

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica SA: 01011 SL: 01012

NIF: Otras:

LEI: Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio: Provincia:

Código postal: Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

Perteneencia a un grupo de sociedades:	DENOMINACIÓN SOCIAL	NIF
Sociedad dominante directa:	<input type="text" value="01041"/> <input type="text"/>	<input type="text" value="01040"/> <input type="text"/>
Sociedad dominante última del grupo:	<input type="text" value="01061"/> <input type="text"/>	<input type="text" value="01060"/> <input type="text"/>

ACTIVIDAD

Actividad principal: (1)

Código CNAE: (1)

ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

	EJERCICIO 2022 (3)	EJERCICIO 2021 (4)
Porcentaje de mujeres en el órgano de administración (2):	<input type="text" value="04211"/> 33,33	<input type="text" value="04211"/> 33,33

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO 2022 (3)	EJERCICIO 2021 (4)
FIJO (5):	<input type="text" value="04001"/> 71,00	<input type="text" value="04001"/> 71,00
NO FIJO (6):	<input type="text" value="04002"/> 1,00	<input type="text" value="04002"/> 1,00

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

<input type="text" value="04010"/>		
------------------------------------	--	--

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2022 (3)		EJERCICIO 2021 (4)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="text" value="04120"/>	<input type="text" value="04121"/>	<input type="text" value="04120"/>	<input type="text" value="04121"/>
NO FIJO:	<input type="text" value="04122"/>	<input type="text" value="04123"/>	<input type="text" value="04122"/>	<input type="text" value="04123"/>

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2022 (3)			EJERCICIO 2021 (4)				
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA		
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01102"/>	2.022	1	1	<input type="text" value="01101"/>	2.021	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01101"/>	2.022	12	31	<input type="text" value="01101"/>	2.021	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	<input type="text" value="01901"/>	<input type="text" value="25"/>						

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros: 09001

Miles de euros: 09002

Millones de euros: 09003

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
- (2) En el Órgano de Administración, en caso de administrador único, se indicará 0% o 100%. En caso de varios administradores solidarios o mancomunados o Consejo de Administración, se indicará el porcentaje que corresponda.
- (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (4) Ejercicio anterior.
- (5) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
- Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 - Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 - Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
- (6) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
- n.º de personas contratadas × $\frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$

IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL

Información sobre las personas físicas conforme a los artículos 3.6) y 30 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo, modificada por la Directiva (UE) 2018/843 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 30 de mayo de 2018; al artículo 4.2.b), 4.2.b.bis) y 4 bis de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, tras la modificación perada por el Real Decreto-ley 7/2021, y al artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo.

La sociedad está obligada a presentar la identificación del titular real por no cotizar en un mercado regulado de la UE o de un país tercero equivalente (1) SI

La sociedad presenta por primera vez o actualiza los datos de identificación del titular real (2) SI

Indique el tipo de actualización de los datos de identificación del titular real (3)

Fecha en la que debe reputarse que se ha producido el cambio de los datos (4)

I. Titular real persona física - % de participación

I.a Con % de participación en el capital superior al 25%

APELLIDOS, NOMBRE (5)	PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO (6)	TIPO DOCUMENTO (7)	DOCUMENTO (8)	FECHA NACIMIENTO (9)	NACIONALIDAD (10)	PAÍS RESIDENCIA (10)	% PARTICIPACIÓN	
							DIRECTA	INDIRECTA (11)
BACAICOA ULAYAR, FERNANDO	ES	NIF	72678615H	13.08.1974	ES	ES	33,33	
BACAICOA ULAYAR, BEATRIZ	ES	NIF	33427345L	01.08.1971	ES	ES	33,33	
BACAICOA ULAYAR, MIGUEL JAVIER	ES	NIF	72678616L	05.01.1976	ES	ES	33,33	

I.b Con % de participación por derechos de voto superior al 25%

APELLIDOS, NOMBRE (5)	PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO (6)	TIPO DOCUMENTO (7)	DOCUMENTO (8)	FECHA NACIMIENTO (9)	NACIONALIDAD (10)	PAÍS RESIDENCIA (10)	% PARTICIPACIÓN	
							DIRECTA	INDIRECTA (12)
BACAICOA ULAYAR, FERNANDO	ES	NIF	72678615H	13.08.1974	ES	ES	33,33	
BACAICOA ULAYAR, BEATRIZ	ES	NIF	33427345L	01.08.1971	ES	ES	33,33	
BACAICOA ULAYAR, MIGUEL JAVIER	ES	NIF	72678616L	05.01.1976	ES	ES	33,33	

II. Titular real persona física asimilada

En caso de no existir persona física que posea o controle un porcentaje superior al 25% del capital o derechos de voto, indique los titulares reales; en este caso, administrador o responsable de la dirección, conforme a lo establecido en el art. 8 del Real Decreto 304/2014

APELLIDOS, NOMBRE (5)	PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO (6)	TIPO DOCUMENTO (7)	DOCUMENTO (8)	FECHA NACIMIENTO (9)	NACIONALIDAD (10)	PAÍS RESIDENCIA (10)

(1) Se exceptúan las sociedades que coticen en un mercado regulado de la Unión Europea o de países terceros equivalentes

(2) El cumplimiento de esta hoja tiene carácter obligatorio en todo caso

(3) Indique PRIMERA si presenta por primera vez, ACTUALIZACIÓN si actualiza los datos por cambio de titular real, o RECTIFICACIÓN si rectifica los datos erróneos de una declaración previa

(4) Fecha en la que debe reputarse que se ha producido el cambio de los datos. Cumplimentar con el formato DD.MM.YYYY

(5) Indicar apellidos, nombre. Se significa la necesidad de separar los apellidos del nombre mediante una coma

(6) Cumplimentar con el código-país según ISO 3166-1 alfa 2

(7) Si el país de expedición es España, cumplimentar DNI-NIF o NIE, según corresponda. Si es distinto de España, cumplimentar TIN, PASAPORTE u OTRO. En el caso de nacionales españoles o residentes en España se incluirá siempre el documento expedido en España.

(8) Número de documento identificativo del titular real

(9) Cumplimentar con el formato DD.MM.AAAA

(10) Cumplimentar con el código-país según ISO 3166-1 alfa 2

(11) Detallar en la tabla III.a las sociedades intervinientes en la cadena de control

(12) Detallar en la tabla III.b las sociedades intervinientes en la cadena de control

DOCUMENTO SOBRE SERVICIOS A TERCEROS

SR

SOCIEDAD BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A.	NIF A31038912
---	------------------

DOMICILIO SOCIAL CTRA. IRUN KM 6,7

MUNICIPIO ORICAIN	PROVINCIA NAVARRA	EJERCICIO(2) 2022
----------------------	----------------------	----------------------

Realización, durante el ejercicio, de operaciones de prestación de servicios a terceros, artículo 2.1 o) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y financiación del terrorismo.

Ámbito territorial de operaciones(1):

Países donde realiza operaciones:

Provincias donde realiza operaciones:

Municipios donde realiza operaciones:

¿Ha prestado servicios a no residentes?(3)

¿La actividad de prestación de servicios a terceros, artículo 2.1 o) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, es la única y exclusiva que se presta?

Volúmen Facturado por dichos servicios:

Último Ejercicio <input type="text"/>	Ejercicio Precedente <input type="text"/>	Incuantificable <input type="checkbox"/>
---------------------------------------	---	--

Número de Operaciones/Servicios por cuenta de terceros, prestados por el profesional o disponiendo que otras lo ejerzan:

	Número de Operaciones
Constitución de sociedades u otras personas jurídicas.	
Dirección, secretaría y/o asesoría externa de una sociedad.	
Socio de una asociación o similar.	
Facilitar domicilio social, dirección comercial, postal, administrativa o similar a una persona jurídica	
Funciones de fiduciario en un fideicomiso, trust o instrumento similar	
Funciones de accionista por cuenta ajena.	

FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES (en caso de presentación en papel)

(1) Municipal, provincial, autonómico, nacional o internacional.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Sí o No

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	A31038912		UNIDAD (1):		
DENOMINACIÓN SOCIAL:			Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px; text-align: center;">09001</td><td style="width: 40px; text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>				
BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A.			Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px; text-align: center;">09002</td><td style="width: 40px; text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09002	<input type="checkbox"/>
09002	<input type="checkbox"/>				
Espacio destinado para las firmas de los administradores			Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px; text-align: center;">09003</td><td style="width: 40px; text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09003	<input type="checkbox"/>
09003	<input type="checkbox"/>				

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	15.728.168,00	16.580.043,00
I. Inmovilizado intangible	11100	54.913,00	59.765,00
1. Desarrollo	11110		
2. Concesiones	11120		
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130		
4. Fondo de comercio	11140		
5. Aplicaciones informáticas	11150	54.913,00	59.765,00
6. Investigación	11160		
7. Propiedad intelectual	11180		
8. Otro inmovilizado intangible	11170		
II. Inmovilizado material	11200	14.396.704,00	15.401.764,00
1. Terrenos y construcciones	11210	4.069.058,00	4.249.277,00
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	10.327.646,00	11.004.487,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230		148.000,00
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
1. Terrenos	11310		
2. Construcciones	11320		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ..	11400		
1. Instrumentos de patrimonio	11410		
2. Créditos a empresas	11420		
3. Valores representativos de deuda	11430		
4. Derivados	11440		
5. Otros activos financieros	11450		
6. Otras inversiones	11460		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	1.276.551,00	1.118.514,00
1. Instrumentos de patrimonio	11510	465.691,00	501.571,00
2. Créditos a terceros	11520		
3. Valores representativos de deuda	11530		
4. Derivados	11540		
5. Otros activos financieros	11550	810.860,00	616.943,00
6. Otras inversiones	11560		
VI. Activos por impuesto diferido	11600		
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.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF: A31038912

DENOMINACIÓN SOCIAL:

BACAICOA INDUSTRIAS
PLASTICAS, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2022 (1)

EJERCICIO 2021 (2)

B) ACTIVO CORRIENTE	12000		20.823.788,00	18.667.692,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200		5.464.433,00	8.162.030,00
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220		3.427.833,00	4.729.540,00
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222		3.427.833,00	4.729.540,00
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240		2.036.600,00	3.432.490,00
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242		2.036.600,00	3.432.490,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		10.457.177,00	10.151.440,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		10.331.237,00	10.151.440,00
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		10.331.237,00	10.151.440,00
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320			
3. Deudores varios	12330			
4. Personal	12340			
5. Activos por impuesto corriente	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		125.940,00	
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ..	12400		127.200,00	86.800,00
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420		127.200,00	86.800,00
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

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

(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF:	A31038912	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		4.388.138,00	
1. Instrumentos de patrimonio	12510		4.386.297,00	
2. Créditos a empresas	12520		1.841,00	
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550			
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		14.500,00	68.000,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		372.340,00	199.422,00
1. Tesorería	12710		372.340,00	199.422,00
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		36.551.956,00	35.247.735,00

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF:	A31038912	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
A) PATRIMONIO NETO	20000		8.552.357,00	3.576.058,00
A-1) Fondos propios	21000		8.025.790,00	3.193.152,00
I. Capital	21100		1.800.000,00	1.800.000,00
1. Capital escriturado	21110		1.800.000,00	1.800.000,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200		2.224.183,00	2.224.183,00
III. Reservas	21300		1.416.749,00	1.416.749,00
1. Legal y estatutarias	21310		151.674,00	151.674,00
2. Otras reservas	21320		1.265.075,00	1.265.075,00
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			-488.580,00
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520			-488.580,00
VI. Otras aportaciones de socios	21600		2.075.673,00	
VII. Resultado del ejercicio	21700		509.185,00	-1.759.200,00
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		26.964,00	
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		26.964,00	
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		499.603,00	382.906,00
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		7.548.305,00	8.013.233,00
I. Provisiones a largo plazo	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			
II. Deudas a largo plazo	31200		7.548.305,00	7.864.327,00
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			

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

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF:	A31038912	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
2. Deudas con entidades de crédito	31220		4.512.940,00	4.360.278,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		39.390,00	150.973,00
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250		2.995.975,00	3.353.076,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			148.906,00
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		20.451.294,00	23.658.444,00
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		13.301.708,00	16.472.065,00
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320		12.626.416,00	15.895.918,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330		111.584,00	110.198,00
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350		563.708,00	465.949,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		7.149.586,00	7.186.379,00
1. Proveedores	32510		5.978.876,00	6.559.374,00
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512		5.978.876,00	6.559.374,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520			
3. Acreedores varios	32530		222.912,00	169.295,00
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		229.976,00	182.083,00
5. Pasivos por impuesto corriente	32550			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		717.822,00	275.627,00
7. Anticipos de clientes	32570			
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		36.551.956,00	35.247.735,00

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

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF:	A31038912	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
(DEBE) / HABER				
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		52.334.293,00	41.100.829,00
a) Ventas	40110		52.334.293,00	41.100.829,00
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		-1.653.056,00	1.701.782,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400		-37.889.592,00	-33.497.003,00
a) Consumo de mercaderías	40410			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420		-37.589.399,00	-33.497.003,00
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430		-300.193,00	
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440			
5. Otros ingresos de explotación	40500		172.888,00	0
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		31.500,00	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520		141.388,00	0
6. Gastos de personal	40600		-4.108.597,00	-3.629.828,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-3.287.925,00	-2.892.736,00
b) Cargas sociales	40620		-820.672,00	-737.092,00
c) Provisiones	40630			
7. Otros gastos de explotación	40700		-6.265.989,00	-5.688.742,00
a) Servicios exteriores	40710		-6.231.944,00	-4.942.365,00
b) Tributos	40720		-32.784,00	-25.719,00
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		-1.261,00	-720.658,00
d) Otros gastos de gestión corriente	40740			
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del inmovilizado	40800		-1.376.260,00	-1.250.988,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		32.209,00	105.336,00
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120			
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	41130			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			

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

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: A31038912

DENOMINACIÓN SOCIAL:

BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER

NOTAS DE LA MEMORIA

EJERCICIO 2022 (1)

EJERCICIO 2021 (2)

13. Otros resultados	41300		2.789,00	0
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		1.248.685,00	-1.158.614,00
14. Ingresos financieros	41400		3,00	2,00
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		3,00	2,00
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421			
b 2) De terceros	41422		3,00	2,00
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500		-739.503,00	-600.588,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510			
b) Por deudas con terceros	41520		-739.503,00	-600.588,00
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	41610			
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto	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		-739.500,00	-600.586,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		509.185,00	-1.759.200,00
20. Impuestos sobre beneficios	41900			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		509.185,00	-1.759.200,00
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		509.185,00	-1.759.200,00

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

(2) Ejercicio anterior.

