amortización de			63207		-3.702.296,21	-3.938.531,0
1.	Obligaciones y otros valores n	egociabl	es (–)	63208			
2.	Deudas con entidades de créd	lito (–)		63209		-3.702.296,21	-3.938.531,0
3.	Deudas con empresas del gru	po y aso	ciadas (–)	63210			
4.	Deudas con características es	peciales	(-)	63211			
	Otras deudas (–)			63212			
11. Pa de	gos por dividendos y remune patrimonio	raciones	de otros instrumentos	63300			
a) Div	ridendos (–)			63301			
b) Re	muneración de otros instrument	tos de pa	trimonio (–)	63302			
12. Flu	ijos de efectivo de las activida	des de 1	financiación (9 + 10 + 11) .	63400		-1.335.477,84	755.506,39
	ecto de las variaciones de los			64000			
	IMENTO/DISMINUCIÓN NETA UIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)			65000		16.815,08	383.698,6
Efective	o o equivalentes al comienzo de	l ejercici	.	65100		675.886,68	292.188,0
Efective	o o equivalentes al final del ejero	cicio		65200		692.701,76	675.886,68

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

Esta información se expide con referencia a los datos incorporados al archivo informático del Registro Mercantil y tiene un valor meramente informativo. En caso de discordancia prevalece el contenido de asientos registrales sobre el índice llevado por procedimientos informáticos. La Certificación expedida por el Registrador Mercantil será el único medio para acreditar fehacientemente el contenido de los asientos y demás documentos archivados o depositados en el Registro (Artículo 77 del Reglamento del Registro Mercantil).

INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE PROTECCIÓN DE DATOS DE CARÁCTER PERSONAL

Responsable del Tratamiento: Registrador-a/Entidad que consta en el encabezado del documento. Para más información, puede consultar el resto de información de protección de datos.

Finalidad del tratamiento: Prestación del servicio registral solicitado incluyendo la práctica de notificaciones asociadas y en su caso facturación del mismo, así como dar cumplimiento a la legislación en materia de blanqueo de capitales y financiación del terrorismo que puede incluir la elaboración de perfiles.

Base jurídica del tratamiento: El tratamiento de los datos es necesario: para el cumplimiento de una misión realizada en interés público o en el ejercicio de poderes públicos conferidos al registrador, en cumplimiento de las obligaciones legales correspondientes, así como para la ejecución del servicio solicitado

Derechos: La legislación hipotecaria y mercantil establecen un régimen especial respecto al ejercicio de determinados derechos, por lo que se atenderá a lo dispuesto en ellas. Para lo no previsto en la normativa registral se estará a lo que determine la legislación de protección de datos, como se indica en el detalle de la información adicional. En todo caso, el ejercicio de los derechos reconocidos por la legislación de protección de datos a los titulares de los mismos se ajustará a las exigencias del procedimiento registral.

Categorías de datos: Identificativos, de contacto, otros datos disponibles en la información adicional de protección de datos.

Destinatarios: Se prevé el tratamiento de datos por otros destinatarios. No se prevén transferencias internacionales.

Fuentes de las que proceden los datos: Los datos puede proceder: del propio interesado, presentante, representante legal, Gestoría/Asesoría.

Resto de información de protección de datos: Disponible en https://www.registradores.org/politica-de-privacidad-servicios-registrales en función del tipo de servicio registral solicitado.