| | |
|---|---|
| Company Name: | ***Redacted*** |
| Registration Number: | A08146623 |
| Date of Incorporation / Registration Date: | 11/09/1962 |
| Company Type: | The incorporation of SL companies which are limited by shares, which are the most commonly formed type of company in Spain. |
| Public Register Search | Positive |
| Company Status: | Active |
| Country | Spain |
| Date of Search: | 18/08/2024 |
| Companies Registry | The Registrar is in charge of maintaining the Mercantile Registry, which is dependent on the Ministry of Justice through the Directorate-General of Registries and Notarial Affairs. The Registro Mercantil organises and processed company filings in accordance with Section 379 of the Mercantile Register Regulations. |
| Registry Address: | Diego de León<br>21 28006<br>Madrid<br>Spain |
| Registry Contact Info: | telephone: 912701796 |
| Company Registration: | **TUCAI SA** was incorporated on the **11/09/1962** in Spain under the Corporate Enterprises Act.<br><br>The Company registration number of **TUCAI SA** is **A08146623**. |

| | |
|---|---|
| | |
| Resident Office Address: | LLOBATERAS,<br>10-12 POLIGONO IND.<br>SANTIGA BARBERA DEL VALLES |
| Share Capital/ Capital suscrito: | 4.060.880,00 Euros |

Registry Search Extract:

# Interactive business information of Spanish Business Registries **Registro**

## Mercantil de BARCELONA

Issued on: 18/06/2024 at 10:47 hours.

Please, provide your request reference number for any queries you may have:
Request reference number: **H85FN24H**

**INDEX OF REQUESTED HEADINGS :**


- General data
- Entries pending registration
- Special situations
- Social capital
- Directors and legal representatives
- Attorneys-in-fact
- List of Registered acts published in the BORME
- Filing of annual accounts
- Legalised official books


## General data

Index

| | |
|---|---|
| Name of company: | ***Redacted*** |
| Company's registered office: | LLOBATERAS,10-12 POLIGONO IND. SANTIGA BARBERA DEL VALLES |
| Duration: | INDEFINIDA |
| NIF: | A08146623 |
| LEI code: | 9598004K74ANHPPD7109 |
| Registry data: | Hoja B-4358 Tomo 34966 Folio 225 |
| Social object: | ARTÍCULO 2. Constituye el objeto de la Sociedad la fabricación, compraventa y comercialización de tuberías, valvulería y tubos flexibles racorados de baja, media y altísimas presiones, artículos de saneamiento, construcción, automoción e industria en general. |
| C.N.A.E.: | 2599 - Fabricación de otros productos metálicos n.c.o.p. |
| Board of Directors: | Consejo de Administracion |
| Domains: | tucai.com |
| The latest filing annual accounts: | 2022 |

## Entries pending registration

Index

| | |
|---|---|
| Document Journal: | **Datos actualizados el 17/06/2024, a las 17:00 horas**<br>**Journal/Entry:** No tiene asientos de presentación vigentes |
| Journal of Finantial Statements: | **Datos actualizados el 17/06/2024, a las 17:00 horas**<br>**Journal/Entry:** No tiene asientos de presentación vigentes |
| Journal of legal books: | **Datos actualizados el 31/05/2024, a las 17:00 horas**<br>**Journal/Entry:** No tiene asientos de presentación vigentes |
| Journal of Auditors and Experts: | **Datos actualizados el , a las horas** |

## Special situations

Index

There are no special situations

## Social capital

Index

| | |
|---|---|
| Subscribed capital: | 4.060.880,00 Euros. |
| Paid-in capital: | 4.060.880,00 Euros. |

## DIRECTORS AND LEGAL REPRESENTATIVES

Index

| | |
|---|---|
| Name: | ARNO ESCRIBANO,JAVIER EMILIO |
| NIF: | 43390778J |
| Position: | CONSEJERO |
| Appointment data: | 30/06/2023 |
| Term of office: | 30/06/2028 |
| Registration: | 69 |
| Entry date: | 09/08/2023 |
| Date of deed: | 26/07/2023 |

| | |
|---|---|
| Notary/Certifying officer: | B.M. GARCIA OQUENDO |
| Residence: | BARCELONA |
| Protocol number: | 1989 |

| | |
|---|---|
| Name: | GRAU SOLA,ESTER |
| NIF: | 35056367C |
| Position: | CONSEJERO |
| Appointment data: | 30/06/2023 |
| Term of office: | 30/06/2028 |
| Registration: | 69 |
| Entry date: | 09/08/2023 |
| Date of deed: | 26/07/2023 |
| Notary/Certifying officer: | B.M. GARCIA OQUENDO |
| Residence: | BARCELONA |
| Protocol number: | 1989 |

| | |
|---|---|
| Name: | GRAU SOLA,ESTER |
| NIF: | 35056367C |
| Position: | VICEPRESIDENTE |
| Appointment data: | 30/06/2023 |
| Term of office: | 30/06/2028 |
| Registration: | 69 |
| Entry date: | 09/08/2023 |
| Date of deed: | 26/07/2023 |
| Notary/Certifying officer: | B.M. GARCIA OQUENDO |
| Residence: | BARCELONA |
| Protocol number: | 1989 |

| | |
|---|---|
| Name: | MUT TERRES CAMALO,CALIXTO |
| NIF: | 35011245 |
| Position: | SECRETARIO NO CONSEJERO |
| Appointment data: | 27/11/1989 |
| Term of office: | INDEFINIDA |
| Registration: | 5 |

| | |
|---|---|
| Name: | PIERA MIQUEL,LORENZO EDUARDO |
| NIF: | 46334521D |
| Position: | PRESIDENTE |
| Appointment data: | 30/06/2023 |
| Term of office: | 30/06/2028 |
| Registration: | 69 |
| Entry date: | 09/08/2023 |
| Date of deed: | 26/07/2023 |
| Notary/Certifying officer: | B.M. GARCIA OQUENDO |
| Residence: | BARCELONA |
| Protocol number: | 1989 |

| | |
|---|---|
| Name: | PIERA MIQUEL,LORENZO EDUARDO |
| NIF: | 46334521D |
| Position: | CONSEJERO |
| Appointment data: | 30/06/2023 |
| Term of office: | 30/06/2028 |
| Registration: | 69 |
| Entry date: | 09/08/2023 |

| | |
|---|---|
| Date of deed: | 26/07/2023 |
| Notary/Certifying officer: | B.M. GARCIA OQUENDO |
| Residence: | BARCELONA |
| Protocol number: | 1989 |

Pursuant to Article 145.1 of the Business Registry Regulations, the appointment of Board Members shall expire when, once the term is due, the next General Shareholders' Meeting is held or the term legally established for the General Meeting to take place has elapsed, in which resolution must be approved regarding the approval of the annual accounts for the previous year.

## ATTORNEYS-IN-FACT

Index

| | |
|---|---|
| Name: | PIERA MIQUEL,LORENZO EDUARDO |
| NIF: | 46334521D |
| Appointment data: | 08/07/1996 |
| Term of office: | INDEFINIDA |
| Registration: | 18 |
| Entry date: | 08/08/1996 |

| | |
|---|---|
| Name: | PIERA MIQUEL,LORENZO EDUARDO |
| NIF: | 46334521D |
| Appointment data: | 06/05/2002 |
| Term of office: | INDEFINIDA |
| Registration: | 29 |
| Entry date: | 14/06/2002 |
| Date of deed: | 16/05/2002 |
| Notary/Certifying officer: | G. HERNANDEZ VALDEOLMILLOS |
| Residence: | BARCELONA |
| Protocol number: | 1531 |

| | |
|---|---|
| Name: | AMOROS ARAGONES,JOSE MARIA |
| NIF: | 39881070J |
| Appointment data: | 24/01/2003 |
| Term of office: | INDEFINIDA |
| Registration: | 34 |
| Entry date: | 21/02/2003 |
| Date of deed: | 24/01/2003 |
| Notary/Certifying officer: | L. PICHO ROMANI |
| Residence: | BARBERA DEL VALLES |
| Protocol number: | 137 |

| | |
|---|---|
| Name: | ARNO ESCRIBANO,JAVIER EMILIO |
| NIF: | 43390778J |
| Appointment data: | 24/01/2003 |
| Term of office: | INDEFINIDA |
| Registration: | 34 |
| Entry date: | 21/02/2003 |
| Date of deed: | 24/01/2003 |
| Notary/Certifying officer: | L. PICHO ROMANI |
| Residence: | BARBERA DEL VALLES |
| Protocol number: | 137 |

| | |
|---|---|
| Name: | AMOROS ARAGONES,JOSE MARIA |
| NIF: | 39881070J |
| Appointment data: | 21/04/2021 |
| Term of office: | INDEFINIDA |

| | |
|---|---|
| Registration: | 67 |
| Entry date: | 12/07/2021 |
| Date of deed: | 02/06/2021 |
| Notary/Certifying officer: | B.M. GARCIA OQUENDO |
| Residence: | BARCELONA |
| Protocol number: | 1373 |