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

PN1

NIF:	A31038912	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		509.185,00	-1.759.200,00
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010		26.964,00	
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50011		26.964,00	
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070		139.889,00	-168.569,00
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200		166.853,00	-168.569,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100		-32.209,00	-105.336,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130		9.017,00	29.495,00
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300		-23.192,00	-75.841,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		652.846,00	-2.003.610,00

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

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
NIF: A31038912		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A.				
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)		511	1.800.000,00	2.224.183,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)		514	1.800.000,00	2.224.183,00
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. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)		511	1.800.000,00	2.224.183,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)		514	1.800.000,00	2.224.183,00
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. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)		525	1.800.000,00	2.224.183,00

(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.

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

CONTINÚA EN LA PAGINA PN2.2

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

PN2.2

		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
NIF: A31038912				
DENOMINACIÓN SOCIAL: BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A.				
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)		511	1.416.749,00	-1.388.548,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)		514	1.416.749,00	-1.388.548,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		1.150.000,00
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		1.150.000,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		-250.032,00
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		-250.032,00
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)		511	1.416.749,00	-488.580,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)		514	1.416.749,00	-488.580,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		2.247.780,00
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		2.247.780,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		-1.759.200,00
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		-1.759.200,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)		525	1.416.749,00	

(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.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A31038912		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A.				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511		-250.032,00	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514		-250.032,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-1.759.200,00	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		250.032,00	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		250.032,00	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511		-1.759.200,00	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514		-1.759.200,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		509.185,00	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	2.075.673,00		
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	2.075.673,00		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		1.759.200,00	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		1.759.200,00	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	2.075.673,00	509.185,00	

(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.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A31038912		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A.				
		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			627.316,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514			627.316,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-244.410,00
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511			382.906,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514			382.906,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		26.964,00	116.697,00
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525		26.964,00	499.603,00

(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.

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

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A31038912		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A.			
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	4.429.668,00	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	4.429.668,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-2.003.610,00	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	1.150.000,00	
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	1.150.000,00	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	3.576.058,00	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	3.576.058,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	652.846,00	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	4.323.453,00	
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	4.323.453,00	
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	8.552.357,00	

(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.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A31038912

DENOMINACIÓN SOCIAL:

BACAICOA INDUSTRIAS
PLASTICAS, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	509.185,00	-1.759.200,00
2. Ajustes del resultado	61200	2.081.841,00	2.466.896,00
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201	1.376.260,00	1.250.988,00
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202	-1.710,00	720.658,00
c) Variación de provisiones (+/-)	61203	-32.209,00	-105.336,00
d) Imputación de subvenciones (-)	61204		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206		
g) Ingresos financieros (-)	61207	-3,00	-2,00
h) Gastos financieros (+)	61208	739.503,00	600.588,00
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211		
3. Cambios en el capital corriente	61300	2.410.277,00	-3.571.144,00
a) Existencias (+/-)	61301	2.697.597,00	-1.921.065,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	-304.027,00	-4.870.952,00
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303	53.500,00	-29.847,00
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	-36.793,00	3.250.720,00
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400	-739.590,00	-600.586,00
a) Pagos de intereses (-)	61401	-739.593,00	-600.588,00
b) Cobros de dividendos (+)	61402	3,00	2,00
c) Cobros de intereses (+)	61403		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	4.261.713,00	-3.464.034,00

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

(2) Ejercicio anterior.

NIF: A31038912

DENOMINACIÓN SOCIAL:

BACAICOA INDUSTRIAS
PLASTICAS, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS

EJERCICIO 2022 (1)

EJERCICIO 2021 (2)

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

	62100		-660.701,00	-1.996.906,00
6. Pagos por inversiones (-)	62100		-660.701,00	-1.996.906,00
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		-40.400,00	-27.500,00
b) Inmovilizado intangible	62102		-13.220,00	-32.511,00
c) Inmovilizado material	62103		-411.323,00	-1.824.895,00
d) Inversiones inmobiliarias	62104			
e) Otros activos financieros	62105		-195.758,00	-112.000,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
g) Unidad de negocio	62107			
h) Otros activos	62108			
7. Cobros por desinversiones (+)	62200			
a) Empresas del grupo y asociadas	62201			
b) Inmovilizado intangible	62202			
c) Inmovilizado material	62203			
d) Inversiones inmobiliarias	62204			
e) Otros activos financieros	62205			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206			
g) Unidad de negocio	62207			
h) Otros activos	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		-660.701,00	-1.996.906,00

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

(2) Ejercicio anterior.

NIF:	A31038912	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A.		

	NOTAS	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100		1.150.000,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101		1.150.000,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200	-3.428.094,00	3.751.598,00
a) Emisión	63201	10.937.633,00	15.114.986,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203	10.937.633,00	15.114.986,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204		
4. Deudas con características especiales (+)	63205		
5. Otras deudas (+)	63206		
b) Devolución y amortización de	63207	-14.365.727,00	-11.363.388,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209	-14.164.580,00	-10.977.705,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210		
4. Deudas con características especiales (-)	63211		
5. Otras deudas (-)	63212	-201.147,00	-385.683,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300		
a) Dividendos (-)	63301		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400	-3.428.094,00	4.901.598,00
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000	172.918,00	-559.342,00
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	199.422,00	758.764,00
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	372.340,00	199.422,00

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

(2) Ejercicio anterior.

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IM

SOCIEDAD BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A.	NIF A31038912
---	------------------

DOMICILIO SOCIAL CTRA. IRUN KM 6,7

MUNICIPIO ORICAIN	PROVINCIA NAVARRA	EJERCICIO 2022
----------------------	----------------------	-------------------

Contenido Obligatorio

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).



Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario)

	Métrica	Valor	Importe ⁽⁶⁾
Emisiones Alcance 1 ⁽¹⁾	TnCO ₂		
Emisiones Alcance 2 ⁽²⁾	TnCO ₂		
Emisiones Alcance 3 ⁽³⁾	TnCO ₂		
Consumo de energía dentro de la organización ⁽⁴⁾	Kwh		
Consumo de agua ⁽⁵⁾	m ³		

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

(1) Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂.

(2) Emisiones indirectas consecuencia del consumo energético de la empresa (por ejemplo, por el consumo de electricidad). Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂.

(3) Resto de emisiones indirectas (emisiones indirectas de proveedores y de clientes en la cadena de valor). Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂.

Los indicadores de emisiones se recogen en la Ley 11/2018, así como en el estándar ESRS E1.6 de sostenibilidad del EFRAG, que se aprobarán mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD).

Para su cumplimentación se recomienda el uso de calculadoras de emisiones, 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.

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

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO

Denominación de la Entidad: BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A. NIF: A31038912

Datos Registrales:

Tomos: 263 Folios: 50 N° Hoja Registral: 6542 Fecha de cierre ejercicio social: 31.12.2022
(dd.mm.aaaa)

IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO: 2022

Balance	Pérdidas y Ganancias	Memoria	Estado cambios Patrimonio Neto	Estado de Flujos de Efectivo
Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>
Abreviado <input type="checkbox"/>	Abreviado <input type="checkbox"/>	Abreviada <input type="checkbox"/>		
PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>		
Hoja identificativa de la sociedad <input checked="" type="checkbox"/>	Declaración Medioambiental <input checked="" type="checkbox"/>	Informe de Gestión <input checked="" type="checkbox"/>	Informe de Auditoría Voluntario <input type="checkbox"/> Obligatorio <input checked="" type="checkbox"/>	Estado sobre información no financiera Documento aparte <input type="checkbox"/>
Documento sobre servicios a terceros <input type="checkbox"/>	Declaración de identificación del titular real <input checked="" type="checkbox"/>	Modelo de Autocartera <input checked="" type="checkbox"/>	Certificado SICAV <input type="checkbox"/>	Anuncios de convocatoria <input type="checkbox"/>
Certificación Acuerdo <input type="checkbox"/>	Otros Documentos <input type="checkbox"/>	N° <input type="text"/>		
Código ROAC de los Auditores Firmantes <input type="text" value="18962"/>	<input type="text" value="S0530"/>	Fecha de emisión del Informe de Auditoría <input type="text" value="24.07.2023"/>		

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE QUE HACE LA SOLICITUD

Nombre y Apellidos: JOSE MANUEL ZUBICOA RODRIGUEZ DNI: 72691211X

Domicilio: PASEO SARASATE, 5-1ºDCHA Código postal: 31.002

Ciudad: PAMPLONA Provincia: NAVARRA

Teléfono: 948.210.112 Fax: Correo electrónico: DAVID.RAZQUIN@ARPA.ES

El solicitante consiente que la notificación del depósito de las cuentas o la calificación negativa, en su caso, se le hagan electrónicamente a la dirección de correo señalada conforme a lo dispuesto en el artículo 322 de la Ley Hipotecaria.

Firma del presentante:

Código 2D



A los efectos del Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos (RGPD), queda informado de que: 1.- Los datos personales expresados en el presente documento serán incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el previsto expresamente en la normativa registral. La información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral (arts. 2, 4, 9 y 12 del Título Preliminar del R.R.M. e Instrucciones del 29 de Octubre de 1996 y 17 de Febrero de 1998). 2.- En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en el Ley Orgánica citada, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. 3.- La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios.

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO

Denominación de la Entidad: BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A. NIF: A31038912

Datos Registrales:

Tomó: 263 Folio: 50 N° Hoja Registral: 6542 Fecha de cierre ejercicio social: 31.12.2022
(dd.mm.aaaa)

IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO: 2022

Balance	Pérdidas y Ganancias	Memoria	Estado cambios Patrimonio Neto	Estado de Flujos de Efectivo
Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>
Abreviado <input type="checkbox"/>	Abreviado <input type="checkbox"/>	Abreviada <input type="checkbox"/>		
PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>		
Hoja identificativa de la sociedad <input checked="" type="checkbox"/>	Declaración Medioambiental <input checked="" type="checkbox"/>	Informe de Gestión <input checked="" type="checkbox"/>	Voluntario <input type="checkbox"/> Obligatorio <input checked="" type="checkbox"/>	Estado sobre información no financiera Documento aparte <input type="checkbox"/>
Documento sobre servicios a terceros <input type="checkbox"/>	Declaración de identificación del titular real <input checked="" type="checkbox"/>	Modelo de Autocartera <input checked="" type="checkbox"/>	Certificado SICAV <input type="checkbox"/>	Anuncios de convocatoria <input type="checkbox"/>
Certificación Acuerdo <input type="checkbox"/>	Otros Documentos <input type="checkbox"/>	N° <input type="text"/>		

Código ROAC de los Auditores Firmantes Fecha de emisión del Informe de Auditoría

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE QUE HACE LA SOLICITUD

Nombre y Apellidos: JOSE MANUEL ZUBICOA RODRIGUEZ DNI: 72691211X

Domicilio: PASEO SARASATE, 5-1ºDCHA Código postal: 31.002

Ciudad: PAMPLONA Provincia: NAVARRA

Teléfono: 948.210.112 Fax: _____ Correo electrónico: DAVID.RAZQUIN@ARPA.ES

El solicitante consiente que la notificación del depósito de las cuentas o la calificación negativa, en su caso, se le hagan electrónicamente a la dirección de correo señalada conforme a lo dispuesto en el artículo 322 de la Ley Hipotecaria.

Firma del presentante:

Código 2D



A los efectos del Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos (RGPD), queda informado de que: 1.- Los datos personales expresados en el presente documento serán incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el previsto expresamente en la normativa registral. La información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral (arts. 2, 4, 9 y 12 del Título Preliminar del R.R.M. e Instrucciones del 29 de Octubre de 1996 y 17 de Febrero de 1998). 2.- En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en el Ley Orgánica citada, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. 3.- La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios.

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO

Denominación de la Entidad: BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A. NIF: A31038912

Datos Registrales:

Tomó: 263 Folio: 50 N° Hoja Registral: 6542 Fecha de cierre ejercicio social: 31.12.2022
(dd.mm.aaaa)

IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO: 2022

Balance	Pérdidas y Ganancias	Memoria	Estado cambios Patrimonio Neto	Estado de Flujos de Efectivo
Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>
Abreviado <input type="checkbox"/>	Abreviado <input type="checkbox"/>	Abreviada <input type="checkbox"/>		
PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>		
Hoja identificativa de la sociedad <input checked="" type="checkbox"/>	Declaración Medioambiental <input checked="" type="checkbox"/>	Informe de Gestión <input checked="" type="checkbox"/>	Voluntario <input type="checkbox"/> Obligatorio <input checked="" type="checkbox"/>	Documento aparte <input type="checkbox"/>
Documento sobre servicios a terceros <input type="checkbox"/>	Declaración de identificación del titular real <input checked="" type="checkbox"/>	Modelo de Autocartera <input checked="" type="checkbox"/>	Certificado SICAV <input type="checkbox"/>	Anuncios de convocatoria <input type="checkbox"/>
Certificación Acuerdo <input type="checkbox"/>	Otros Documentos <input type="checkbox"/>	N° <input type="text"/>		

Código ROAC de los Auditores Firmantes **Fecha de emisión del Informe de Auditoría**

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE QUE HACE LA SOLICITUD

Nombre y Apellidos: JOSE MANUEL ZUBICOA RODRIGUEZ DNI: 72691211X

Domicilio: PASEO SARASATE, 5-1ºDCHA Código postal: 31.002

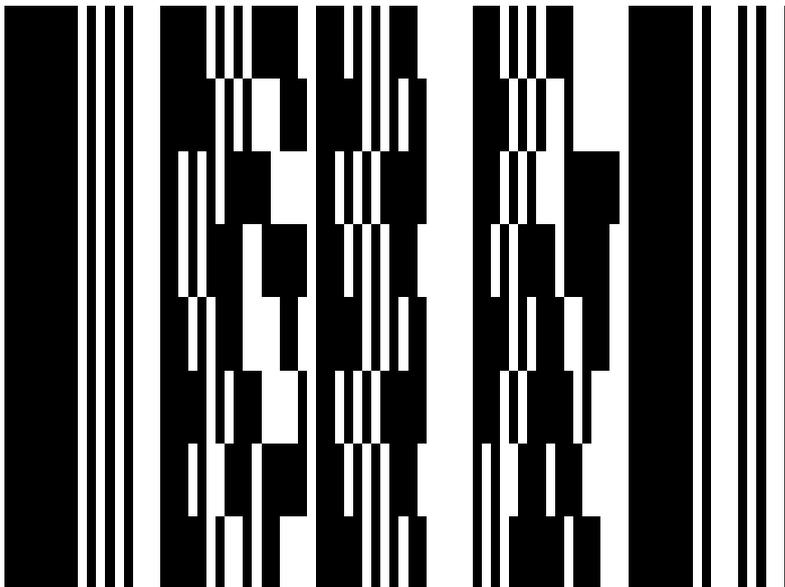
Ciudad: PAMPLONA Provincia: NAVARRA

Teléfono: 948.210.112 Fax: _____ Correo electrónico: DAVID.RAZQUIN@ARPA.ES

El solicitante consiente que la notificación del depósito de las cuentas o la calificación negativa, en su caso, se le hagan electrónicamente a la dirección de correo señalada conforme a lo dispuesto en el artículo 322 de la Ley Hipotecaria.

Firma del presentante:

Código 2D



A los efectos del Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos (RGPD), queda informado de que: 1.- Los datos personales expresados en el presente documento serán incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el previsto expresamente en la normativa registral. La información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral (arts. 2, 4, 9 y 12 del Título Preliminar del R.R.M. e Instrucciones del 29 de Octubre de 1996 y 17 de Febrero de 1998). 2.- En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en el Ley Orgánica citada, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. 3.- La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios.

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: BACAICOA INDUSTRIAS PLASTICAS, S.A.

NIF: A31038912

DOMICILIO SOCIAL: CTRA. IRUN KM 6,7

MUNICIPIO: ORICAIN

PROVINCIA: NAVARRA

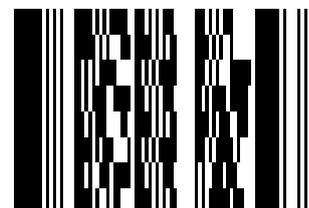
EJERCICIO: 2022

NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

BEATRIZ BACAICOA ULAYAR

FIRMAS:

LAS PERSONAS ARRIBA INDICADAS CERTIFICAN QUE EL DEPÓSITO DIGITAL GENERA LA HUELLA DIGITAL SIGUIENTE:



NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales
emitido por un Auditor Independiente

BACAICOA INDUSTRIAS PLÁSTICAS, S.A.
Cuentas Anuales e Informe de Gestión
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de BACAICOA INDUSTRIAS PLÁSTICAS, S.A.:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de BACAICOA INDUSTRIAS PLÁSTICAS, 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 anual 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 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 auditoría 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 auditoría 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 auditoría 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 juicio profesional, 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.

Reconocimiento de ingresos

Descripción La partida más significativa de la cuenta de resultados de la Sociedad corresponde los ingresos reconocidos en el epígrafe de "Importe neto de la cifra de negocios". El adecuado control de estas transacciones es fundamental para garantizar que estas transacciones se registran íntegramente y en el periodo que corresponde. Estos aspectos nos han llevado a considerar esta área como un aspecto relevante de nuestra auditoría.

**Nuestra
respuesta**

Nuestros procedimientos de auditoría han consistido, entre otros, en:

- ▶ La realización de procedimientos analíticos sustantivos consistentes en una revisión de la evolución de los ingresos registrados.
- ▶ Comprobación del adecuado registro de los ingresos reconocidos para una muestra de transacciones mediante la obtención de las facturas emitidas y documentación soporte.
- ▶ La realización de procedimientos de corte de operaciones consistente en comprobar para una muestra de las facturas emitidas en fechas próximas al cierre del ejercicio que ha sido registradas en el período correcto.
- ▶ La obtención de confirmación de saldos pendientes de cobro de clientes, o en su defecto, realización de procedimientos sustantivos alternativos para una muestra de los deudores.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría 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 incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, 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 ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de 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, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, 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 administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o 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 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, 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 auditoría 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 auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- ▶ Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

- ▶ Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro 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.



ERNST & YOUNG, S.L.

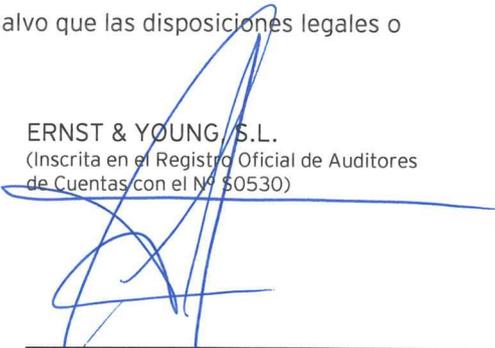
2023 Núm. 16/23/01285

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

24 de julio de 2023

ERNST & YOUNG / S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el N° 50530)



Carlos Gil Marqués
(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el N° 18962)



INDUSTRIAS PLÁSTICAS, S.A.

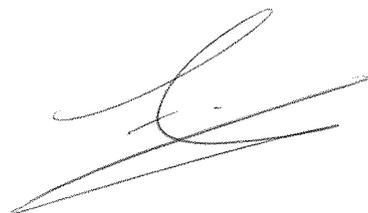
Cuentas Anuales

31 de Diciembre de 2022

BACAICOA INDUSTRIAS PLÁSTICAS, S.A.

**Cuentas Anuales e Informe de Gestión
correspondientes al ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2022**

Formuladas por el Consejo de Administración
el 31 de marzo de 2023

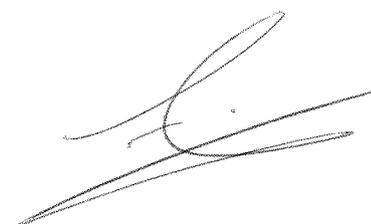
A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, located in the bottom right corner of the page.

ÍNDICE

CUENTAS ANUALES

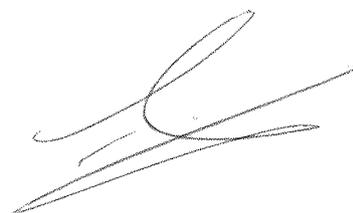
- Balance al 31 de diciembre de 2022
- Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022
- Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022
- Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022
- Memoria correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

INFORME DE GESTIÓN

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, located in the bottom right corner of the page.

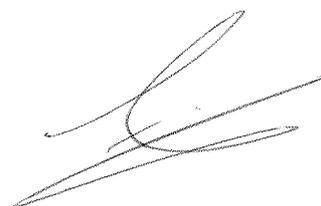
Bacaicoa Industrias Plásticas, S.A.
Balance al 31 de diciembre de 2022
(Expresado en euros)

ACTIVO	Notas	2022	2021
ACTIVO NO CORRIENTE		15.728.168	16.580.043
Inmovilizado intangible	5	54.913	59.765
Aplicaciones informáticas		54.913	59.765
Inmovilizado material	6	14.396.704	15.401.764
Terrenos y construcciones		4.069.058	4.249.277
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		10.327.646	11.004.487
Inmovilizado en curso y anticipos		-	148.000
Inversiones financieras a largo plazo	7	1.276.551	1.118.514
Instrumentos de patrimonio		465.691	501.571
Otros activos financieros		810.860	616.943
ACTIVO CORRIENTE		20.823.788	18.667.692
Existencias	8	5.464.433	8.162.030
Materias primas y otros aprovisionamientos		3.427.833	4.729.540
Productos terminados		2.036.600	3.432.490
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		10.457.177	10.151.440
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	7.2	10.331.237	10.151.440
Otros créditos con las Administraciones Públicas	14	125.940	-
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	7	127.200	86.800
Créditos a empresas		127.200	86.800
Inversiones financieras a corto plazo	7	4.388.138	-
Instrumentos de patrimonio		4.386.297	-
Créditos a empresas		1.841	-
Periodificaciones a corto plazo		14.500	68.000
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9	372.340	199.422
Tesorería		372.340	199.422
TOTAL ACTIVO		36.551.956	35.247.735



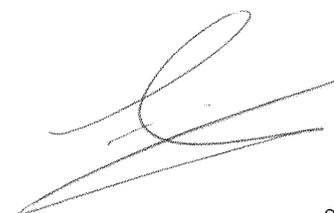
Bacaicoa Industrias Plásticas, S.A.
Balance al 31 de diciembre de 2022
(Expresado en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2022	2021
PATRIMONIO NETO		8.552.357	3.576.058
FONDOS PROPIOS		8.025.790	3.193.152
Capital	10.1	1.800.000	1.800.000
Capital escriturado		1.800.000	1.800.000
Prima de emisión	10.2	2.224.183	2.224.183
Reservas	10.3	1.416.749	1.416.749
Legal y Estatutarias		151.674	151.674
Otras Reservas		1.265.075	1.265.075
Resultados de ejercicios anteriores		-	(488.580)
Otras aportaciones de socios	10.4	2.075.673	-
Resultado del ejercicio	3	509.185	(1.759.200)
AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	11	26.964	-
SUBVENCIONES	12	499.603	382.906
PASIVO NO CORRIENTE		7.548.305	8.013.233
Deudas a largo plazo	13	7.548.305	7.864.327
Deudas con entidades de crédito		4.512.940	4.360.278
Acreedores por arrendamiento financiero		39.390	150.973
Otros pasivos financieros		2.995.975	3.353.076
Pasivos por impuesto diferido	14	-	148.906
PASIVO CORRIENTE		20.451.294	23.658.444
Deudas a corto plazo	13	13.301.708	16.472.065
Deudas con entidades de crédito		12.626.416	15.895.918
Acreedores por arrendamiento financiero		111.584	110.198
Otros pasivos financieros		563.708	465.949
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		7.149.586	7.186.379
Proveedores	13.2	5.978.876	6.559.374
Acreedores varios	13.2	222.912	169.295
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	13.2	229.976	182.083
Otras deudas con las Administraciones Públicas	14	717.822	275.627
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		36.551.956	35.247.735



Bacaicoa Industrias Plásticas, S.A.
Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre de 2022
(Expresada en euros)

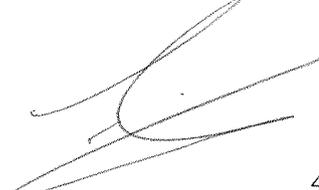
	Notas	2022	2021
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios	15.1	52.334.293	41.100.829
Ventas		52.334.293	41.100.829
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		(1.653.056)	1.701.782
Aprovisionamientos	15.2	(37.889.592)	(33.497.003)
Consumo materias primas y otras materias consumibles		(37.589.399)	(33.497.003)
Trabajos realizados por otras empresas		(300.193)	-
Otros ingresos de explotación		172.888	-
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		31.500	-
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		141.388	-
Gastos de personal	15.3	(4.108.597)	(3.629.828)
Sueldos, salarios y asimilados		(3.287.925)	(2.892.736)
Cargas sociales		(820.672)	(737.092)
Otros gastos de explotación		(6.265.989)	(5.688.742)
Servicios exteriores	15.4	(6.231.944)	(4.942.365)
Tributos		(32.784)	(25.719)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	7	(1.261)	(720.658)
Amortización del inmovilizado	15.5	(1.376.260)	(1.250.988)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	12	32.209	105.336
Otros resultados		2.789	-
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		1.248.685	(1.158.614)
Ingresos financieros		3	2
De valores negociables y otros instrumentos financieros		3	2
De terceros		3	2
Gastos financieros	15.6	(739.503)	(600.588)
Por deudas con terceros		(739.503)	(600.588)
RESULTADO FINANCIERO		(739.500)	(600.586)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		509.185	(1.759.200)
Impuesto sobre beneficios	14.1	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		509.185	(1.759.200)
RESULTADO DEL EJERCICIO	3	509.185	(1.759.200)



Bacaicoa industrias Plásticas, S.A.
 Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual
 terminado el 31 de diciembre de 2022
 (Expresado en euros)

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

	Notas	2022	2021
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	3	509.185	(1.759.200)
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO			
Por valoración de instrumentos financieros	11	26.964	-
Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		26.964	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	-	-
Efecto impositivo	12	139.889	(168.569)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		166.853	(168.569)
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	(32.209)	(105.336)
Efecto impositivo	12	9.017	29.495
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		(23.192)	(75.841)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		652.846	(2.003.610)

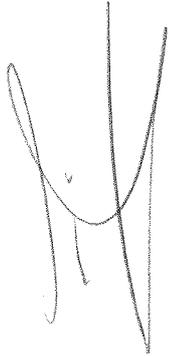


Bacaicoa Industrias Plásticas, S.A.

Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022
(Expresado en euros)

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

	Capital escriturado (Nota 10.1)	Prima de emisión (Nota 10.2)	Reservas (Nota 10.3)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio (Nota 3)	Ajustes por cambios de valor (Nota 11)	Subvenciones (Nota 12)	TOTAL
SALDO FINAL DEL AÑO 2020	1.800.000	2.224.183	1.416.749	(1.388.548)	-	(250.032)	-	627.316	4.429.668
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	(1.759.200)	-	(244.410)	(2.003.610)
Otras operaciones con socios o propietarios (Notas 2.4 y 10.3)	-	-	-	1.150.000	-	-	-	-	1.150.000
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	(250.032)	-	250.032	-	-	-
SALDO FINAL DEL AÑO 2021	1.800.000	2.224.183	1.416.749	(488.580)	-	(1.759.200)	-	382.906	3.576.058
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	509.185	26.964	116.697	652.846
Otras operaciones con socios o propietarios (Notas 2.4 y 10.3)	-	-	-	2.247.780	2.075.673	-	-	-	4.323.453
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	(1.759.200)	-	1.759.200	-	-	-
SALDO FINAL DEL AÑO 2022	1.800.000	2.224.183	1.416.749	-	2.075.673	509.185	26.964	499.603	8.552.357



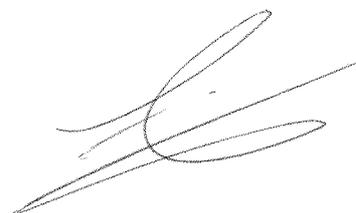
Bacaicoa Industrias Plásticas, S.A.

Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual

terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresado en euros)

	Notas	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION			
Resultado del ejercicio antes de impuestos		509.185	(1.759.200)
Ajustes del resultado		2.081.841	2.466.896
Amortización del inmovilizado	15.5	1.376.260	1.250.988
Correcciones valorativas por deterioro	7 y 8	(1.710)	720.658
Imputación de subvenciones	12	(32.209)	(105.336)
Ingresos financieros		(3)	(2)
Gastos financieros	15.6	739.503	600.588
Cambios en el capital corriente		2.410.277	(3.571.144)
Existencias		2.697.597	(1.921.065)
Deudores y otras cuentas a cobrar		(304.027)	(4.870.952)
Otros activos corrientes		53.500	(29.847)
Acreedores y otras cuentas a pagar		(36.793)	3.250.720
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(739.590)	(600.586)
Pagos de intereses		(739.593)	(600.588)
Cobros de intereses		3	2
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		4.261.713	(3.464.034)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
Pagos por inversiones		(660.701)	(1.996.906)
Empresas del grupo y asociadas		(40.400)	(27.500)
Inmovilizado intangible	5	(13.220)	(32.511)
Inmovilizado material	6 y 13.2	(411.323)	(1.824.895)
Otros activos financieros		(195.758)	(112.000)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		(660.701)	(1.996.906)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		-	1.150.000
Emisión de instrumentos de patrimonio	2.4	-	1.150.000
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		(3.428.094)	3.751.598
Emisión			
Deudas con entidades de crédito		10.937.633	15.114.986
Devolución y amortización de			
Deudas con entidades de crédito		(14.164.580)	(10.977.705)
Otras deudas		(201.147)	(385.683)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		(3.428.094)	4.901.598
AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		172.918	(559.342)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	9	199.422	758.764
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	9	372.340	199.422



1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Bacaicoa Industrias Plásticas, S.A. (en adelante, la Sociedad) se constituyó como sociedad anónima por un periodo de tiempo indefinido el 17 de mayo de 1973 y tiene como actividad principal la manufacturación de plástico. Sus instalaciones están ubicadas en Oricáin (Navarra), km. 6,7 de la carretera general de Pamplona a Irún, edificio industrial sin número, y en el mismo lugar su domicilio social y fiscal.