## List of Registered acts published in the BORME

Index

| | |
|---|---|
| Registration 71 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 225 Fecha de inscripción: 22/12/2023<br>Actos inscritos:<br>Acto : Modificaciones estatutarias, Borme : 4, Fecha Publicacion : 05/01/2024<br>Acto : Fusion por absorcion, Borme : 4, Fecha Publicacion : 05/01/2024 |
| Registration 70 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 224 Fecha de inscripción: 18/12/2023<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 244, Fecha Publicacion : 27/12/2023 |
| Registration 69 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 224 Fecha de inscripción: 09/08/2023<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 156, Fecha Publicacion : 17/08/2023<br>Acto : Revocacion, Borme : 156, Fecha Publicacion : 17/08/2023 |
| Registration 68 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 224 Fecha de inscripción: 04/10/2022<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 197, Fecha Publicacion : 14/10/2022 |
| Registration 67 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 223 Fecha de inscripción: 12/07/2021<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 137, Fecha Publicacion : 20/07/2021 |

| | |
|---|---|
| Registration 66 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 223 Fecha de inscripción: 02/11/2020<br>Actos inscritos:<br>Acto : Revocacion, Borme : 217, Fecha Publicacion : 11/11/2020 |
| Registration 65 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 223 Fecha de inscripción: 10/01/2020<br>Actos inscritos:<br>Acto : Reduccion de capital, Borme : 12, Fecha Publicacion : 20/01/2020 |
| Registration 64 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 223 Fecha de inscripción: 12/12/2019<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 243, Fecha Publicacion : 20/12/2019 |
| Registration 63 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 222 Fecha de inscripción: 23/04/2019<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 83, Fecha Publicacion : 03/05/2019 |
| Registration 62 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 222 Fecha de inscripción: 19/02/2018<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 41, Fecha Publicacion : 27/02/2018 |
| Registration 61 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 222 Fecha de inscripción: 12/02/2018<br>Actos inscritos:<br>Acto : Reduccion de capital, Borme : 36, Fecha Publicacion : 20/02/2018 |
| Registration 60 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 221 Fecha de inscripción: 18/10/2017<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 204, Fecha Publicacion : 25/10/2017 |
| Registration 59 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 221 Fecha de inscripción: 10/11/2016<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 219, Fecha Publicacion : 17/11/2016 |

| | |
|---|---|
| Registration 58 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 221 Fecha de inscripción: 30/10/2015<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 214, Fecha Publicacion : 10/11/2015 |
| Registration 57 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 221 Fecha de inscripción: 05/03/2014<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 50, Fecha Publicacion : 13/03/2014 |
| Registration 56 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 220 Fecha de inscripción: 24/07/2013<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 144, Fecha Publicacion : 31/07/2013 |
| Registration 55 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 220 Fecha de inscripción: 27/02/2013<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 47, Fecha Publicacion : 08/03/2013 |
| Registration 54 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 220 Fecha de inscripción: 17/05/2012<br>Actos inscritos:<br>Acto : Modificaciones estatutarias, Borme : 99, Fecha Publicacion : 28/05/2012 |
| Registration 53 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 220 Fecha de inscripción: 08/06/2011<br>Actos inscritos:<br>Acto : Revocacion, Borme : 116, Fecha Publicacion : 17/06/2011 |
| Registration 52 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 219 Fecha de inscripción: 02/03/2010<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 49, Fecha Publicacion : 12/03/2010 |
| Registration 51 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 219 Fecha de inscripción: 06/03/2009<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 57, Fecha Publicacion : 25/03/2009 |

Acto : Varios, Borme : 57, Fecha Publicacion : 25/03/2009

Registration 27NM

Inscrito en la hoja B-4358tomo 21411, folio 8 Fecha de inscripción: 25/10/2008
Actos inscritos:
Acto : Revocacion, Borme : 220, Fecha Publicacion : 17/11/2008

Registration 50

Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 219 Fecha de inscripción: 06/06/2008
Actos inscritos:
Acto : Nombramiento, Borme : 119, Fecha Publicacion : 24/06/2008
Acto : Revocacion, Borme : 119, Fecha Publicacion : 24/06/2008

Registration 49

Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 218 Fecha de inscripción: 13/02/2007
Actos inscritos:
Acto : Nombramiento, Borme : 44, Fecha Publicacion : 02/03/2007

Registration 48

Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 218 Fecha de inscripción: 22/05/2006
Actos inscritos:
Acto : Ampliacion de capital, Borme : 108, Fecha Publicacion : 09/06/2006

Registration 47

Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 217 Fecha de inscripción: 11/05/2006
Actos inscritos:
Acto : Nombramiento, Borme : 101, Fecha Publicacion : 31/05/2006

Registration 46

Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 217 Fecha de inscripción: 15/02/2006
Actos inscritos:
Acto : Ampliacion de capital, Borme : 45, Fecha Publicacion : 06/03/2006

Registration 45

Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 217 Fecha de inscripción: 18/05/2005
Actos inscritos:
Acto : Ampliacion de capital, Borme : 109, Fecha Publicacion : 09/06/2005

Registration 44

Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 216 Fecha de inscripción: 18/05/2005

Actos inscritos:
Acto : Ampliacion de capital, Borme : 109, Fecha Publicacion : 09/06/2005

Registration 43

Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 216 Fecha de inscripción: 04/04/2005
Actos inscritos:
Acto : Ampliacion de capital, Borme : 78, Fecha Publicacion : 25/04/2005

Registration 42

Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 215 Fecha de inscripción: 22/02/2005
Actos inscritos:
Acto : Nombramiento, Borme : 49, Fecha Publicacion : 11/03/2005
Acto : Revocacion, Borme : 49, Fecha Publicacion : 11/03/2005

Registration 41

Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 215 Fecha de inscripción: 15/02/2005
Actos inscritos:
Acto : Ampliacion de capital, Borme : 48, Fecha Publicacion : 10/03/2005

Registration 40

Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 215 Fecha de inscripción: 10/05/2004
Actos inscritos:
Acto : Revocacion, Borme : 106, Fecha Publicacion : 03/06/2004

Registration 39

Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 215 Fecha de inscripción: 30/04/2004
Actos inscritos:
Acto : Revocacion, Borme : 100, Fecha Publicacion : 26/05/2004

Registration 38

Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 214 Fecha de inscripción: 19/12/2003
Actos inscritos:
Acto : Ampliacion de capital, Borme : 10, Fecha Publicacion : 16/01/2004

Registration 36

Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 213 Fecha de inscripción: 30/05/2003
Actos inscritos:
Acto : Nombramiento, Borme : 118, Fecha Publicacion : 25/06/2003
Acto : Ampliacion de capital, Borme : 118, Fecha Publicacion : 25/06/2003

| | |
|---|---|
| Registration 35 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 213 Fecha de inscripción: 28/02/2003<br>Actos inscritos:<br>Acto : Ampliacion de capital, Borme : 57, Fecha Publicacion : 25/03/2003 |
| Registration 34 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 212 Fecha de inscripción: 21/02/2003<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 50, Fecha Publicacion : 13/03/2003 |
| Registration 33 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 211 Fecha de inscripción: 17/02/2003<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 48, Fecha Publicacion : 11/03/2003 |
| Registration 32 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 211 Fecha de inscripción: 17/02/2003<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 48, Fecha Publicacion : 11/03/2003 |
| Registration 31 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 34966, folio 211 Fecha de inscripción: 07/11/2002<br>Actos inscritos:<br>Acto : Ampliacion de capital, Borme : 228, Fecha Publicacion : 28/11/2002 |
| Registration 30 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 21411, folio 10 Fecha de inscripción: 07/11/2002<br>Actos inscritos:<br>Acto : Reduccion de capital, Borme : 228, Fecha Publicacion : 28/11/2002 |
| Registration 29 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 21411, folio 8 Fecha de inscripción: 14/06/2002<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 125, Fecha Publicacion : 04/07/2002<br>Acto : Revocacion, Borme : 125, Fecha Publicacion : 04/07/2002 |
| Registration 28 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 21411, folio 8 Fecha de inscripción: 06/03/2002<br>Actos inscritos:<br>Acto : Nombramiento, Borme : 59, Fecha Publicacion : 27/03/2002 |
| Registration 27 | Inscrito en la hoja B-4358tomo 21411, folio 8 Fecha de inscripción: 01/12/2001 |

Actos inscritos:
Acto : Nombramiento, Borme : 2, Fecha Publicacion : 03/01/2002
Acto : Revocacion, Borme : 2, Fecha Publicacion : 03/01/2002

Registration 16NM

Inscrito en la hoja B-4358tomo 21411, folio 4 Fecha de inscripción: 01/12/2001
Actos inscritos:
Acto : Revocacion, Borme : 23, Fecha Publicacion : 04/02/2002

Registration 26

Inscrito en la hoja B-4358tomo 21411, folio 7 Fecha de inscripción: 16/10/2001
Actos inscritos:
Acto : Nombramiento, Borme : 216, Fecha Publicacion : 12/11/2001

Registration 25

Inscrito en la hoja B-4358tomo 21411, folio 7 Fecha de inscripción: 05/04/2001
Actos inscritos:
Acto : Nombramiento, Borme : 83, Fecha Publicacion : 30/04/2001

Registration 23

Inscrito en la hoja B-4358tomo 21411, folio 6 Fecha de inscripción: 23/08/2000
Actos inscritos:
Acto : Ampliacion de capital, Borme : 175, Fecha Publicacion : 12/09/2000

Registration 22

Inscrito en la hoja B-4358tomo 21411, folio 6 Fecha de inscripción: 09/03/2000
Actos inscritos:
Acto : Nombramiento, Borme : 65, Fecha Publicacion : 03/04/2000

## FILING OF ANNUAL ACCOUNTS

Index

Fiscal Year 2018

Ordinarias. **Filing date:** 06/08/2019 **Journal:** 1074/3108 **Filing:** 39048066
**Closing date:** 31/12/2018

Fiscal Year 2018

Consolidadas. **Filing date:** 06/08/2019 **Journal:** 1074/3107 **Filing:** 39048087
**Closing date:** 31/12/2018

Fiscal Year 2019

Ordinarias. **Filing date:** 09/09/2020 **Journal:** 1128/2044 **Filing:** 40060104
**Closing date:** 31/12/2019

Fiscal Year 2019

Consolidadas. **Filing date:** 03/09/2021 **Journal:** 1157/3811 **Filing:** 41121741
**Closing date:** 31/12/2019

| | |
|---|---|
| Fiscal Year 2020 | Ordinarias. **Filing date:** 08/11/2021 **Journal:** 1191/827 **Filing:** 41177856 **Closing date:** 31/12/2020 |
| Fiscal Year 2020 | Consolidadas. **Filing date:** 09/11/2021 **Journal:** 1191/828 **Filing:** 41179343 **Closing date:** 31/12/2020 |
| Fiscal Year 2021 | Ordinarias. **Filing date:** 05/09/2022 **Journal:** 1218/3392 **Filing:** 42104310 **Closing date:** 31/12/2021 |
| Fiscal Year 2021 | Consolidadas. **Filing date:** 01/12/2022 **Journal:** 1218/3393 **Filing:** 42175925 **Closing date:** 31/12/2021 |
| Fiscal Year 2022 | Consolidadas. **Filing date:** 22/08/2023 **Journal:** 1258/2805 **Filing:** 43068388 **Closing date:** 31/12/2022 |
| Fiscal Year 2022 | Ordinarias. **Filing date:** 29/12/2023 **Journal:** 1258/2783 **Filing:** 43181620 **Closing date:** 31/12/2022 |

## Legalised official books

Index

Fiscal Year 2023

Fiscal Year 2022

Fiscal Year 2021

Fiscal Year 2020

Fiscal Year 2019

Fiscal Year 2018

This registry information is a copy of the original Business Registry's electronic file, and it is merely for information purposes. In case of discrepancy, Registry entries shall be deemed to prevail over the index generated electronically. The certificate issued by the Registrar is the only means to trustfully certify the content of the Registry entries and any other documents stored or filed in such Registry (Article 77 Business Registry Regulations).

**BASIC INFORMATION ON DATA PROTECTION**

**Data Controller:** Registrar/Entity whose identification data appear in the header of this document. For further information, you can consult the additional information on data protection.

# Interactive business information of Spanish Business Registries **Registro**

## Mercantil de BARCELONA

Issued on: 18/06/2024 at 10:49 hours.

Please, provide your request reference number for any queries you may have:
Request reference number: **H85FN59U**

## General data

Index

| | |
|---|---|
| Name of company: | TUCAI SA |
| Company's registered office: | LLOBATERAS,10-12 POLIGONO IND. SANTIGA BARBERA DEL VALLES |
| Duration: | INDEFINIDA |
| NIF: | A08146623 |
| LEI code: | 9598004K74ANHPPD7109 |
| Registry data: | Hoja B-4358 Tomo 34966 Folio 225 |
| Social object: | ARTÍCULO 2. Constituye el objeto de la Sociedad la fabricación, compraventa y comercialización de tuberías, valvulería y tubos flexibles racorados de baja, media y altísimas presiones, artículos de saneamiento, construcción, automoción e industria en general. |
| C.N.A.E.: | 2599 - Fabricación de otros productos metálicos n.c.o.p. |
| Board of Directors: | Consejo de Administracion |
| Domains: | tucai.com |
| The latest filing annual accounts: | 2022 |

## Entries pending registration

Index

No existen asientos de presentación vigentes

## Special situations

Index

No existen situaciones especiales

CALIXTO MUT TERRES-CAMALO, Secretario no consejero del Consejo de Administración de la sociedad "TUCAI, S.A."

C E R T I F I C O:

Que en el Libro de Actas de la sociedad y en la correspondiente a la reunión de Junta General Ordinaria de Accionistas con carácter de Universal, celebrada en el domicilio social a las 09,00 horas del día 30 de Junio de 2.023 con la asistencia personal de la totalidad de los socios, que representaban en consecuencia la totalidad del capital social, y en la que actuaron como Presidente y Secretario D LORENZO-EDUARDO PIERA MIQUEL y D CALIXTO MUT TERRES-CAMALO respectivamente, titulares de tales cargos en el Consejo de Administración previa confección de la Lista de Asistentes en la que consta el nombre y firma de todos ellos y la aprobación unánime del orden del día, compuesto por los siguientes puntos: : PRIMERO: "Examen y aprobación, en su caso, de las Cuentas Anuales (Balance, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Memoria, estado de cambios en el patrimonio neto y flujo de efectivo) e Informe de Gestión de la Sociedad "TUCAI S.A." y de su Grupo consolidado, correspondientes el ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2022, así como el estado de información no financiera (EINF) " SEGUNDO. Aprobación en su caso de la gestión del Consejo de Administración TERCERO Ruegos y preguntas " figuran inscritos los acuerdos que se transcriben infra. adoptados asimismo por unanimidad y habiéndose firmado y aprobado el Acta por todos los asistentes a continuación de la propia Junta, no habiéndose tratado más asuntos que los incluidos en el orden del día ni solicitado la constancia de intervención alguna:

PRIMERO: 'Examen y aprobación, en su caso de las Cuentas Anuales (Balance, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Memoria, estado de cambios en el patrimonio neto y flujo de efectivo) e Informe de Gestión de la Sociedad "TUCAI S.A." y de su Grupo consolidado, correspondientes el ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2022, así como el estado de información no financiera (EINF)." SEGUNDO: Aprobación en su caso de la gestión del Consejo de Administración TERCERO. Ruegos y preguntas. Se acuerda, asimismo por unanimidad, designar Presidente y Secretario de la presente Junta a D. LORENZO-EDUARDO PIERA MIQUEL y D. CALIXTO MUT TERRES-CAMALO respectivamente, titulares de tales cargos en el Consejo de Administración. Previas diversas deliberaciones de las que no se solicita constancia en Acta, se adoptan por unanimidad los siguientes acuerdos:

"PRIMERO.- Aprobar las cuentas anuales e informe de gestión de la sociedad y de su grupo consolidado correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2 022, así como el Estado de Información No Financiera (EINF) en la forma que son presentadas, debidamente verificadas por el auditor de la sociedad, por el Consejo de Administración en este acto. Aprobar la distribución de resultados, diferente a la propuesta en su día por el Consejo de Administración, que es la siguiente:

| | |
|---|---|
| Resultado del ejercicio 2022 | 1.460.905,13 |
| Distribución: | |
| Reserva de capitalización | 288.842,42 |
| Dividendos | 355.327,00 |
| A reservas voluntarias | 816.735,71 |
| TOTAL | 1 460 905,13 |

El dividendo a distribuir corresponde a 07,00 -€ por acción, pagadero durante el mes de Julio de 2 023.

El resultado consolidado del ejercicio (después de impuestos) ha sido el siguiente (miles de Euros):

| | |
|---|---|
| Resultado del Ejercicio: | 2.304,73.- |
| Resultado atribuido a la sociedad dominante. | 1 786,15.- |
| Resultado atribuido a socios externos: | 518,58 - |

SEGUNDO - Aprobar plenamente y sin reservas de ningún tipo la gestión del Consejo de Administración y demás cargos sociales con funciones ejecutivas.

TERCERO.- En el capitulo de ruegos y preguntas no se produce intervención alguna de la que se solicite constancia en Acta.