La moneda funcional de la Sociedad es el euro.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad, que es el establecido en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, el cual desde su publicación ha sido objeto de varias modificaciones, la última de ellas mediante el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, y sus normas de desarrollo, así como con el resto de la legislación mercantil vigente.

Las cuentas anuales han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad para su sometimiento a la aprobación de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las cifras incluidas en las cuentas anuales están expresadas en euros, salvo que se indique lo contrario.

2.1 Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros auxiliares de contabilidad de la Sociedad, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con la finalidad de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad. El estado de flujos de efectivo se ha preparado con el fin de informar verazmente sobre el origen y la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes de la Sociedad.

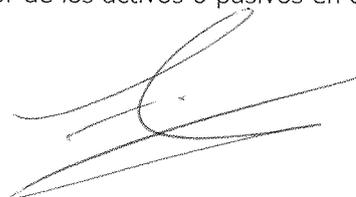
2.2 Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, 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 2021, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la preparación de las cuentas anuales de la Sociedad, los Administradores han realizado estimaciones para determinar el valor contable de algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos y sobre los desgloses de los pasivos contingentes. Estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio. Sin embargo, dada la incertidumbre inherente a las mismas podrían surgir acontecimientos futuros que obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo cual se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

En la fecha de cierre del ejercicio no existen supuestos clave acerca del futuro, ni otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre que lleven asociados un riesgo importante de suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el próximo ejercicio.



2.4 Fondo de maniobra y empresa en funcionamiento

Tras varios años de pérdidas acumuladas, los últimos dos acentuados por circunstancias sobrevenidas derivadas de la pandemia, inflación de materias primas o la subida de los precios de la energía la Sociedad, así como factores extraordinarios propios como la declaración en concurso de acreedores de un cliente importante que originó una pérdida de 720 miles de euros en 2021, en 2022 se ha obtenido un resultado de explotación positivo de 1.249 miles de euros (1.159 miles de euros negativos en 2021) y un resultado neto también positivo de 509 miles de euros (1.759 miles de euros negativos en 2021).

La mejora del resultado 2022 se ha producido en un entorno complicado con fuertes subidas de precios de las principales materias primas y de la energía debido en parte a las medidas tomadas en ejercicios anteriores: incremento de la capacidad productiva y de la eficiencia derivada de la puesta en marcha de las nuevas instalaciones, la obtención del Certificado en normativa BCR (British Retail Consortium), un sistema de seguridad alimentaria desarrollado por la distribución minorista británica, cada vez más demandado en el sector.

Adicionalmente a las medidas tomadas para mejorar los resultados, los accionistas de la Sociedad han llevado a cabo en 2022 una aportación no dineraria consistente en diversas participaciones en fondos de inversión de bajo riesgo por importe de 4.323 miles de euros, que se suma a la aportación dineraria llevada a cabo en 2021 por importe de 1.150 miles de euros. Asimismo, se han tomado acciones encaminadas a reducir del fondo de maniobra operativo.

Como consecuencia de todo ello se ha conseguido reforzar el balance, de manera que la Sociedad presenta al 31 de diciembre de 2022 un patrimonio neto y un fondo de maniobra positivo por importe de 8.552 y 372 miles de euros, respectivamente (patrimonio neto por importe de 3.576 miles de euros y fondo de maniobra negativo por importe de 4.990 miles de euros al 31 de diciembre de 2021). Asimismo, se ha producido una reducción de la deuda financiera bruta en 2022 por importe de 3.428 miles de euros, muy importante en el actual entorno de subidas de los tipos de interés.

Considerando todos los factores indicados anteriormente los Administradores han formulado las cuentas del ejercicio 2022 atendiendo al principio de empresa en funcionamiento.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2022, formulada por los Administradores y que se espera sea aprobada por la Junta General de Accionistas es la siguiente:

(euros)	2022
Base de reparto	
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias (pérdidas)	509.185
	509.185
Aplicación	
A Reserva Legal	50.911
A Reservas Voluntarias	458.274
	509.185

3.1 Limitaciones para la distribución de dividendos

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, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distributable a los accionistas. A 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no tiene totalmente constituida la reserva legal (Nota 10.3).



Una vez cubiertas las atenciones previstas por la Ley o los estatutos, sólo pueden repartirse dividendos con cargo al beneficio del ejercicio, o a reservas de libre disposición, si el valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no pueden ser objeto de distribución, directa ni indirecta. Si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que hicieran que el valor del patrimonio neto de la Sociedad fuera inferior a la cifra del capital social, el beneficio se destinará a la compensación de dichas pérdidas.

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los principales criterios de registro y valoración utilizados por la Sociedad en la elaboración de estas cuentas anuales son los siguientes:

4.1 Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

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

Los activos intangibles se amortizan sistemáticamente de forma lineal en función de la vida útil estimada de los bienes y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

Aplicaciones informáticas

Esta partida incluye los costes incurridos en relación con las aplicaciones informáticas adquiridas a terceros. Su amortización se realiza de forma lineal a largo de su vida útil estimada.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

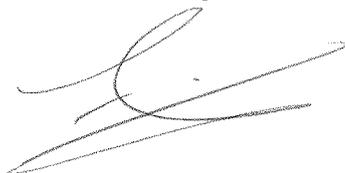
4.2 Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

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

En el coste de aquellos activos adquiridos o producidos después del 1 de enero de 2008, que necesitan más de un año para estar en condiciones de uso, se incluyen los gastos financieros devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado que cumplen con los requisitos para su capitalización.

Asimismo, forma parte del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.



Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen. Los costes de renovación, ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo, dándose de baja, en su caso, el valor contable de los elementos sustituidos.

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se capitalizan en el momento en el que se incurren y se amortizan durante el periodo que media hasta la siguiente gran reparación.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada.

Los años de vida útil estimada para los distintos elementos del inmovilizado material son los siguientes:

	Años de vida útil
Construcciones	30 años
Instalaciones técnicas y maquinaria	30-10 años
Mobiliario	10 años
Equipos para procesos de información	4 años
Elementos de transporte	5 años

En cada cierre de ejercicio, la Sociedad revisa los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de amortización del inmovilizado material y, si procede, se ajustan de forma prospectiva.

4.3 Deterioro del valor de los activos no financieros

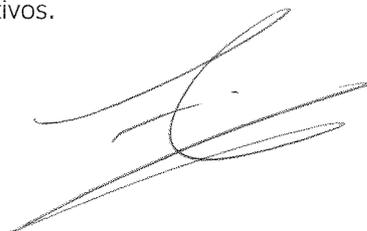
Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad evalúa si existen indicios de que algún activo no corriente o, en su caso, alguna unidad generadora de efectivo pueda estar deteriorado y, si existen indicios, se estiman sus importes recuperables.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso. Cuando el valor contable es mayor que el importe recuperable se produce una pérdida por deterioro. El valor en uso es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando tipos de interés de mercado sin riesgo, ajustados por los riesgos específicos asociados al activo. Para aquellos activos que no generan flujos de efectivo, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen dichos activos.

Las correcciones valorativas por deterioro y su reversión se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias. Las correcciones valorativas por deterioro se revierten cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del activo que figuraría si no se hubiera reconocido previamente el correspondiente deterioro del valor.

4.4 Arrendamientos

Los contratos se califican como arrendamientos financieros cuando de sus condiciones económicas se deduce que se transfieren al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. En caso contrario, los contratos se clasifican como arrendamientos operativos.



Sociedad como arrendatario

Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se registran de acuerdo con su naturaleza, por el menor entre el valor razonable del activo y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, incluida la opción de compra, contabilizándose un pasivo financiero por el mismo importe. No se incluye en el cálculo de los pagos mínimos acordados las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. Los pagos realizados por el arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción del pasivo. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. A los activos se les aplican los mismos criterios de amortización, deterioro y baja que al resto de activos de su naturaleza.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

4.5 Activos financieros

Clasificación y valoración

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se registran los créditos por operaciones comerciales y no comerciales, que incluyen los activos financieros cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que no se negocian en un mercado activo y para los que se estima recuperar todo el desembolso realizado por la Sociedad, salvo, en su caso, por razones imputables a la solvencia del deudor.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos activos financieros se valoran a su coste amortizado.

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

La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado de las fianzas por arrendamientos operativos se considera un pago anticipado por el arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento. Para el cálculo del valor razonable de las fianzas se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido.

Activos financieros disponibles para la venta

Incluyen los valores representativos de deuda y los instrumentos de patrimonio que no se han incluido en las categorías anteriores.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Para los instrumentos de patrimonio se incluye en el valor inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que se han adquirido.

Tras su reconocimiento inicial, estos activos financieros se valoran a su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen

en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en el que el importe reconocido en patrimonio neto se imputará en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, las pérdidas y ganancias que resulten por diferencias de cambio en activos financieros monetarios en moneda extranjera se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede ser estimado de manera fiable se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro de su valor.

Cancelación

Los activos financieros se dan de baja del balance de la Sociedad cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren, siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Si la Sociedad no ha cedido ni retenido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo financiero, éste se da de baja cuando no se retiene el control. Si la Sociedad mantiene el control del activo, continua reconociéndolo por el importe al que está expuesta por las variaciones de valor del activo cedido, es decir, por su implicación continuada, reconociendo el pasivo asociado.

La diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero transferido, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja el activo financiero y forma parte del resultado del ejercicio en que se produce.

La Sociedad no da de baja los activos financieros en las cesiones en las que retiene sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos o las operaciones de factoring. En estos casos, la Sociedad reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se registran como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declara el derecho a recibirlos.

A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente hasta el momento de la adquisición. Se entiende por intereses explícitos aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés contractual del instrumento financiero.

Asimismo, cuando los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

4.6 Deterioro del valor de los activos financieros

El valor en libros de los activos financieros se corrige por la Sociedad con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias cuando existe una evidencia objetiva de que se ha producido una pérdida por deterioro.



Para determinar las pérdidas por deterioro de los activos financieros, la Sociedad evalúa las posibles pérdidas tanto de los activos individuales, como de los grupos de activos con características de riesgo similares.

Instrumentos de deuda

Existe una evidencia objetiva de deterioro en los instrumentos de deuda, entendidos como las cuentas a cobrar, los créditos y los valores representativos de deuda, cuando después de su reconocimiento inicial ocurre un evento que supone un impacto negativo en sus flujos de efectivo estimados futuros.

La Sociedad considera como activos deteriorados (activos dudosos) aquellos instrumentos de deuda para los que existen evidencias objetivas de deterioro, que hacen referencia fundamentalmente a la existencia de impagados, incumplimientos, refinanciaciones y a la existencia de datos que evidencien la posibilidad de no recuperar la totalidad de los flujos futuros pactados o que se produzca un retraso en su cobro.

En el caso de los activos financieros valorados a su coste amortizado, el importe de las pérdidas por deterioro es igual a la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo existente en el momento del reconocimiento inicial del activo. Para los activos financieros a tipo de interés variable se utiliza el tipo de interés efectivo a la fecha de cierre de las cuentas anuales. Para los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, la Sociedad considera como activos dudosos aquellos saldos que tienen partidas vencidas a más de seis meses para las que no existe seguridad de su cobro y los saldos de empresas que han solicitado un concurso de acreedores.

Para los "Activos financieros disponibles para la venta", cuando existen evidencias objetivas de que un descenso en el valor razonable se debe a su deterioro, las minusvalías latentes reconocidas como "Ajustes por cambios de valor" en el patrimonio neto se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

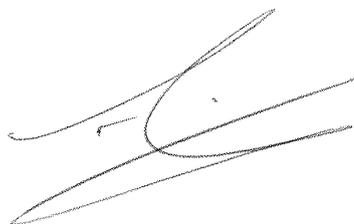
La reversión del deterioro se reconoce como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias y tiene como límite el valor en libros del activo financiero que estaría registrado en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

Instrumentos de patrimonio

Existe una evidencia objetiva de que los instrumentos de patrimonio se han deteriorado cuando después de su reconocimiento inicial ocurre un evento o una combinación de ellos que suponga que no se va a poder recuperar su valor en libros debido a un descenso prolongado o significativo en su valor razonable. En este sentido, la Sociedad considera, en todo caso, que los instrumentos se han deteriorado ante una caída de un año y medio o de un 40% de su cotización, sin que se haya producido la recuperación de su valor.

En el caso de instrumentos de patrimonio valorados al coste, incluidos en la categoría de "Activos financieros disponibles para la venta", la pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, que es el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia, en la estimación del deterioro se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Para los activos financieros disponibles para la venta que se valoran al coste no es posible la reversión de las correcciones valorativas registradas en ejercicios anteriores.



4.7 Pasivos financieros

Clasificación y valoración

Débitos y partidas a pagar

Incluyen los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad y los débitos por operaciones no comerciales que no son instrumentos derivados.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

La diferencia entre el valor razonable y el importe recibido de las fianzas por arrendamientos operativos se considera un cobro anticipado por el arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento. Para el cálculo del valor razonable de las fianzas se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido.

Cancelación

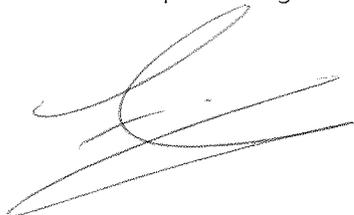
La Sociedad da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda con un prestamista, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registra la baja del pasivo financiero original y se reconoce el nuevo pasivo financiero que surge. De la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, o de la parte del mismo que se haya dado de baja, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se recoge asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se da de baja del balance, registrando el importe de las comisiones pagadas como un ajuste de su valor contable. El nuevo coste amortizado del pasivo financiero se determina aplicando el tipo de interés efectivo, que es aquel que iguala el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

A estos efectos, se considera que las condiciones de los contratos son sustancialmente diferentes cuando el prestamista es el mismo que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo del nuevo pasivo financiero, incluyendo las comisiones netas, difiere al menos en un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pago del pasivo financiero original, actualizados ambos al tipo de interés efectivo del pasivo original.