Y para que así conste, a todos los efectos y muy especialmente al de posibilitar la inscripción de tal nombramiento en el registro Mercantil, libro el presente certificado con mi firma y el Visto Bueno del Presidente del Consejo de Administración en Barcelona, a 30 de junio de 2.023

**Fdo. Calixto Mut Terrés-Camaló**
**Secretario.**

**Vº Bº Lorenzo-Eduardo Plera Miquel**
**Presidente.**

Crowe

**Tucai, S.A.**

Informe de auditoría,
cuentas anuales e informe de gestión
al 31 de diciembre de 2022

Crowe Auditores España, S.L.P.
Avda. Diagonal, 429, 8ª Pta. 1ª
08036 Barcelona
Tel. +34 932 15 35 50
Fax +34 932 37 25 04
www.crowe.es

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los accionistas de Tucai, S.A.:

**Opinión con salvedades**

Hemos auditado las cuentas anuales de Tucai, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, 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 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 con salvedades**

La Sociedad no ha incluido en la memoria la información de acuerdo con lo exigido por el Real decreto 1514/2007, de 16 de noviembre acerca de las compras y la cifra de negocios por segmentos y mercados geográficos a 31 de diciembre de 2022 y 2021. No hemos podido obtener dicha información debido a que la Dirección de la Sociedad nos ha manifestado que la considera confidencial y de carácter estratégico, aspecto que también supuso una salvedad en la opinión de auditoría del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021.

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 con salvedades.

**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.

Crowe Auditores España, S.L.P. Registrado en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el número S0702 - Inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona, Tomo 45.000, Folio 1, Hoja B-428.
Miembro del Registro de Economistas Auditores (REA) y de la Regulación de Auditores de Cuentas (ROAC) de España.

Crowe

Además de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, hemos determinado que los riesgos que se describen a continuación son los riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

Operaciones con partes vinculadas (véase Notas 1, 4, 13 y 17 de la memoria)

Tal y como se indica en las Notas 1 de la memoria, la Sociedad se dedica a la fabricación y distribución de tubos flexibles y racorería y es la sociedad dominante del Grupo Tucai que integra a diversas sociedades con una gestión y accionariado comunes. La Sociedad realiza un volumen significativo de aprovisionamientos y mantiene saldos comerciales significativos al cierre del ejercicio con las sociedades del Grupo, motivo por el que hemos considerado que el adecuado registro de las operaciones con partes vinculadas es un riesgo significativo de nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han consistido, entre otros, en la obtención y análisis de la documentación facilitada para soportar que las condiciones aplicadas a dichas operaciones son razonables respecto de las que podrían aplicarse entre partes independientes. Por otro lado, hemos aplicado procedimientos analíticos sobre la evolución del margen y hemos obtenido confirmación de saldos al 31 de diciembre de 2022 y transacciones realizadas durante el ejercicio con las empresas del Grupo a que pertenece la Sociedad. Asimismo, hemos verificado que la memoria adjunta incluye la información requerida por el marco normativo de información financiera aplicable.

Consideramos que hemos obtenido suficiente evidencia de auditoría a lo largo de nuestro trabajo para corroborar la razonabilidad de las operaciones con partes vinculadas.

Valoración de inversiones en empresas del grupo (véase Notas 4.4 y 8.3 de la memoria)

La Sociedad tiene registrados instrumentos de patrimonio por valor de 3.356 miles de euros correspondientes a inversiones en empresas del grupo y asociadas. A efectos de determinar si es necesario realizar correcciones valorativas por deterioro, los Administradores realizan al cierre de ejercicio estimaciones para evaluar si existe evidencia objetiva de que el valor en libros de la inversión no será recuperable. Hemos considerado esta materia como un aspecto relevante de nuestra auditoría por la significatividad de los importes y por la complejidad inherente a las estimaciones realizadas.

Nuestros procedimientos de auditoría han consistido, entre otros, en el entendimiento del proceso seguido por la Sociedad para obtener la información que ha servido de base para el cálculo del valor recuperable, basado en el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, en el análisis de la existencia de indicios de deterioro, en la evaluación de la fiabilidad de dicha información así como en la revisión del cálculo realizado por la Sociedad. Adicionalmente hemos verificado los desgloses incluidos en la memoria de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable.

Consideramos que hemos obtenido suficiente evidencia de auditoría a lo largo de nuestro trabajo para corroborar la razonabilidad de la valoración de las inversiones en empresas del grupo.

**Otra Información: Informe de gestión**

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

Crowe

Nuestra opinion de auditoria sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoria de las citadas cuentas, así como evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basandonos 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 gestion concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2022 y su contenido y presentacion 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, 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 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 basandose en las cuentas anuales

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de 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

Crowe

- 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 puedan 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.

Crowe Auditores España, S.L.P. (Nº de ROAC: S1566)

Gonzalo Villarejo Loyola (Nº de ROAC: 17.120)

4 de mayo de 2023

Tucai, S.A.

Cuentas anuales e
informe de gestión
a 31 de diciembre de 2022

# DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

## IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica: SA 01011 X | SI 01012 | Otras 01013

NIF 01010 ACB146623

LEI 01009 — Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social 01020 TJCAI S.A.

Domicilio social 01022 C/ LLOBATERAS, 10 POL. IND. SANTIGA

Municipio 01023 BARBERA DEL VALLES | Provincia 01025 BARCELONA

Código postal 01024 08210 | Teléfono 01031

Dirección de e-mail de contacto de la empresa 01037 juan.garcia@tjcai.com

Pertenencia a un grupo de sociedades — Denominación social — NIF

Sociedad dominante directa 01041 — 01040

Sociedad dominante última del grupo 01061 — 01050

## ACTIVIDAD

Actividad principal 02000 FABRICACION DE OTROS PRODUCTOS METALICOS n.c.o.p. (1)

Código CNAE 02001 2599 (1)

## ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

| | | Ejercicio 2022 (a) | Ejercicio 2021 (a) |
|---|---|---|---|
| Porcentaje de mujeres en el órgano de administración (2) | 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 (a) | Ejercicio 2021 (a) |
|---|---|---|---|
| FIJO (3) | 04001 | 92,09 | 87,39 |
| NO FIJO (3) | 04002 | 2,88 | 6,17 |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 04010 | 2 | 0 |

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

| | Ejercicio 2022 (a) | | | | Ejercicio 2021 (a) | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | HOMBRES | | MUJERES | | HOMBRES | | MUJERES | |
| FIJO | 04120 | 61 | 04121 | 27 | 65 | | 27 | |
| NO FIJO | 04122 | 0 | 04123 | 0 | 5 | | 2 | |

## PRESENTACIÓN DE CUENTAS

| | | Ejercicio 2022 (a) AÑO | MES | DÍA | Ejercicio 2021 (a) AÑO | MES | DÍA |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Fecha de inicio a la que se refieren las cuentas | 01002 | 2022 | 01 | 01 | 2021 | 01 | 01 |
| Fecha de cierre a la que se refieren las cuentas | 01003 | 2022 | 12 | 31 | 2021 | 12 | 31 |

Número de páginas presentadas al depositar: 01901 59

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: 01903

## 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 | X |
| Millones de euros | 09003 | |

(1) Según se establece en la Orden HAP/1364/2010, de 13 de mayo, por la que se aprueba la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE-2009) (BOE de 27 de mayo de 2010).

(2) Cuando el número de personas empleadas en el ejercicio sea inferior a 50, no será obligatorio cumplimentar este dato.

(3) Fijos: Personas empleadas con contrato indefinido a tiempo completo o parcial.
No fijos: Personas empleadas con contrato temporal a tiempo completo o parcial.

(a) Cuando el ejercicio no tenga una duración de 12 meses, indique el periodo abarcado por las cuentas anuales.

(b) Deberá cumplimentarse en el caso de que la sociedad dominante última del grupo sea una sociedad española.

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: A08146823

DENOMINACIÓN SOCIAL: TUCAL S.A.

UNIDAD (1): Euros 0001 | Miles 0002 X | Millones 0003

Cifras a disponer para las formas de cuenta anualizadas

| ACTIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2022 (2) | EJERCICIO 2021 (2) |
|---|---|---|---|---|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 10000 | | 5 793,83 | 5 811,72 |
| I. Inmovilizado intangible | 11100 | 6 | 155,54 | 140,79 |
| 1 Desarrollo | 11110 | | | |
| 2 Concesiones | 11120 | | | |
| 3 Patentes, licencias, marcas y similares | 11130 | | | |
| 4 Fondo de comercio | 11140 | | | |
| 5 Aplicaciones informáticas | 11150 | | 155,54 | 140,79 |
| 6 Investigación | 11160 | | | |
| 7 Propiedad intelectual | 11180 | | | |
| 8 Otro inmovilizado intangible | 11170 | | | |
| II Inmovilizado material | 11200 | 5 | 2.270 65 | 2.208.17 |
| 1 Terrenos y construcciones | 11210 | | 1.490 15 | 1.413,61 |
| 2 Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | 11220 | | 698 44 | 727,76 |
| 3 Inmovilizado en curso y anticipos | 11230 | | 82 06 | 156,80 |
| III. Inversiones inmobiliarias | 11300 | | | |
| 1 Terrenos | 11310 | | | |
| 2 Construcciones | 11320 | | | |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo | 11400 | 8 3 | 3 355,99 | 3.355 99 |
| 1 Instrumentos de patrimonio | 11410 | | 3 355,99 | 3.355 99 |
| 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 | 8 1 | 1 38 | 1.38 |
| 1 Instrumentos de patrimonio | 11510 | | | |
| 2 Créditos a terceros | 11520 | | | |
| 3 Valores representativos de deuda | 11530 | | | |
| 4 Derivados | 11540 | | | |
| 5 Otros activos financieros | 11550 | | 1,38 | 1 38 |
| 6 Otras inversiones | 11560 | | | |
| VI. Activos por impuesto diferido | 11600 | 11 1 | 10.27 | 15 39 |
| VII Deudores comerciales no corrientes | 11700 | | | |

(1) Marque con una X la unidad elegida para la cuenta anualizada. Todas las magnitudes agregadas y las cuentas anualizadas deberán estar expresadas en la misma unidad.

(2) En el caso de cuentas anualizadas, importe acumulado.

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF: A08146623

DENOMINACIÓN SOCIAL

TUCAL S.A.

Espacio reservado para numeración de los administradores

| | ACTIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2022 (1) | EJERCICIO 2021 (2) |
|---|---|---|---|---|---|
| B) | ACTIVO CORRIENTE | 12000 | | 32.947,88 | 31.351,72 |
| I | Activos no corrientes mantenidos para la venta | 12100 | | | |
| II | Existencias | 12200 | 9 | 10.871,65 | 11.113,66 |
| 1 | Comerciales | 12210 | | | |
| 2 | Materias primas y otros aprovisionamientos | 12220 | | 1.344,54 | 1.467,14 |
| a) | Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo | 12221 | | | |
| b) | Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo | 12222 | | 1.344,54 | 1.467,14 |
| 3 | Productos en curso | 12230 | | 462,98 | 315,89 |
| a) | De ciclo largo de producción | 12231 | | | |
| b) | De ciclo corto de producción | 12232 | | 462,98 | 315,89 |
| 4 | Productos terminados | 12240 | | 9.064,13 | 9.330,63 |
| a) | De ciclo largo de producción | 12241 | | | |
| b) | De ciclo corto de producción | 12242 | | 9.064,13 | 9.330,63 |
| 5 | Subproductos, residuos y materiales recuperados | 12250 | | | |
| 6 | Anticipos a proveedores | 12260 | | | |
| III. | Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 12300 | | 10.944,55 | 12.824,19 |
| 1 | Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 12310 | 8.1 | 8.493,74 | 9.946,96 |
| a) | Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo | 12311 | | | |
| b) | Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo | 12312 | | 8.493,74 | 9.946,96 |
| 2 | Clientes empresas del grupo y asociadas | 12320 | 8.1, 17.1 | 2.055,60 | 1.563,30 |
| 3 | Deudores varios | 12330 | | | |
| 4 | Personal | 12340 | 8.1 | 0,55 | 0,30 |
| 5 | Activos por impuesto corriente | 12350 | 11.1 | 294,16 | 610,67 |
| 6 | Otros créditos con las Administraciones Públicas | 12360 | 11.1 | 100,50 | 702,96 |
| 7 | Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | 12370 | | | |
| IV | Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 12400 | | | |
| 1 | Instrumentos de patrimonio | 12410 | | | |
| 2 | Créditos a empresas | 12420 | | | |
| 3 | Valores representativos de deuda | 12430 | | | |
| 4. | Derivados | 12440 | | | |
| 5 | Otros activos financieros | 12450 | | | |
| 6 | Otras inversiones | 12460 | | | |

(1) Ejercicio anual corriente
(2) Ejercicio anterior

NIF A08146623

DENOMINACIÓN SOCIAL
TUCAL, S.A.

Estado consolidado (miles de euros redondeados)

| ACTIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2022 (1) | EJERCICIO 2021 (2) |
|---|---|---|---|---|
| V. Inversiones financieras a corto plazo | 12500 | 8.1 | 1.975,97 | 2.762,87 |
| 1 Instrumentos de patrimonio | 12510 | | 38,41 | 25,81 |
| 2 Créditos a empresas | 12520 | | | |
| 3 Valores representativos de deuda | 12530 | | 1.000 | 0 |
| 4 Derivados | 12540 | | | |
| 5 Otros activos financieros | 12550 | | 937,56 | 2.737,06 |
| 6 Otras inversiones | 12560 | | | |
| VI Periodificaciones a corto plazo | 12600 | | 124,14 | 101,50 |
| VII Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 12700 | 8.6 | 9.031,47 | 4.549,50 |
| 1 Tesorería | 12710 | | 9.031,47 | 4.549,50 |
| 2 Otros activos líquidos equivalentes | 12720 | | | |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | 10000 | | 38.741,71 | 37.163,44 |

(1) Cifras consolidadas del ejercicio terminado el día anterior a la fecha de inicio del ejercicio al que corresponden las cuentas anuales.
(2) Cifras consolidadas del ejercicio inmediato anterior.

tucai®

## Balance al cierre de los ejercicios 2022 y 2021

(Cifras expresadas en miles de euros)

### Activo

| | Nota de la memoria | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|---|
| **A) Activo no corriente** | | | |
| I. Inmovilizado intangible | 6 | | |
| 5. Aplicaciones informáticas | | 55,56 | 16,79 |
| | | 55,56 | 16,79 |
| II. Inmovilizado material | 5 | | |
| 1. Terrenos y construcciones | | 1.490,76 | 1.513,61 |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | | 696,12 | 723,70 |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos | | 82,16 | 156,81 |
| | | 2.269,04 | 2.394,12 |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo | 9.1 | | |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | 3.355,00 | 3.355,00 |
| | | 3.355,00 | 3.355,00 |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | 9.1 | | |
| 5. Otros activos financieros | | 1,38 | 1,38 |
| | | 1,38 | 1,38 |
| VI. Activos por impuesto diferido | 13.1 | 10,22 | 15,82 |
| | | 5.703,83 | 5.811,72 |
| **B) Activo corriente** | | | |
| II. Existencias | 7 | | |
| 1. Materias primas y otros aprovisionamientos | | 1.344,54 | 1.405,14 |
| 2. Productos en curso | | 492,69 | 313,90 |
| 3. Productos terminados | | 5.074,11 | 4.626,63 |
| | | 6.911,34 | 6.345,67 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | | |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 9.1 | 8.154,34 | 9.986,96 |
| 2. Clientes, empresas del grupo y asociadas | 9.1, 17 | 2.055,60 | 1.962,30 |
| 3. Personal | 9.1 | 6,55 | 0,70 |
| 5. Activos por impuesto corriente | 13 | 564,15 | 810,67 |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas | 13 | 1.452,81 | 782,96 |
| | | 12.233,45 | 12.543,59 |
| V. Inversiones financieras a corto plazo | 9.1 | | |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | 28,21 | 25,81 |
| 2. Valores representativos de deuda | | 110,00 | - |
| 5. Otros activos financieros | | 933,60 | 2.712,56 |
| | | 1.071,81 | 2.738,37 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | | 124,84 | 101,91 |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 9.6 | | |
| Tesorería | | 9.012,47 | 11.511,20 |
| | | 9.012,47 | 11.511,20 |
| | | 29.354,31 | 33.239,74 |
| **Total Activo (A) + (B)** | | **35.058,14** | **39.051,46** |

Las Notas 1 a 18 descritas en la Memoria son parte integrante de este balance de situación a fecha de cierre de 2022

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

**B2.1**

NIF: A08146623

DENOMINACIÓN SOCIAL

IUCAI, S.A.