4.8 Existencias

Las existencias se valoran a su precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición incluye el importe facturado por el vendedor, después de deducir cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares, y todos los gastos adicionales producidos hasta que los bienes se hallan ubicados para su venta, tales como transportes, aranceles de aduanas, seguros y otros directamente atribuibles a la adquisición de las existencias. El coste de producción se determina añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto. También se incluye la parte que razonablemente corresponde de los costes indirectamente imputables a los productos, en la medida en que tales costes corresponden al periodo de fabricación, elaboración o construcción, en los que se haya incurrido al ubicarlos para su venta y se basan en el nivel de utilización de la capacidad normal de trabajo de los medios de producción.

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

La Sociedad utiliza el método FIFO para la asignación de valor a las existencias.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para las materias primas y otras materias consumibles en el proceso de producción, no se realiza corrección valorativa si se espera que los productos terminados a los que se incorporarán sean vendidos por encima del coste.

4.9 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Este epígrafe incluye el efectivo en caja y las cuentas corrientes bancarias.

A efectos del estado de flujos de efectivo se incluyen como menos efectivo y otros activos líquidos equivalentes los descubiertos ocasionales que forman parte de la gestión de efectivo de la Sociedad.

4.10 Subvenciones

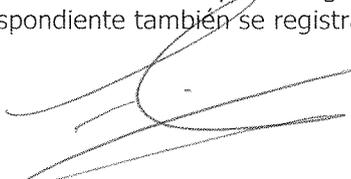
Las subvenciones se califican como no reintegrables cuando se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión, registrándose en ese momento directamente en el patrimonio neto, una vez deducido el efecto impositivo correspondiente.

Las subvenciones reintegrables se registran como pasivos de la Sociedad hasta que adquieren la condición de no reintegrables, no registrándose ningún ingreso hasta dicho momento.

Las subvenciones recibidas para financiar gastos específicos se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que se devenguen los gastos que están financiando. Las subvenciones recibidas para adquirir activos materiales se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a su amortización.

4.11 Impuestos sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente, que resulta de aplicar el correspondiente tipo de gravamen a la base imponible del ejercicio menos las bonificaciones y deducciones existentes, y de las variaciones producidas durante dicho ejercicio en los activos y pasivos por impuestos diferidos registrados. Se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando corresponde a transacciones que se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.



Los impuestos diferidos se registran para las diferencias temporarias existentes en la fecha del balance entre la base fiscal de los activos y pasivos y sus valores contables. Se considera como base fiscal de un elemento patrimonial el importe atribuido al mismo a efectos fiscales.

El efecto impositivo de las diferencias temporarias se incluye en los correspondientes epígrafes de "Activos por impuesto diferido" y "Pasivos por impuesto diferido" del balance.

La Sociedad reconoce un pasivo por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo, en su caso, para las excepciones previstas en la normativa vigente.

La Sociedad reconoce los activos por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias deducibles, créditos fiscales no utilizados y bases imponibles negativas pendientes de compensar, en la medida en que resulte probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos, salvo, en su caso, para las excepciones previstas en la normativa vigente.

En la fecha de cierre de cada ejercicio la Sociedad evalúa los activos por impuesto diferido reconocidos y aquellos que no se han reconocido anteriormente. En base a tal evaluación, la Sociedad procede a dar de baja un activo reconocido anteriormente si ya no resulta probable su recuperación, o procede a registrar cualquier activo por impuesto diferido no reconocido anteriormente siempre que resulte probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su aplicación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran a los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa vigente aprobada, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se espera recuperar o pagar el activo o pasivo por impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto diferido no se descuentan y se clasifican como activos y pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

4.12 Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la Sociedad y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo son diferentes a los anteriores y su vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el plazo máximo de un año; se mantienen con fines de negociación o se trata de efectivo y otros activos líquidos equivalentes cuya utilización no está restringida por un periodo superior a un año. En caso contrario se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

4.13 Provisiones y contingencias

Los pasivos que resultan indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán se reconocen en el balance como provisiones cuando la Sociedad tiene una obligación actual (ya sea por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita), surgida como consecuencia de sucesos pasados, que se estima probable que suponga una salida de recursos para su liquidación y que es cuantificable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se van devengando. Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo, no se lleva a cabo ningún tipo de descuento. Las provisiones se revisan a la fecha de cierre de cada balance y son ajustadas con el objetivo de reflejar la mejor estimación actual del pasivo correspondiente en cada momento.

Las compensaciones a recibir de un tercero en el momento de liquidar las provisiones, se reconocen como un activo, sin minorar el importe de la provisión, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso va a ser recibido, y sin exceder del importe de la obligación registrada. Cuando existe un



vínculo legal o contractual de exteriorización del riesgo, en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder del mismo, el importe de dicha compensación se deduce del importe de la provisión.

Por otra parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones, surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurran eventos futuros que no están enteramente bajo el control de la Sociedad y aquellas obligaciones presentes, surgidas como consecuencia de sucesos pasados, para las que no es probable que haya una salida de recursos para su liquidación o que no se pueden valorar con suficiente fiabilidad. Estos pasivos no son objeto de registro contable, detallándose los mismos en la memoria, excepto cuando la salida de recursos es remota.

4.14 Ingresos y gastos

De acuerdo con el principio de devengo, los ingresos y gastos se registran cuando ocurren, con independencia de la fecha de su cobro o de su pago.

Ingresos por ventas y prestaciones de servicios

Los ingresos se reconocen cuando es probable que la Sociedad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción y el importe de los ingresos y de los costes incurridos o a incurrir pueden valorarse con fiabilidad. Los ingresos se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, deduciendo los descuentos, rebajas en el precio y otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder, así como, en su caso, los intereses incorporados al nominal de los créditos. Los impuestos indirectos que gravan las operaciones y que son repercutibles a terceros no forman parte de los ingresos.

4.15 Transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional y de presentación de la Sociedad es el euro.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten en su valoración inicial al tipo de cambio de contado vigente en la fecha de la transacción.

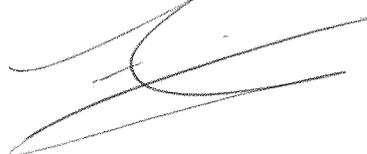
Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten al tipo de cambio de contado vigente en la fecha de balance. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se originen en este proceso, así como las que se produzcan al liquidar dichos elementos patrimoniales, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que surjan.

Las partidas no monetarias valoradas a coste histórico se valoran aplicando el tipo de cambio de la fecha de la transacción.

Las partidas no monetarias registradas por su valor razonable se valoran aplicando el tipo de cambio de la fecha de determinación del mismo. Las diferencias de cambio se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias, salvo que la variación del valor de la partida no monetaria se registre en patrimonio neto, en cuyo caso las diferencias de cambio correspondientes también se registran en patrimonio neto.

4.16 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Los gastos relativos a las actividades de descontaminación y restauración de lugares contaminados, eliminación de residuos y otros gastos derivados del cumplimiento de la legislación medioambiental se registran como gastos del ejercicio en que se producen, salvo que correspondan al coste de compra de elementos que se incorporen al patrimonio de la Sociedad con el objeto de ser utilizados de forma duradera, en cuyo caso se contabilizan en las correspondientes partidas del epígrafe "Inmovilizado material", siendo amortizados con los mismos criterios.



4.17 Transacciones con partes vinculadas

Las transacciones con partes vinculadas se contabilizan de acuerdo con las normas de valoración detalladas anteriormente.

Los precios de las operaciones realizadas con partes vinculadas se encuentran adecuadamente soportados, por lo que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos que pudieran originar pasivos fiscales significativos.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen el inmovilizado intangible son los siguientes:

(Euros)	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Saldo final
Ejercicio 2022			
Coste			
Aplicaciones informáticas	629.720	13.220	642.940
	629.720	13.220	642.940
Amortización acumulada			
Aplicaciones informáticas	(569.955)	(18.072)	(588.027)
	(569.955)	(18.072)	(588.027)
Valor neto contable	59.765		54.913
Ejercicio 2021			
Coste			
Aplicaciones informáticas	597.209	32.511	629.720
	597.209	32.511	629.720
Amortización acumulada			
Aplicaciones informáticas	(552.015)	(17.940)	(569.955)
	(552.015)	(17.940)	(569.955)
Valor neto contable	45.194		59.765

5.1 Descripción de los principales movimientos

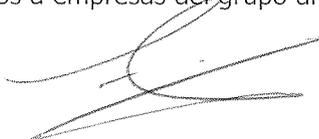
Las altas del ejercicio 2022 y 2021 corresponden a la adquisición del nuevo paquete informático para la gestión integrada de la Sociedad.

5.2 Otra información

El detalle de los elementos de inmovilizado intangible totalmente amortizados a 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2022	2021
Aplicaciones informáticas	550.046	550.046
	550.046	550.046

No existen elementos adquiridos a empresas del grupo al 31 de diciembre de 2022 y 2021.



Tampoco existían compromisos firmes de compra de inmovilizado intangible.

6. INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen el inmovilizado material son los siguientes:

(Euros)	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Trasposos	Saldo final
Ejercicio 2022				
Coste				
Terrenos y construcciones	5.917.235	-	-	5.917.235
Instalaciones técnicas y maquinaria	19.997.666	311.467	148.000	20.457.133
Otras instalaciones, mobiliario y otro inmovilizado	5.712.362	41.661	-	5.754.023
Inmovilizado en curso	148.000	-	(148.000)	-
	31.775.263	353.128	-	32.128.391
Amortización acumulada				
Construcciones	(1.667.958)	(180.219)	-	(1.848.177)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(11.206.242)	(933.032)	-	(12.139.274)
Otras instalaciones, mobiliario y otro inmovilizado	(3.499.299)	(244.937)	-	(3.744.236)
	(16.373.499)	(1.358.188)	-	(17.731.687)
Valor neto contable	15.401.764			14.396.704
Ejercicio 2021				
Coste				
Terrenos y construcciones	5.851.735	49.285	16.215	5.917.235
Instalaciones técnicas y maquinaria	16.864.705	1.197.928	1.935.033	19.997.666
Otras instalaciones, mobiliario y otro inmovilizado	5.336.435	132.234	243.693	5.712.362
Inmovilizado en curso	1.742.067	600.874	(2.194.941)	148.000
	29.794.942	1.980.321	-	31.775.263
Amortización acumulada				
Construcciones	(1.488.273)	(179.685)	-	(1.667.958)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(10.524.767)	(681.475)	-	(11.206.242)
Otras instalaciones, mobiliario y otro inmovilizado	(3.127.411)	(371.888)	-	(3.499.299)
	(15.140.451)	(1.233.048)	-	(16.373.499)
Valor neto contable	14.654.491			15.401.764

6.1 Descripción de los principales movimientos

Durante los ejercicios 2022 y 2021 se han llevado a cabo inversiones en una nueva línea de extrusión para ampliar la capacidad productiva y mejorar la eficiencia productiva.

6.2 Arrendamientos financieros

El valor neto contable de las inmovilizaciones materiales adquiridas mediante contratos de arrendamiento financiero al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2022	2021
Maquinaria		
Coste	818.000	818.000
Amortización acumulada	(400.867)	(319.067)
	417.133	498.933

El importe por el que han sido reconocidos inicialmente los activos por arrendamiento financiero es al

valor actual de los pagos mínimos a realizar en el momento de la firma del contrato de arrendamiento financiero.

La conciliación entre el importe total de los pagos futuros mínimos y su valor actual al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2022		2021	
	Pagos futuros mínimos	Valor actual (Nota 13.1)	Pagos futuros mínimos	Valor actual (Nota 13.1)
Hasta un año	115.830	111.584	113.166	110.198
Entre uno y cinco años	45.454	39.390	156.952	150.973
	161.284	150.974	270.118	261.171

Los contratos de arrendamiento financiero tienen las siguientes características:

- El plazo de los arrendamientos es de 5 años. Uno de ellos vencía el 26 de mayo de 2021 y los otros dos contratos de leasing vencen el 21 de mayo de 2024.
- El tipo de interés es fijo: 2,75% y 1,25%.
- Los gastos de conservación y mantenimiento son por cuenta del arrendatario.
- El importe de la opción de compra es el equivalente al Valor residual en la fecha de finalización del contrato del arrendamiento financiero.
- No existen cuotas contingentes.

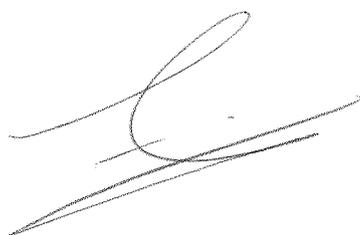
6.3 Otra información

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no existían elementos de inmovilizado material adquiridos a empresas del grupo.

Asimismo, no existían elementos de inmovilizado material situados fuera del territorio español al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

La finca con destino industrial, sita en el paraje "Errotacelayeta", hoy Carretera Pamplona-Irún, y la nave industrial sita en Saint Feliu de Llobregat, cuyo valor neto contable total al 31 de diciembre de 2022 asciende a 4.069 miles de euros (4.249 miles de euros al 31 de diciembre de 2021) se encuentran gravadas con una hipoteca en garantía de la devolución de varios préstamos cuyo importe pendiente de pago total a 31 de diciembre de 2022 es de 1.418 miles de euros (1.828 miles de euros al 31 de diciembre de 2021). Del mismo modo, cuatro máquinas cuyo valor neto contable al 31 de diciembre de 2022 es de 2.817 miles de euros (1.980 miles de euros al 31 de diciembre de 2021) se encuentran gravadas con una garantía mobiliaria para la devolución de tres préstamos cuyos importes pendientes de pago a 31 de diciembre de 2022 es de 375 miles de euros (627 miles de euros al 31 de diciembre de 2021).

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no existían compromisos firmes de compra de inmovilizado.



El detalle de los activos materiales totalmente amortizados al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2022	2021
Construcciones	576.554	345.434
Maquinaria	5.767.395	5.001.566
Otras instalaciones, mobiliario y otro inmovilizado	1.778.689	1.740.708
	8.122.638	7.087.708

La Sociedad tiene contratadas pólizas de seguros que cubren el valor neto contable del inmovilizado material.

7. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los activos financieros al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	Instrumentos de patrimonio		Créditos, derivados y otros		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Activos financieros a largo plazo						
Activos financieros a coste amortizado	-	-	810.860	616.943	810.860	616.943
Activos financieros a coste	51.571	51.571	-	-	51.571	51.571
Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	414.120	450.000	-	-	414.120	450.000
	465.691	501.571	810.860	616.943	1.276.551	1.118.514
Activos financieros a corto plazo						
Activos financieros a coste amortizado	-	-	10.460.278	10.238.240	10.460.278	10.238.240
Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	4.386.297	-	-	-	4.386.297	-
	4.386.297	-	10.460.278	10.238.240	14.846.575	10.238.240
	4.851.988	501.571	11.271.138	10.855.183	16.123.126	11.356.754

Estos importes se desglosan en el balance de la siguiente forma:

(Euros)	Instrumentos de patrimonio		Créditos, derivados y otros		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Activos financieros no corrientes						
Inversiones financieras a largo plazo						
Instrumentos de patrimonio	465.691	501.571	-	-	465.691	501.571
Otros activos financieros	-	-	810.860	616.943	810.860	616.943
	465.691	501.571	810.860	616.943	1.276.551	1.118.514
Activos financieros corrientes						
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	-	-	10.331.237	10.151.440	10.331.237	10.151.440
Instrumentos de patrimonio	4.386.297	-	-	-	4.386.297	-
Créditos a empresas	-	-	1.841	-	1.841	-
Inversiones en empresas del grupo o asociadas	-	-	127.200	86.800	127.200	86.800
	4.386.297	-	10.460.278	10.238.240	14.846.575	10.238.240
	4.851.988	501.571	11.271.138	10.855.183	16.123.126	11.356.754

7.1 Activos financieros a coste

Los instrumentos de patrimonio en este epígrafe a 31 de diciembre de 2022 y 2021 corresponden a acciones de Cicloplast, S.A. Se trata de una sociedad sin ánimo de lucro constituida el 18 de noviembre de 1996 y que integra al conjunto del sector del plástico colaborando para la aplicación en España de la normativa ambiental relacionada con el sector. La Sociedad posee 200 acciones ordinarias que adquirió el 23 de febrero de 1999 por un importe equivalente a 6.521 euros. Además, la Sociedad incluye en este apartado la adquisición de 250 participaciones de Elkargi, S.G.R. por importe de 30.050 euros y 15.000 participaciones de Sonagar, S.G.R. por importe de 15.000 euros, como condición esencial del afianzamiento prestado por ambas sociedades en determinadas operaciones financieras (Nota 13.1).

7.2 Activos financieros a coste amortizado

El detalle de los activos financieros clasificados en esta categoría al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2022	2021
Activos financieros a largo plazo		
Imposiciones a largo plazo	451.614	451.614
Fianzas entregadas y pagos anticipados	359.246	165.329
	810.860	616.943
Activos financieros a corto plazo		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	10.331.237	10.151.440
Créditos a empresas del grupo (Nota 15)	127.200	86.800
Créditos a empresas	1.841	-
	10.460.278	10.238.240
	11.271.138	10.855.183

Imposiciones a largo plazo

En el ejercicio 2019, la Sociedad constituyó un depósito en garantía de devolución de un préstamo obtenido del Ministerio de Industria, Comercio y Turismo por importe de 1.972 miles de euros. El depósito se liberará en 7 partes iguales, coincidiendo con cada una de las amortizaciones anuales del préstamo avalado, a partir de septiembre de 2023 (Nota 13.2).

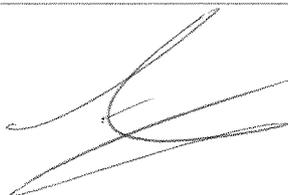
Créditos a empresas del grupo

En el ejercicio 2017, se concedió un préstamo a Explotaciones Inmobiliarias Fer-Ja, S.L por importe de 22.000 euros que se ha ido ampliando paulatinamente hasta los 127.200 euros de los cuales 40.400 euros se han concedido en 2022 (27.500 euros en 2021). El préstamo devenga un tipo de interés fijo anual del 4%.

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2022	2021
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	10.331.237	10.151.440
	10.331.237	10.151.440



Correcciones valorativas

El saldo de la partida "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" se presenta neto de las correcciones valorativas por deterioro. Los movimientos habidos en dichas correcciones han sido los siguientes:

(Euros)	2022	2021
Saldo inicial	1.380.940	660.955
Dotaciones netas	(1.710)	719.985
Saldo final	1.379.230	1.380.940

En el ejercicio 2021 la Sociedad registró una dotación por insolvencias de clientes que ascendió a 719.985 euros que, principalmente, hacía referencia a los importes pendientes de cobro con un cliente, el cual se declaró en concurso de acreedores.

7.3 Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto

El coste de adquisición y el valor razonable de los activos financieros clasificados en esta categoría al 31 de diciembre eran los siguientes:

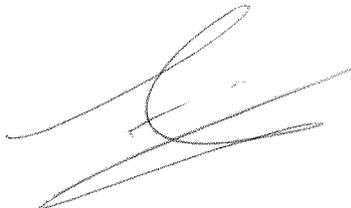
(Euros)	2022		2021	
	Coste de adquisición	Valor razonable	Coste de adquisición	Valor razonable
Activos financieros a largo plazo				
Instrumentos de patrimonio				
Fondos de inversión	450.000	414.120	450.000	450.000
	450.000	414.120	450.000	450.000
Activos financieros a corto plazo				
Instrumentos de patrimonio				
Fondos de inversión	4.323.453	4.386.297	-	-
	4.323.453	4.386.297	-	-
	4.773.453	4.800.417	450.000	450.000

Instrumentos de patrimonio

En este epígrafe se reconocen los fondos de inversión que posee la Sociedad. El valor razonable de los fondos de inversión es su valor liquidativo.

El 18 de octubre de 2022 la Junta General de Accionistas aprobó una aportación no dineraria de socios por un importe de 4.323 miles de euros que se materializó con la aportación de varios fondos de inversión. Estos fondos de inversión están pignorados como garantía de cumplimiento de todas las obligaciones y responsabilidades contraídas por la Sociedad en relación con una póliza de capital circulante con un límite de 4.400 miles de euros, una póliza de préstamo con un saldo de 508 miles de euros al 31 de diciembre de 2022 y una línea de avales con un límite de 408 miles de euros y dispuesta en 175 miles de euros al 31 de diciembre de 2022.

La aportación de socios ha sido reconocida parcialmente para compensar resultados negativos de ejercicios anteriores por importe de 2.248 miles de euros (Nota 10.3) y el resto en el epígrafe de "Otras aportaciones de socios" por importe de 2.075 miles de euros (Nota 10.4).



Ajustes por cambios de valor

El importe de las variaciones en el valor razonable de los activos financieros a valor razonable, que se reconocen como parte integrante del patrimonio neto de la Sociedad, al 31 de diciembre era el siguiente:

(Miles de euros)	2022	2021
Instrumentos de patrimonio	26.964	-
	26.964	-
Ajustes por cambios de valor (Nota 12)	26.964	-

8. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no existían compromisos firmes de compras o ventas de existencias que no correspondan con los pedidos que forman parte de la actividad ordinaria de la Sociedad.

La Sociedad tiene contratadas pólizas de seguros que garantizan la recuperabilidad del valor neto contable de las existencias.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no ha habido movimientos de correcciones valorativas por deterioro de existencias.

9. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2022	2021
Caja	14.985	12.148
Cuentas corrientes a la vista	357.355	187.274
	372.340	199.422

Las cuentas corrientes devengan el tipo de interés de mercado para este tipo de cuentas.

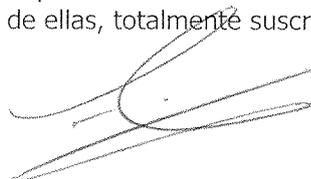
No hay restricciones a la disponibilidad de estos saldos.

10. PATRIMONIO NETO - FONDOS PROPIOS**10.1 Capital escriturado**

Al 31 de diciembre de 2018, el capital de la Sociedad estaba compuesto por 595.239 acciones de 2,52 euros de valor nominal cada una de ellas, totalmente suscritas y desembolsadas.

Con fecha 29 de noviembre de 2019, la Sociedad realizó un aumento de capital mediante la elevación del valor nominal de las acciones en 0,48 euros, pasando a ser de 3 euros cada una de ellas. Asimismo, se llevó a cabo la emisión de 4.761 nuevas acciones de 3 euros de valor nominal cada una de ellas, con una prima de emisión de 1.025.001 euros, a razón de 215,2913 euros por cada acción.

Por tanto, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el capital de la Sociedad está compuesto por 600.000 acciones de tres euros de valor nominal cada una de ellas, totalmente suscritas y desembolsadas.



Todas las acciones gozan de iguales derechos políticos y económicos.

No existen restricciones para la libre transmisibilidad de las mismas.

Todos los accionistas son personas físicas.

10.2 Prima de emisión

La prima de emisión es de libre distribución.

10.3 Reservas

El detalle y los movimientos de las distintas partidas a 31 de diciembre que componen las reservas son los siguientes:

(Euros)	Saldo inicial	Distribución de resultados	Saldo final
Ejercicio 2022			
Reserva legal	151.674	-	151.674
Reservas voluntarias	1.265.075	-	1.265.075
	1.416.749	-	1.416.749
Ejercicio 2021			
		-	
Reserva legal	151.674	-	151.674
Reservas voluntarias	1.265.075	-	1.265.075
	1.416.749	-	1.416.749

Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la reserva legal, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas y sólo podrá destinarse, en el caso de no tener otras reservas disponibles, a la compensación de pérdidas. Esta reserva podrá utilizarse igualmente para aumentar el capital social en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no se ha constituido totalmente la reserva legal.

Reservas voluntarias

Son de libre disposición.

Resultados negativos de ejercicios anteriores

El 18 de octubre de 2022 la Junta General de Accionistas aprobó una aportación de socios por un importe de 4.323 miles de euros que se materializó con la aportación de varios fondos de inversión. Parte de esta aportación se aplicó para compensar los resultados de ejercicios anteriores y de esta manera, al 31 de diciembre de 2022 el importe de este epígrafe ha sido totalmente compensada.

Al 31 de diciembre de 2021, la cifra de resultados negativos de ejercicios anteriores ascendía a 489 miles de euros. Los movimientos del ejercicio 2021 correspondieron por un lado a la aplicación de resultado negativo del ejercicio anterior (259 miles de euros) que se vio compensado con la aportación dineraria llevada a cabo por los socios por importe de 1.150 miles de euros.



10.4 Otras aportaciones de socios

En este epígrafe se ha registrado los 2.075 miles de euros correspondientes a la aportación no dineraria aprobada el 18 de octubre de 2022 por la Junta General de Accionistas (Nota 7.3).

11. PATRIMONIO NETO – AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR

El detalle y los movimientos de los ajustes por cambios de valor son los siguientes:

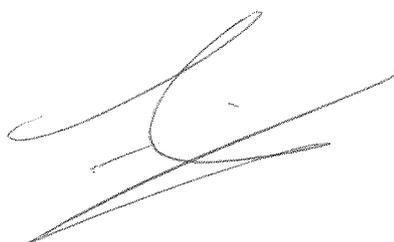
	Saldo inicial	Ingresos/ (gastos)	Saldo final
(Euros)			
Ejercicio 2022			
Activos financieros a valor razonable con cambios en PPNN (Nota 7.3)	-	26.964	26.964
	-	26.964	26.964

12. PATRIMONIO NETO – SUBVENCIONES

Los movimientos de las subvenciones de capital no reintegrables son los siguientes:

	Saldo inicial	Otros movimientos	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	Efecto impositivo de las transferencias	Saldo final
(Euros)					
Ejercicio 2022					
Subvenciones no reintegrables	382.906	139.889	(32.209)	9.017	499.603
	382.906	139.889	(32.209)	9.017	499.603
Ejercicio 2021					
Subvenciones no reintegrables	627.316	(168.569)	(105.336)	29.495	382.906
	627.316	(168.569)	(105.336)	29.495	382.906

En el ejercicio 2019, la Sociedad reconoció el importe de la subvención aprobada por la Dirección General de Política de Empresa, Proyección Internacional y Trabajo del Gobierno de Navarra por importe de 602.032 euros correspondiente a las inversiones llevadas a cabo fundamentalmente en 2017 y 2018 por importe de 5.017 miles de euros.



13. PASIVOS FINANCIEROS

La composición de los pasivos financieros al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	Deudas con entidades de crédito		Derivados y otros		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pasivos financieros a largo plazo						
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	4.552.330	4.511.251	2.995.975	3.353.076	7.548.305	7.864.327
	4.552.330	4.511.251	2.995.975	3.353.076	7.548.305	7.864.327
Pasivos financieros a corto plazo						
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	12.738.000	16.006.116	6.995.472	7.376.701	19.733.472	23.382.817
	12.738.000	16.006.116	6.995.472	7.376.701	19.733.472	23.382.817
	17.290.330	20.517.367	9.991.447	10.729.777	27.281.777	31.247.144

Estos importes se desglosan en el balance de la siguiente forma:

(Euros)	Deudas con entidades de crédito		Derivados y otros		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pasivos financieros no corrientes						
Deudas a largo plazo	4.552.330	4.511.251	2.995.975	3.353.076	7.548.305	7.864.327
	4.552.330	4.511.251	2.995.975	3.353.076	7.548.305	7.864.327
Pasivos financieros corrientes						
Deudas a corto plazo	12.738.000	16.006.116	563.708	465.949	13.301.708	16.472.065
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	-	-	6.431.764	6.910.752	6.431.764	6.910.752
	12.738.000	16.006.116	6.995.472	7.376.701	19.733.472	23.382.817
	17.290.330	20.517.367	9.991.447	10.729.777	27.281.777	31.247.144

13.1 Pasivos financieros a coste amortizado - Deudas con entidades de crédito

El detalle de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2022	2021
A largo plazo		
Préstamos y créditos de entidades de crédito	4.512.940	4.360.278
Acreedores por arrendamiento financiero (Nota 6.2)	39.390	150.973
	4.552.330	4.511.251
A corto plazo		
Préstamos y créditos de entidades de crédito	1.688.473	3.520.896
Acreedores por arrendamiento financiero (Nota 6.2)	111.584	110.198
Descuento de efectos y factoring	7.097.273	7.763.658
Confirming proveedores	3.840.360	4.610.964
Intereses devengados pendientes de pago	310	400
	12.738.000	16.006.116
	17.290.330	20.517.367

El detalle de los préstamos y créditos de entidades de crédito es el siguiente:

(Euros)	Importe pendiente de pago al 31 de diciembre	
	2022	2021
A largo plazo		
Préstamos	3.123.252	4.360.278
Créditos	1.389.688	-
A corto plazo		
Préstamos	1.291.867	1.330.930
Créditos	396.606	2.189.966
	6.201.413	7.881.174

Durante el ejercicio 2020, la Sociedad suscribió préstamos por importe de 1.600.000 euros avalados principalmente por el ICO.