(Cifras a redondear para las cifras de los otros ejercicios)

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2022 (1) | EJERCICIO 2021 (2) |
|---|---|---|---|---|---|
| A) | PATRIMONIO NETO | 20000 | | 20 079,41 | 19.126,11 |
| A-1) | Fondos propios | 21000 | 8.5 | 20 079,41 | 19.126,11 |
| I | Capital | 21100 | | 4.060,88 | 4.060,88 |
| 1 | Capital escriturado | 21110 | | 4.060,88 | 4.060,88 |
| 2 | (Capital no exigido) | 21120 | | | |
| II | Prima de emisión | 21200 | | | |
| III | Reservas | 21300 | | 14.557,62 | 11.609,20 |
| 1 | Legal y estatutarias | 21310 | | 900,00 | 900,00 |
| 2 | Otras reservas | 21320 | | 13.175,65 | 10.405,58 |
| 3 | Reserva de revalorización | 21330 | | | |
| 4 | Reserva de capitalización | 21350 | | 481,97 | 303,62 |
| IV. | (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | 21400 | | | |
| V. | Resultados de ejercicios anteriores | 21500 | | | |
| 1 | Remanente | 21510 | | | |
| 2 | (Resultados negativos de ejercicios anteriores) | 21520 | | | |
| VI | Otras aportaciones de socios | 21600 | | | |
| VII | Resultado del ejercicio | 21700 | 3 | 1.460,91 | 3.396,03 |
| VIII | (Dividendo a cuenta) | 21800 | | | |
| IX | Otros instrumentos de patrimonio neto | 21900 | | | |
| A-2) | Ajustes por cambios de valor | 22000 | | | |
| I. | Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto | 22100 | | | |
| II | Operaciones de cobertura | 22200 | | | |
| III. | Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta | 22300 | | | |
| IV | Diferencia de conversión | 22400 | | | |
| V | Otros | 22500 | | | |
| A-3) | Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 23000 | | | |
| B) | PASIVO NO CORRIENTE | 31000 | | 5.884,72 | 2.764,07 |
| 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 | 8.2 | 5.884,72 | 2.764,07 |
| 1 | Obligaciones y otros valores negociables | 31210 | | | |

(1) Ejercicio objeto de información en el modelo normal.
(2) Ejercicio anterior.

NIF: A08146623

DENOMINACIÓN SOCIAL

TUCAL, S.A.

Espacio destinado para los firmas de los administradores

| | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2022 (1) | EJERCICIO 2021 (2) |
|---|---|---|---|---|---|
| 2 | Deudas con entidades de crédito | 31220 | | 6.790 09 | 2 689,58 |
| 3 | Acreedores por arrendamiento financiero | 31230 | | | |
| 4 | Derivados | 31240 | | | |
| 5 | Otros pasivos financieros | 31250 | | 94,61 | 74,49 |
| III | Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo | 31300 | | | |
| IV | Pasivos por impuesto diferido | 31400 | | | |
| 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 | | 11.777,58 | 15 273,26 |
| I. | Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta | 32100 | | | |
| II | Provisiones a corto plazo | 32200 | | | |
| 1 | Provisiones por costes de emisión de gases de efecto invernadero | 32210 | | | |
| 2 | Otras provisiones | 32220 | | | |
| III | Deudas a corto plazo | 32300 | 8.2 | 3 050,79 | 4.444,02 |
| 1 | Obligaciones y otros valores negociables | 32310 | | | |
| 2 | Deudas con entidades de crédito | 32320 | | 3.050,79 | 4.444,02 |
| 3 | Acreedores por arrendamiento financiero | 32330 | | | |
| 4 | Derivados | 32340 | | | |
| 5 | Otros pasivos financieros | 32350 | | | |
| IV | Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 32400 | | | |
| V. | Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 32500 | | 8 664,75 | 10.840,73 |
| 1 | Proveedores | 32510 | 8.2 | 1.609,57 | 2.723,81 |
| a) | Proveedores a largo plazo | 32511 | | | |
| b) | Proveedores a corto plazo | 32512 | | 1 609,57 | 2 723,81 |
| 2 | Proveedores, empresas del grupo y asociadas | 32520 | 8.2 : 17.1 | 5.335,49 | 5 154,79 |
| 3 | Acreedores varios | 32530 | 8.2 | 860,27 | 872,47 |
| 4 | Personal (remuneraciones pendientes de pago) | 32540 | 8.2 | 609,68 | 684,74 |
| 5 | Pasivos por impuesto corriente | 32550 | | | |
| 6 | Otras deudas con las Administraciones Públicas | 32560 | 11.1 | 249,74 | 204,92 |
| 7 | Anticipos de clientes | 32570 | | | |
| VI. | Periodificaciones a corto plazo | 32600 | | 82,04 | 186,51 |
| VII | Deuda con características especiales a corto plazo | 32700 | | | |
| | TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | 33000 | | 38.741,71 | 37 163,44 |

(1) (2) [illegible]

tucai®

## Balance al cierre de los ejercicios 2022 y 2021

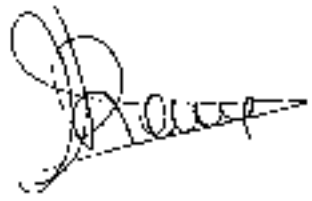
(Cifras expresadas en miles de euros)

### Patrimonio neto y Pasivo

| | Nota de la memoria | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|---|
| **A) Patrimonio neto** | | | |
| A-1) Fondos propios | 8.5 | | |
| I. Capital | | | |
| 1. Capital escriturado | | 4.060,65 | 4.060,98 |
| III. Reservas | | | |
| 1. Legal y estatutarias | | 900,20 | 900,20 |
| 2. Otras reservas | | 13.125,65 | 10.405,58 |
| 3. Reservas en sociedades consolidadas | | 187,92 | 263,52 |
| | | 14.213,77 | 11.569,30 |
| VII. Resultado del ejercicio | 3 | 1.461,91 | 1.996,10 |
| | | 19.679,41 | 19.126,11 |
| **B) Pasivo no corriente** | | | |
| II. Deudas a largo plazo | 8.2 | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito | | 6.790,00 | 2.680,58 |
| 5. Otros pasivos financieros | | 64,65 | 75,49 |
| | | 6.854,72 | 2.764,07 |
| | | 6.854,72 | 2.764,07 |
| **C) Pasivo corriente** | | | |
| III. Deudas a corto plazo | 8.2 | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito | | 3.056,39 | 4.444,02 |
| | | 3.056,39 | 4.444,02 |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | | | |
| Proveedores | 8.2 | 1.609,52 | 2.133,81 |
| 2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas | 8.4 - 12.1 | 5.355,49 | 6.154,79 |
| 3. Acreedores varios | 8.2 | 860,27 | 832,47 |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) | 8.2 | 689,68 | 684,74 |
| 5. Otras cuentas con las Administraciones Públicas | 13.1 | 219,34 | 294,92 |
| | | 8.864,35 | 10.610,73 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | | 62,04 | 164,51 |
| | | 11.982,78 | 15.219,26 |
| **Total Patrimonio neto y Pasivo (A) + B) + C))** | | 38.741,71 | 37.161,44 |

Las Notas 1 a 19 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación a 31 de diciembre de 2022

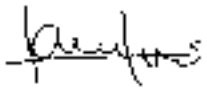
El presente balance de situación correspondiente al ejercicio social cerrado el 31 de diciembre de 2022, es formulado por el Consejo de Administración de la Sociedad en fecha 17 de marzo de 2023.



D. Lorenzo Eduardo Pura Miquel



Dª. Ester Grau Solá



D. Javier Urmeneta Arnó (secretario)

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF A08146623

DENOMINACIÓN SOCIAL

TUCAI S A

Espacio reservado para notas de ajustes o reclasificación

| (DEBE) / HABER | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2022 (1) | EJERCICIO 2021 (1) |
|---|---|---|---|---|
| A) | **OPERACIONES CONTINUADAS** | | | |
| 1. | Importe neto de la cifra de negocios | 40100 | 12 | 46 766,63 | 47 187,15 |
| a) | Ventas | 40110 | | 46 766,63 | 47 187,15 |
| 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 | | (119,41) | 5 003,08 |
| 3. | Trabajos realizados por la empresa para su activo | 40300 | | | |
| 4. | Aprovisionamientos | 40400 | 2 | (34.588,86) | (40 122,09) |
| a) | Consumo de mercaderías | 40410 | | (34 090,21) | (39 139,62) |
| b) | Consumo de materias primas y otras materias consumibles | 40420 | | | |
| c) | Trabajos realizados por otras empresas | 40430 | | (412,28) | (942,83) |
| d) | Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos | 40440 | 9 | (86,37) | (39,64) |
| 5. | Otros ingresos de explotación | 40500 | | 1 033,04 | 940,33 |
| a) | Ingresos accesorios y otros de gestión corriente | 40510 | | 993,81 | 917,51 |
| b) | Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio | 40520 | 15 | 39,23 | 22,82 |
| 6. | Gastos de personal | 40600 | 12 | (5.685,92) | (5 306,79) |
| a) | Sueldos, salarios y asimilados | 40610 | | (4 526,66) | (4 244,08) |
| b) | Cargas sociales | 40620 | | (1.159,16) | (1 062,71) |
| c) | Provisiones | 40630 | | | |
| 7. | Otros gastos de explotación | 40700 | | (5 429,70) | (5 492,05) |
| a) | Servicios exteriores | 40740 | | (5 084,20) | (5.038,71) |
| b) | Tributos | 40720 | | (198,79) | (181,68) |
| c) | Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales | 40730 | | 8,99 | (119,04) |
| d) | Otros gastos de gestión corriente | 40740 | | (155,70) | (142,62) |
| e) | Gastos por emisión de gases de efecto invernadero | 40750 | | | |
| 8. | Amortización del inmovilizado | 40800 | 5 6 | (351,04) | (319,44) |
| 9. | Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 40900 | | | |
| 10. | Excesos de provisiones | 41000 | | 0 | 16,57 |
| 11. | Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | 41100 | 5 | 0,05 | 0,25 |
| a) | Deterioros y pérdidas | 41110 | | | |
| b) | Resultados por enajenaciones y otras | 41120 | | 0,05 | 0,25 |
| c) | Deterioros y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding | 41130 | | | |
| 12. | Diferencia negativa de combinaciones de negocio | 41200 | | | |