En el ejercicio 2019, con objeto de financiar la construcción de la nueva nave y la puesta en marcha de la nueva línea de producción diversas entidades financieras concedieron a la Sociedad hasta 2 nuevos préstamos, por un importe global de 620 miles de euros, mientras que en el ejercicio 2018 concedieron hasta 3 nuevos préstamos, por un importe global de 1.050 miles de euros. De los mencionados préstamos, 3 de ellos por importe de 1.500 miles de euros están avalados por Sonagar, S.G.R y Elkargi, S.G.R. (Nota 7.1) y por los que se ha constituido hipoteca sobre la nave industrial que ya se encontraba hipotecada al cierre del ejercicio anterior (Nota 6.1).

Estos préstamos y créditos tienen un tipo de interés de mercado referenciado al Euribor.

El detalle de los vencimientos anuales de préstamos de entidades de crédito a largo plazo al 31 de diciembre es el siguiente:

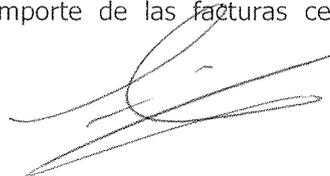
(Euros)	2022	2021
Entre uno y dos años	1.193.890	1.362.072
Entre dos y tres años	1.041.200	1.193.890
Entre tres y cuatro años	619.140	1.041.200
Entre cuatro y cinco años	269.022	558.352
Más de cinco años	-	204.764
	3.123.252	4.360.278

Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad tenía contratadas líneas de crédito por 2.448 miles de euros y líneas de descuento de efectos y confirming por 11.375 miles de euros (2.452 y 9.203 miles de euros en 2021).

Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad tiene firmados tres contratos de factoring sin recurso con sendas entidades financieras (en adelante, Factor) por el cual la Sociedad puede ceder al Factor créditos que de sus ventas surjan en contra y a favor de determinados clientes, con unos límites de 4.475 miles de euros, respectivamente (Un límite de 1.975 miles de euros al 31 de diciembre de 2021). El Factor asume el riesgo de insolvencia de estos clientes.

La duración de los presentes contratos es indefinida y de 12 meses desde su firma, respectivamente.

El Factor a petición de la Sociedad podrá anticipar fondos del saldo de los créditos cedidos pendientes de cobro. La remuneración de los servicios del Factor es principalmente una comisión de factoring establecida en un porcentaje sobre el importe de las facturas cedidas, así como los intereses



devengados por el anticipo a la Sociedad de cantidades en efectivo sobre los créditos cedidos, calculados aplicando un tipo variable del Euribor a 3 meses más un diferencial.

El importe global de los créditos cedidos al Factor a 31 de diciembre de 2022 por la Sociedad asciende a 893 euros (1.108 miles de euros al 31 de diciembre de 2021). Dado que, como se indica anteriormente, el contrato es un factoring sin recurso, dicho importe no figura contabilizado como deuda, asimismo las cuentas a cobrar cedidas no forman parte del epígrafe de "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar".

13.2 Pasivos financieros a coste amortizado - Otros

El detalle de los pasivos financieros clasificados en esta categoría al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2022	2021
A largo plazo		
Otros pasivos financieros – Préstamos bonificados y otros préstamos	2.995.975	3.353.076
	2.995.975	3.353.076
A corto plazo		
Otros pasivos financieros – Proveedores de inmovilizado	112.142	170.337
Otros pasivos financieros – Préstamos bonificados y otros préstamos	451.566	295.612
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	6.431.764	6.910.752
	6.995.472	7.376.701
	9.991.447	10.729.777

Otros pasivos financieros – Préstamos bonificados y otros préstamos

La Sociedad recoge en este epígrafe la deuda pendiente correspondiente a los siguientes préstamos:

(Euros) Entidad concedente y proyecto	Año concesión	Importe concedido	Tipo de interés	Importe no reembolsable
Ministerio de Industria / Plan de competitividad Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial	2011	471.169	0%	-
Proyecto IDI-20140707	2014	201.282	2,5%	-
Proyecto IDI-20140707	2016	62.293	2,5%	-
Proyecto IDI-20150075	2015	477.167	0,3%	84.206
Proyecto IDI-20150075	2016	23.689	0,3%	4.180
Ministerio de Comercio y Turismo	2019	1.971.735	1,65%	-
Sociedad de Desarrollo de Navarra, S.L.	2019	1.325.000	2,5%	-
Ministerio de Ciencia, Innovación y Universidades	2019	32.436	0%	-
Ministerio de Ciencia, Innovación y Universidades	2020	100.799	0%	-
Ministerio de Ciencia, Innovación y Universidades	2021	20.124	0%	-
		4.685.694		88.386

La Sociedad valora estos préstamos al coste amortizado reconociendo los intereses implícitos generados por el mismo, como consecuencia de la actualización de los flujos de efectivo en base a los tipos de interés de mercado en la fecha de su obtención. En el caso del préstamo recibido del Ministerio de Industria, dado que dicho préstamo financia inversiones realizadas para el desarrollo del mencionado proyecto, la Sociedad registra los intereses implícitos generados como subvención de capital (Nota 12), mientras que la parte de dichos intereses que se encontraba relacionada con gastos operativos incurridos en el ejercicio de su obtención fue registrada en 2011 como subvención de explotación. Para el resto de los préstamos, los intereses implícitos se han registrado como subvención de explotación en su totalidad.

En el ejercicio 2021, la sociedad recibió una concesión adicional del Ministerio de Ciencia, Innovación y Universidades por importe de 20 miles de euros para investigar y promover el desarrollo de nuevas tecnologías.

La Sociedad obtuvo en el ejercicio 2019 del Ministerio de Comercio y Turismo una ayuda reembolsable por importe de 1.972 miles de euros, con 7 vencimientos anuales y 3 años de carencia, avalados en parte, por un depósito indisponible en una entidad financiera (Nota 7.2), para financiar la adquisición de las nuevas líneas de extrusión de plástico y la adaptación de la nave industrial para su instalación.

Asimismo, la Sociedad también obtuvo un préstamo de Sociedad de Desarrollo de Navarra, S.L. (Sodena) por 1.325 miles de euros, con 28 vencimientos trimestrales de igual cuantía, y un año de carencia, por lo que se inició la amortización el 31 de octubre de 2020 y finaliza el 31 de julio de 2027. El importe pendiente de amortizar de este préstamo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 asciende a 984 y 1.088 euros, respectivamente. En garantía de la devolución del préstamo, se ha constituido un derecho real de hipoteca mobiliaria sobre la máquina Windmöller & Hölscher, cuyo coste de adquisición asciende a 1.759 miles de euros y el valor neto contable a 1.532 miles de euros al 31 de diciembre de 2022 (al 31 de diciembre de 2021 el valor neto contable ascendía a 1.619 miles de euros). Otras obligaciones adicionales de la Sociedad es mantener el domicilio social y la actividad en Navarra, el compromiso de no distribución de dividendos durante los tres primeros años de vigencia del préstamo y contar con la aprobación de Sodena a partir del cuarto año, no llevar a cabo reducciones de capital, así como facilitar a Sodena información financiera regularmente.

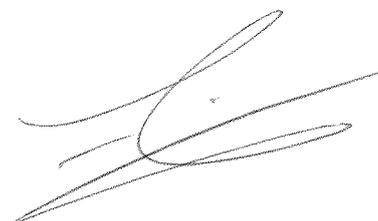
El desglose por vencimientos a largo plazo de los mencionados préstamos al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2022		2021	
	Importes nominales	Importes actualizados	Importes nominales	Importes actualizados
Entre uno y dos años	477.575	472.265	590.673	578.367
Entre dos y tres años	480.449	471.575	590.673	575.055
Entre tres y cuatro años	529.139	520.115	590.673	571.870
Entre cuatro y cinco años	454.524	454.524	566.050	549.948
Más de cinco años	1.077.496	1.077.496	1.054.415	1.077.836
	3.019.183	2.995.975	3.392.484	3.353.076

Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2022	2021
Proveedores	5.978.876	6.559.374
Acreeedores varios	222.912	169.295
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	229.976	182.083
	6.431.764	6.910.752

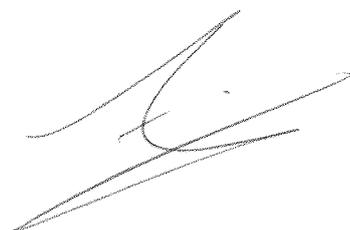


14. SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos relativos a activos fiscales y pasivos fiscales al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2022	2021
Otros créditos con las Administraciones Públicas		
Subvenciones concedidas	125.940	-
	125.940	-
Pasivos por impuesto diferido	-	148.906
Otras deudas con las Administraciones Públicas		
IVA	512.751	135.230
IRPF	130.183	72.841
Seguridad Social	74.888	67.556
	717.822	275.627
	717.822	424.533

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción, actualmente establecido en cuatro años. La Sociedad tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables. En opinión de los Administradores de la Sociedad, así como de sus asesores fiscales, no existen contingencias fiscales de importes significativos que pudieran derivarse, en caso de inspección, de posibles interpretaciones diferentes de la normativa fiscal aplicable a las operaciones realizadas por la Sociedad.



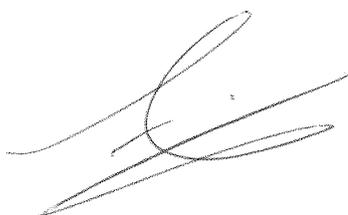
14.1 Cálculo del Impuesto sobre Sociedades

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible (resultado fiscal) del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

(Euros)	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Total	Aumentos	Disminuciones	Total
Ejercicio 2022						
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			509.185			143.661
			509.185			143.661
Impuesto sobre Sociedades			-			(9.017)
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos			509.185			134.644
Diferencias permanentes			-		(134.644)	(134.644)
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			(509.185)			-
Base imponible (resultado fiscal)			-			-
Ejercicio 2021						
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			(1.759.200)			(75.841)
Impuesto sobre Sociedades			-			(29.495)
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos			(1.759.200)			(105.336)
Diferencias permanentes			-	105.336		105.336
Base imponible (resultado fiscal)			(1.759.200)			-

La conciliación entre el gasto / (ingreso) por impuesto sobre beneficios y el resultado de multiplicar los tipos de gravámenes aplicables al total de ingresos y gastos reconocidos es la siguiente:

(Euros)	2022		2021	
	Cuenta de pérdidas y ganancias	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	Cuenta de pérdidas y ganancias	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos	509.185	134.644	(1.759.200)	(105.336)
Carga impositiva teórica (tipo impositivo 28%)	142.572	(37.700)	(492.576)	(29.495)
Compensación bases imponibles negativas no activadas	(142.572)	-	-	-
Otras variaciones	-	28.683	-	-
Bases imponibles negativas no activadas	-	-	492.576	-
Gasto / (ingreso) impositivo efectivo	-	(9.017)	-	(29.495)



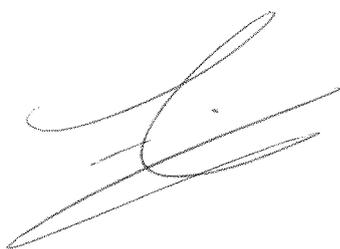
El gasto / (ingreso) por impuesto sobre beneficios se desglosa como sigue:

(Euros)	2022		2021	
	Cuenta de pérdidas y ganancias	Directamente imputado al patrimonio neto	Cuenta de pérdidas y ganancias	Directamente imputado al patrimonio neto
Impuesto corriente	-	-	-	-
Variación de impuestos diferidos				
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-	9.017	-	29.495
	-	9.017	-	29.495

14.2 Pasivos por impuesto diferido

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen los pasivos por impuesto diferido son los siguientes:

(Euros)	Saldo inicial	Variaciones reflejadas en		Saldo final
		Cuenta de pérdidas y ganancias	Patrimonio neto	
Ejercicio 2022				
Pasivos por impuesto diferido				
Subvenciones no reintegrables	148.906	-	(148.906)	-
	148.906	-	(148.906)	-
Ejercicio 2021				
Pasivos por impuesto diferido				
Subvenciones no reintegrables	9.832	-	139.074	148.906
	9.832	-	139.074	148.906



14.3 Créditos fiscales

Al 31 de diciembre, quedan pendientes de aplicar deducciones por inversión, formación, I+D+i y empleo (Sin considerar las generadas en 2022) cuyos importes y plazos son los siguientes:

Régimen general

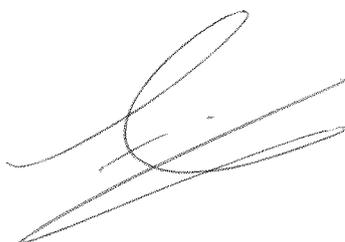
(Euros)			
Ejercicio de generación	Ejercicio límite para su compensación	2022	2021
2007	2022	2.847	2.847
2008	2023	80.661	80.661
2009	2024	1.632	1.632
2010	2025	68	68
2011	2026	68.417	68.417
2012	2027	30.666	30.666
2013	2028	891	891
2014	2029	95.296	95.296
2015	2030	64.008	64.008
2016	2031	58.396	58.396
2017	2032	38.127	38.127
2018	2033	755.454	755.454
2019	2034	70.558	70.558
		1.267.021	1.267.021

Creación de empleo y patrocinio

(Euros)			
Ejercicio de generación	Ejercicio límite para su compensación	2022	2021
2008	2023	4.198	4.198
2015	2030	1.140	1.140
2017	2032	20.910	20.910
2018	2033	8.010	8.010
2019	2034	4.080	4.080
2020	2035	380	380
2021	2036	1.000	1.000
		39.718	39.718

Gastos de I+D

(Euros)			
Ejercicio de generación	Ejercicio límite para su compensación	2022	2021
2008	2023	31.040	31.040
2009	2024	77.951	77.951
2010	2025	35.704	35.704
2011	2026	73.970	73.970
		218.665	218.665



De acuerdo con la legislación fiscal, las pérdidas del ejercicio pueden compensarse con los beneficios de los quince próximos ejercicios. Las bases imponibles negativas compensables ascienden a 8.396 miles de euros y 10.982 miles de euros a 31 de diciembre de 2022 y 2021, respectivamente, con el siguiente detalle:

(Euros)			
Ejercicio de generación	Ejercicio límite para su compensación	2022	2021
2006	2021	-	2.077.129
2007	2022	1.436.485	1.945.670
2008	2023	1.844.513	1.844.513
2009	2024	642.317	642.317
2010	2025	480.448	480.448
2013	2028	127.616	127.616
2014	2029	482.063	482.063
2018	2033	659.677	659.677
2019	2034	726.129	726.129
2020	2035	239.407	239.407
2021	2036	1.757.140	1.757.140
		8.395.795	10.982.109

La Sociedad no ha registrado los correspondientes activos por impuesto diferido por entender que la recuperabilidad de los créditos fiscales no está razonablemente asegurada.

15. INGRESOS Y GASTOS

15.1 Importe neto de la cifra de negocios

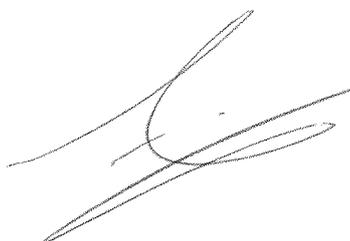
La distribución del importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad por mercados geográficos es la siguiente:

(Euros)	2022	2021
Segmentación por mercados geográficos		
Nacionales	47.315.975	37.779.925
Exportación	5.018.318	3.320.904
	52.334.293	41.100.829

15.2 Consumos de materias primas y otras materias consumibles

El detalle de los consumos de materias primas y otras materias consumibles es el siguiente:

(Euros)	2022	2021
Compras de materias primas y otras materias consumibles		
Compras nacionales	35.784.212	33.375.344
Adquisiciones intracomunitarias	1.060.840	636.318
Variación de materias primas y otros aprovisionamientos	1.044.540	(514.659)
	37.889.592	33.497.003



15.3 Gastos de personal

El detalle de los gastos de personal es el siguiente:

(Euros)	2022	2021
Sueldos, salarios y asimilados		
Sueldos y salarios	3.269.925	2.892.736
Indemnizaciones	18.000	-
	3.287.925	2.892.736
Cargas sociales		
Seguridad social	766.813	688.870
Otros gastos sociales	53.859	48.222
	820.672	737.092
	4.108.597	3.629.828

15.4 Servicios exteriores

El detalle de los servicios exteriores es el siguiente:

(Euros)	2022	2021
Arrendamientos	85.884	93.361
Reparaciones y conservación	308.630	244.696
Servicios profesionales independientes	724.294	789.715
Transportes	847.626	776.303
Primas de seguros	244.941	173.751
Servicios bancarios	4.806	5.631
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	21.099	16.141
Suministros	3.229.048	1.722.578
Otros servicios	765.616	1.120.189
	6.231.944	4.942.365

15.5 Amortización del inmovilizado

El detalle de las amortizaciones es el siguiente:

(Euros)	2022	2021
Inmovilizado intangible (Nota 5)	18.072	17.940
Inmovilizado material (Nota 6)	1.358.188	1.233.048
	1.376.260	1.250.988

15.6 Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros es el siguiente:

(Euros)	2022	2021
Intereses por deudas con terceros		
Préstamos y créditos con entidades de créditos	193.002	216.801
Efectos descontados	319.560	194.305
Otros gastos financieros	226.941	189.482
	739.503	600.588

16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las partes vinculadas con las que la Sociedad ha realizado transacciones durante los ejercicios 2022 y 2021, así como la naturaleza de dicha vinculación, es la siguiente:

	Naturaleza de la vinculación
Explotaciones Inmobiliarias Fer-Ja, S.L.	Sociedad vinculada (*)
Bolheban, S.A.	Sociedad vinculada (*)
Administradores	Consejeros

(*) Por tener accionistas comunes.

16.1 Entidades vinculadas

El detalle de los saldos mantenidos con entidades vinculadas es el siguiente:

(Euros)	Explotaciones Inmobiliarias Fer-Ja, S.L.	Bolheban, S.A.	Total
Ejercicio 2022			
Creditos concedidos (Nota 7)	127.200	-	127.200
Ejercicio 2021			
Creditos concedidos (Nota 7)	84.300	2.500	86.800

No se han registrado transacciones con entidades vinculadas en los ejercicios 2022 y 2021.

16.2 Administradores y alta dirección

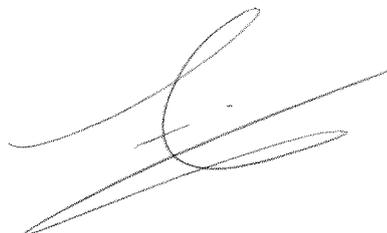
Durante los ejercicios 2022 y 2021, los Administradores no han percibido retribución alguna complementaria derivada de su condición de Administradores, han percibido las remuneraciones correspondientes a su actividad laboral como personal de alta dirección por un importe de 225 miles de euros (208 miles de euros en 2021).

Asimismo, la Sociedad no tenía obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los miembros del Consejo de Administración.

A 31 de diciembre de 2022 y 2021 no existían anticipos ni créditos concedidos al personal de alta dirección o a los miembros del Consejo de Administración, ni había obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía.

En relación con el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, los Administradores han comunicado que no tienen situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad.

Durante el ejercicio 2022 se han satisfecho primas de seguros de responsabilidad civil de los administradores por daños ocasionados en el ejercicio del cargo por importe de 21.656 euros (21.656 euros en el ejercicio 2021).



17. INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las políticas de gestión de riesgos son establecidas por la Dirección, habiendo sido aprobadas por los Administradores de la Sociedad. En base a estas políticas, el Departamento Financiero ha establecido una serie de procedimientos y controles que permiten identificar, medir y gestionar los riesgos derivados de la actividad con instrumentos financieros. Estas políticas establecen, entre otros aspectos, que la Sociedad no puede realizar operaciones especulativas con derivados.

La actividad con instrumentos financieros expone a la Sociedad al riesgo de crédito, de mercado y de liquidez.

17.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes de la Sociedad, es decir, por la posibilidad de no recuperar los activos financieros por el importe contabilizado y en el plazo establecido.

La exposición máxima al riesgo de crédito al 31 de diciembre era la siguiente:

(Euros)	2022	2021
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	10.331.237	10.151.440
Inversiones en empresas del grupo a corto plazo	127.200	86.800
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	372.340	199.422
	10.830.777	10.437.662

El Departamento Comercial y el Departamento Financiero establecen límites de crédito para cada uno de los clientes, los cuales se fijan en base a la información recibida de una entidad especializada en el análisis de la solvencia de las empresas.

Mensualmente se elabora un detalle con la antigüedad de cada uno de los saldos a cobrar, que sirve de base para gestionar su cobro. Las cuentas vencidas son reclamadas mensualmente por el Departamento Financiero hasta que tienen una antigüedad superior a 6 meses, momento en el que se pasan a Asesoría Jurídica para su seguimiento y, en su caso, posterior reclamación por vía judicial.

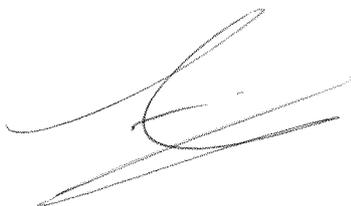
17.2 Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de los instrumentos financieros debidas a cambios en los precios de mercado. El riesgo de mercado incluye el riesgo de tipo de interés, de tipo de cambio y otros riesgos de precio.

Riesgo de tipo de interés

El riesgo de tipo de interés se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los tipos de interés de mercado. La exposición de la Sociedad al riesgo de cambios en los tipos de interés se debe principalmente a los préstamos y créditos recibidos a largo plazo a tipos de interés variable.

La financiación a tipo de interés variable está referenciada al Euribor.



Otros riesgos de precio

Debido al reducido importe de las inversiones en instrumentos de patrimonio, no existen otros riesgos de precio significativos para la Sociedad.

17.3 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se produce por la posibilidad de que la Sociedad no pueda disponer de fondos líquidos, o acceder a ellos, en la cuantía suficiente y al coste adecuado, para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago.

La Sociedad tiene garantizada en todo momento sus necesidades de liquidez a través de líneas de crédito y de descuento de efectos.

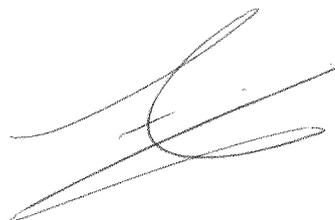
18. OTRA INFORMACIÓN

18.1 Estructura del personal

El detalle de las personas empleadas por la Sociedad distribuidas por categorías es el siguiente:

	Número de personas empleadas al final del ejercicio			Número medio de personas empleadas en el ejercicio	Número medio de personas con discapacidad >33% del total empleadas en el ejercicio
	Hombres	Mujeres	Total		
Ejercicio 2022					
Dirección	1	-	1	1	-
Mandos intermedios	6	2	8	8	-
Oficial 2ª Administración	-	3	3	3	-
Técnicos	7	1	8	8	-
Ayudante especialista	33	2	35	35	-
Oficial 2ª	7	-	7	7	-
Oficial 1ª	5	-	5	5	-
Capataz	4	-	4	4	-
	63	8	71	70	-
Ejercicio 2021					
Dirección	1	-	1	1	-
Mandos intermedios	6	2	8	8	-
Oficial 2ª Administración	-	3	3	3	-
Técnicos	7	1	8	8	-
Ayudante especialista	32	2	34	34	-
Oficial 2ª	7	-	7	7	-
Oficial 1ª	5	-	5	5	-
Capataz	4	-	4	4	-
	62	8	70	70	-

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Consejo de Administración estaba formado por 3 personas, de las cuales 2 son hombres y 1 mujer.



18.2 Honorarios de auditoría

Los honorarios devengados en el ejercicio 2022 por los servicios prestados por el auditor de cuentas ascendieron a 23.320 euros (22.210 euros en 2021).

18.3 Información sobre medioambiente

Se considera actividad medioambiental cualquier operación cuyo propósito principal sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente.

Durante los ejercicios 2022 y 2021 la Sociedad no ha incurrido en costes e inversiones significativas en materia de actuaciones medioambientales.

La sociedad no ha recibido subvenciones ni ingresos relacionados con el medioambiente.

La sociedad tiene cubierto el riesgo medioambiental a través de una Póliza de Seguro, cuyo inicio fue en 2001 y se establecen prórrogas anuales.

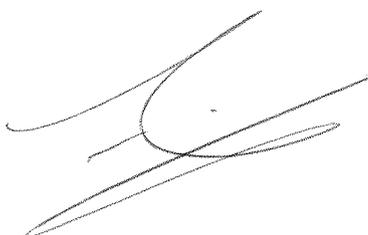
18.4 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio

La información relativa al periodo medio de pago a proveedores es la siguiente:

	2022	2021
(Días)		
Periodo medio de pago a proveedores	55	70
Ratio de operaciones pagadas	56	80
Ratio de operaciones pendientes de pago	50	44
(Miles de euros)		
Total pagos realizados	44.277.613	22.127.670
Total pagos pendientes	10.045.743	9.039.056
Volumen monetario de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad	27.456.774	n/a
Porcentaje que representan los pagos inferiores a dicho máximo sobre el total de los pagos realizados	60%	n/a
(Número de facturas)		
Facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad	1.771	n/a
Porcentaje sobre el total de facturas	64%	n/a

19. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

Desde 31 de diciembre de 2022 hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales no se ha producido ningún hecho o circunstancia relevante que requiera la modificación de las cuentas anuales o ser informado.



INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2022

1. SITUACIÓN DE LA SOCIEDAD Y EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS

El importe de las ventas netas de la sociedad ha pasado de 41.101 miles de euros en 2021 a 52.334 miles de euros en 2022, lo que supone un incremento del 27,33%.

Los kilos transformados por la sociedad han sufrido una ligera disminución, aunque se han mantenido prácticamente a nivel de los kilos del 2.021.

El Resultado Neto, refleja unos beneficios antes de impuestos de 509 miles de euros frente a unas pérdidas de 1.759 miles de euros en 2021.

El resultado positivo del ejercicio 2022 se debe, entre otras causas, al incremento de los precios de venta y simultáneamente el mantenimiento del coste de las materias primas todo ello a pesar del encarecimiento de otros costes como el de la energía.

2. EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

Ventas. Los objetivos que tiene la dirección para el próximo ejercicio en relación a la cifra de ventas netas son inferiores a 2022 debido a una previsión de descenso en los precios de materias primas que conllevarán ajustes de precio de venta. Existe gran incertidumbre debido a la actual situación económica mundial con perspectivas inciertas también en el ámbito nacional con la entrada en vigor del impuesto sobre los envases de plástico no reutilizables.

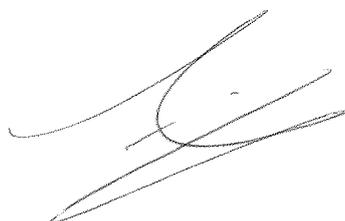
Inversión. En 2017 la Sociedad inició la construcción de la nueva planta de extrusión. Su puesta en marcha ha realizado en 2018 y 2019. Todas las inversiones han quedado completadas en 2021 y todas las líneas de extrusión estén a pleno rendimiento, con la puesta en marcha de la última línea de extrusión instalada a la que se han incorporado nuevos elementos

Resultados. La Sociedad espera una mejora sustancial del resultado en 2023, ya que las nuevas inversiones están plenamente operativas con los beneficios que conlleva.

Todo ello a pesar de que las perspectivas mundiales son inciertas, además de las turbulencias en el sector financiero lo que implica un coste de financiación cada vez mayor y como ya se ha dicho, los efectos desatados por la crisis de Ucrania.

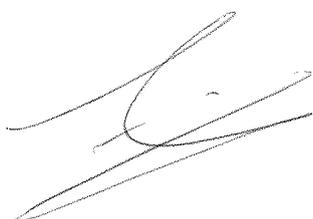
3. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

Bacaicoa Industrias Plásticas, S.A. sigue centrando sus esfuerzos en actividades de Investigación y desarrollo centrándose en proyectos destinados a la mejora de la competitividad y el desarrollo de nuevos productos.



4. HECHOS POSTERIORES

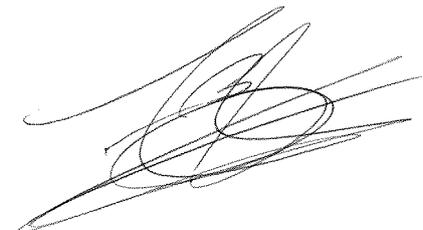
No se han producido acontecimientos posteriores a la fecha de cierre que merezcan destacarse en este informe.

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized, illegible name.

Bacaicoa Industrias Plásticas, S.A.

**FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES Y DEL INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

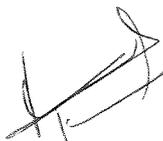
Los miembros del Consejo de Administración han formulado las cuentas anuales adjuntas y el informe de gestión del ejercicio 2022 en su reunión del 31 de marzo de 2023. Todas las hojas de dichas cuentas anuales han sido visadas por el Presidente del Consejo, firmando en esta hoja todos los miembros del Consejo de Administración.



D. Fernando Bacaicoa Ulayar
Presidente del Consejo



D. Miguel Javier Bacaicoa Ulayar
Consejero



Dña. Beatriz Bacaicoa Ulayar
Consejera y Secretaria del Consejo