(1) Importes con signo negativo entre paréntesis
(2) Ejercicio anterior

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF A08148623

DENOMINACIÓN SOCIAL

TUCAI S A

| (DEBE) / HABER | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2022 (1) | EJERCICIO 2021 (2) |
|---|---|---|---|---|
| 13. Otros resultados | 41300 | | 0 81 | 20.30 |
| A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 − 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) | 49100 | | 624,70 | 1 937 41 |
| 14. Ingresos financieros | 41400 | | 1.090.63 | 1 075.39 |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio | 41410 | | 1.090.63 | 1 075.39 |
| a 1) En empresas del grupo y asociadas | 41411 | 6 3 17 2 | 1.090.63 | 1 075.39 |
| a 2) En terceros | 41412 | | | |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros | 41430 | | 43.19 | 12.96 |
| b 1) De empresas del grupo y asociadas | 41421 | | | |
| b 2) De terceros | 41427 | | 43,19 | 12,96 |
| c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero | 41430 | | | |
| 15 Gastos financieros | 41500 | | (182 89) | (106,10) |
| a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas | 41510 | | | |
| b) Por deudas con terceros | 41520 | | (182 89) | (106,10) |
| c) Por actualización de provisiones | 41530 | | | |
| 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | 41600 | | 14.79 | 10.37 |
| a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | 41610 | 8 1 | 14,78 | 10.37 |
| b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto | 41620 | | | |
| 17 Diferencias de cambio | 41700 | 10 | (32.99) | 957,85 |
| 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 a 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 | | 932.72 | 1.950.47 |
| A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) | 49300 | | 1.557 42 | 3 887,88 |
| 20. Impuestos sobre beneficios | 41900 | 11 2 | (96,51) | (491,85) |
| A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) | 49400 | | 1.460.91 | 3 396,03 |
| B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS | | | | |
| 21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos | 42000 | | | |
| A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21) | 49500 | 3 | 1 460 91 | 3 396,03 |

(1) Ejercicio al que corresponden las cifras (anual corriente).
(2) Ejercicio anterior.

tucai®

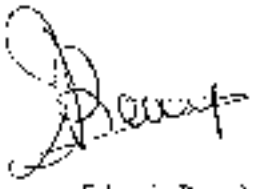
## Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente a los ejercicios 2022 y 2021

(Cifras expresadas en miles de euros)

| | Notas de la memoria | Ejercicio 2022 | Ejercicio 2021 |
|---|---|---|---|
| **A) Operaciones continuadas** | | | |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 17 | [illegible] | [illegible] |
| [illegible] | | [illegible] | [illegible] |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | [illegible] | [illegible] |
| 4. Aprovisionamientos | 12 | | |
| a) Consumo de mercaderías | | [illegible] | [illegible] |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles | | [illegible] | [illegible] |
| c) Trabajos realizados por otras empresas | | [illegible] | [illegible] |
| 5. Otros ingresos de explotación | | | |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente | | [illegible] | [illegible] |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio | 19 | [illegible] | [illegible] |
| 6. Gastos de personal | 17 | | |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | | [illegible] | [illegible] |
| b) Cargas sociales | | [illegible] | [illegible] |
| 7. Otros gastos de explotación | | | |
| a) Servicios exteriores | | [illegible] | [illegible] |
| b) Tributos | | [illegible] | [illegible] |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales | | [illegible] | [illegible] |
| d) Otros gastos de gestión corriente | | [illegible] | [illegible] |
| 8. Amortización del inmovilizado | 5, 6 | [illegible] | [illegible] |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | | [illegible] | [illegible] |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | | | |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | | [illegible] | [illegible] |
| 12. Otros resultados | 21 | [illegible] | [illegible] |
| **A.1) Resultado de explotación** | | **[illegible]** | **[illegible]** |
| 13. Ingresos financieros | | | |
| a) De participaciones en instrumentos patrimoniales | | | |
| a1) De empresas del grupo y asociadas | 12, 17.1 | [illegible] | [illegible] |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros | | | |
| b1) De terceros | | [illegible] | [illegible] |
| 14. Gastos financieros | | | |
| b) Por deudas con terceros | | [illegible] | [illegible] |
| 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | | | |
| a) Cartera de negociación y otros | 9.1 | [illegible] | [illegible] |
| 17. Diferencias de cambio | | [illegible] | [illegible] |
| **A.2) Resultado financiero** | | **[illegible]** | **[illegible]** |
| **A.3) Resultado antes de impuestos** | | **[illegible]** | **[illegible]** |
| 20. Impuesto sobre beneficios | 13 | [illegible] | [illegible] |
| **A.4) Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas** | | **[illegible]** | **[illegible]** |
| **B) Operaciones interrumpidas** | | | |
| **A.5) Resultado del ejercicio** | | **[illegible]** | **[illegible]** |

La Nota 1 a la Memoria adjunta forma parte integrante de esta cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2022.

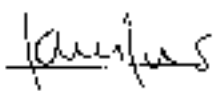
La presente cuenta de pérdidas y ganancias, correspondiente al ejercicio social cerrado el 31 de diciembre de 2022, es formulado por el Consejo de Administración de la Sociedad en fecha 17 de marzo de 2023



D. Lorenzo Eduardo Piera Miquel



Dª. Peter Grau Solá



D. Javier Emilio Arnó Escribano

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN1

## A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

NIF: A08146623

DENOMINACIÓN SOCIAL

TUCAI, S.A.

Espacio destinado para sellos de entidad, timbres

| | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2022 (1) | EJERCICIO 2021 (2) |
|---|---|---|---|---|
| A) | RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | 59100 | 3 1.460,91 | 3.396,03 |
| | INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | | |
| I. | Por valoración de instrumentos financieros | 50010 | | |
| 1 | Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto | 50011 | | |
| 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 | | |
| B) | Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (II + III + IV + V + VI + VII) | 59200 | | |
| | 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 | | |
| XI | Por activos no corrientes y pasivos vinculados mantenidos para la venta | 50110 | | |
| XII. | Diferencias de conversión | 50120 | | |
| XIII. | Efecto impositivo | 50130 | | |
| C) | Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) | 59300 | | |
| | TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) | 59000 | 1.460,91 | 3.396,03 |

(1) Ejercicio anual corriente o periodo anual
(2) Ejercicio anterior

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

**PN2.1**

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

NIF: A08146623

DENOMINACIÓN SOCIAL

TUCAL, S.A

Cifras expresadas para los efectos de los administradores

| | | CAPITAL | | PRIMA DE EMISIÓN |
|---|---|---|---|---|
| | | ESCRITURADO | (NO EXIGIDO) | |
| | | 01 | 02 | 03 |
| A) SALDO FINAL DEL EJERCICIO xx (1) | 511 | 4 060 88 | | |
| Ajustes por cambios de criterio del ejercicio xx (1) y anteriores | 512 | | | |
| * Ajustes por errores del ejercicio xx (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO xx (2) | 514 | 4 060 88 | | |
| 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 xx (2) | 518 | 4.060,88 | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio xx (2) | 517 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio xx (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO xx (3) | 514 | 4 060,88 | | |
| 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 xx (3) | 525 | 4 060,88 | | |

(1) Ejercicio N-2
(2) Ejercicio anterior a cumplimentado en el ejercicio N-1
(3) Ejercicio cumplimentado en el ejercicio N-1
(4) Reserva de Revalorización Real Decreto-ley 7/1996, de 7 de junio, y otras normas posteriores. Saldo inicial y final del ejercicio y movimientos del ejercicio.

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

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

NIF: AC8146823

DENOMINACIÓN SOCIAL

TUCAL S.A.

| | | RESERVAS (04) | (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) (05) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (06) |
|---|---|---|---|---|
| A) SALDO FINAL DEL EJERCICIO (1) | 511 | 10.465,73 | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (2) | 514 | 10.465,73 | | |
| 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, cancelaciones 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 | 1.183,47 | | |
| 1 Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2 Otras variaciones | 532 | | | |
| C) SALDO FINAL DEL EJERCICIO (3) | 681 | 11.669,20 | | |
| I Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio (2) | 682 | | | |
| II Ajustes por errores del ejercicio (2) | 683 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (3) | 684 | 11.669,20 | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 685 | | | |
| II Operaciones con socios o propietarios | 686 | | | |
| 1 Aumentos de capital | 687 | | | |
| 2 (-) Reducciones de capital | 688 | | | |
| 3 Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, cancelaciones de deudas) | 689 | | | |
| 4 (-) Distribución de dividendos | 690 | | | |
| 5 Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 691 | | | |
| 6 Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 692 | | | |
| 7 Otras operaciones con socios o propietarios | 693 | | | |
| III Otras variaciones del patrimonio neto | 694 | 2.888,42 | | |
| 1 Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 695 | | | |
| 2 Otras variaciones | 696 | | | |
| E) SALDO FINAL DEL EJERCICIO (3) | 526 | 14.557,62 | | |

(1) [illegible]
(2) [illegible]
(3) Estas cifras no coincidirán con las cuentas anuales (N).
(4) Artículo 36 Real Decreto-ley 7/1996, de 7 de diciembre. Las empresas acogidas a regularizaciones o actualizaciones de balances [illegible]

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

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

NIF: A08146623

DENOMINACION SOCIAL

TUCAL S.A.

Estado neto: los importes hacen referencia a los patrimonios

| | | OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS (07) | RESULTADO DEL EJERCICIO (08) | DIVIDENDO A CUENTA (09) |
|---|---|---|---|---|
| A) SALDO FINAL DEL EJERCICIO ... (1) | 518 | | 1.792,60 | |
| I Ajustes por cambios de criterio del ejercicio ... (1) y anteriores | 512 | | | |
| II Ajustes por errores del ejercicio ... (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO ... (2) | 514 | | 1.792,60 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | 3.396,03 | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | (609,13) | |
| 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 | | (609,13) | |
| 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 | | (1.183,47) | |
| 1 Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2 Otras variaciones | 532 | | | |
| C) SALDO FINAL DEL EJERCICIO ... (2) | 511 | | 3.396,03 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio ... (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio ... (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO ... (3) | 514 | | 3.396,03 | |
| I Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | 1.460,91 | |
| II Operaciones con socios o propietarios | 516 | | (507,61) | |
| 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 | | (507,61) | |
| 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 | | (2.888,42) | |
| 1 Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2 Otras variaciones | 532 | | | |
| E) SALDO FINAL DEL EJERCICIO ... (3) | 525 | | 1.460,91 | |

(1) Ejercicio

(2) Ejercicio anterior al inicial

(3) Ejercicio inicial

(4) Reserva de Revalorización regulada en el artículo 31 del Real Decreto-ley 7/1996, de 7 de junio, sobre medidas urgentes de carácter fiscal y de fomento y liberalización de la actividad económica.

CONTINUA EN LA SIGUIENTE PÁGINA

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL



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

NIF: A08146623

DENOMINACIÓN SOCIAL

TUCAI, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

| | | OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS |
|---|---|---|---|---|
| | | 10 | 11 | 12 |
| **A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO** 20__ (1) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 20__ (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 20__ (1) y anteriores | 513 | | | |
| **B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO** 20__ (2) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (–) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 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** 20__ (2) | 511 | | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 20__ (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 20__ (2) | 513 | | | |
| **D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO** 20__ (3) | 514 | | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (–) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 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** 20__ (3) | 526 | | | |

(1) [illegible]
(2) [illegible]
(3) [illegible]
(4) [illegible]

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

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

NIF: A08146623

DENOMINACIÓN SOCIAL

TUCAI, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

| | | TOTAL (1) |
|---|---|---|
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 20__ (1) | 511 | 16 339,21 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 20__ (1) y anteriores | 512 | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 20__ (1) y anteriores | 513 | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 20__ (2) | 514 | 16 339,21 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | 3 396 03 |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | (609 13) |
| 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 | (609.13) |
| 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 20__ (2) | 518 | 19.126,11 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 20__ (2) | 517 | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 20__ (2) | 513 | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 20__ (2) | 514 | 19.126,11 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | 1.460,91 |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | (507,61) |
| 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 | (507,61) |
| 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 20__ (3) | 525 | 20 079,41 |

(1) Importe PN1.
(2) Importe del saldo final del ejercicio anterior (columna 1).
(3) Importe que figurará en el balance de cierre.
(4) Incluye los saldos procedentes de la Reserva de Revalorización, cuyo importe no podrá ser destinado directamente a reservas.

tucai

## Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente a los ejercicios 2022 y 2021

### A) Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente a los ejercicios 2022 y 2021

(Miles de euros)

| | Nota | Saldo al 31-12-2022 | Saldo al 31-12-2021 |
|---|---|---|---|
| A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias | 3 | 1.461,91 | 3.396,03 |
| B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto | | - | - |
| C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias | | - | - |
| TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) | | 1.461,91 | 3.396,03 |

Las Notas 1 a 16 descritas en la Memoria son parte integrante de este estado de ingresos y gastos de los ejercicios 2022 y 2021

### B) Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente a los ejercicios 2022 y 2021

(Miles de euros)

| | Capital escriturado | Reservas | Resultados de ejercicios | Total |
|---|---|---|---|---|
| A. SALDO FINAL DEL AÑO 2020 | 4.010,88 | 10.485,71 | 1.792,60 | 16.289,19 |
| B. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2021 | 4.010,88 | 10.485,71 | 1.792,60 | 16.289,19 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | - | - | 3.396,03 | 3.396,03 |
| II. Operaciones con socios o propietarios | - | - | -686,12 | -686,12 |
| 1. (-) Distribución de dividendos | - | - | -686,12 | -686,12 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | - | 1.106,47 | -1.106,47 | - |
| C. SALDO FINAL DEL AÑO 2021 | 4.010,88 | 11.592,18 | 3.396,04 | 19.299,10 |
| B. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2022 | 4.010,88 | 11.592,18 | 3.396,03 | 19.299,10 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | - | - | 1.461,91 | 1.461,91 |
| II. Operaciones con socios o propietarios | - | - | -1.905,01 | -1.905,01 |
| 1. (-) Distribución de dividendos | | | -1.905,01 | -1.905,01 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | - | 2.666,51 | -2.666,51 | - |
| D. SALDO FINAL DEL AÑO 2022 | 4.010,88 | 14.258,69 | 1.461,91 | 19.831,48 |

Las Notas 1 a 16 descritas en la Memoria son parte integrante de este estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente a los ejercicios 2022 y 2021

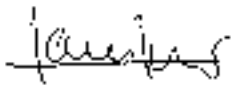
El presente estado de cambios en el patrimonio neto, correspondiente al ejercicio social cerrado el 31 de diciembre de 2022, es formulado por el Consejo de Administración de la Sociedad en fecha 17 de marzo de 2023



D. Lorenzo Eduardo Piera Miquel



Dª. Estel Grau Solá



D. Javier Emilio Arnó Escribano

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A08146623

DENOMINACIÓN SOCIAL

TUCAI, S.A.

Estado destinado para las firmas de las cuentas anuales

| | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2022 (1) | EJERCICIO 2021 (2) |
|---|---|---|---|---|
| A) | FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN | | | |
| 1. | Resultado del ejercicio antes de impuestos | 61100 | 1 557,42 | 3 887,88 |
| 2. | Ajustes del resultado | 61200 | (447,33) | (1.447,61) |
| a) | Amortización del inmovilizado (+) | 61201 5 6 | 351,04 | 319,44 |
| b) | Correcciones valorativas por deterioro (+/-) | 61202 | 134,61 | 171,98 |
| c) | Variación de provisiones (+/-) | 61203 | | |
| d) | Imputación de subvenciones (-) | 61204 | | |
| e) | Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado (+/-) | 61205 5 | (0,05) | (0,25) |
| f) | Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) | 61206 | | |
| g) | Ingresos financieros (-) | 61207 | (1.133,82) | (1 068,35) |
| h) | Gastos financieros (+) | 61208 | 182,69 | 106,10 |
| i) | Diferencias de cambio (+/-) | 61209 10 | 32,99 | (957,85) |
| j) | Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) | 61210 8.1 | (14,78) | (10,37) |
| k) | Otros ingresos y gastos (-/+) | 61211 | (0,41) | 11,69 |
| 3. | Cambios en el capital corriente | 61300 | (1.692,07) | (5.787,05) |
| a) | Existencias (+/-) | 61301 | 98,21 | (5 623,95) |
| b) | Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) | 61302 | 1 778,72 | (4.196,47) |
| c) | Otros activos corrientes (+/-) | 61303 | (22,04) | (57,37) |
| d) | Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) | 61304 | (2.032,19) | 3.630,77 |
| e) | Otros pasivos corrientes (+/-) | 61305 | (1 514,17) | (540,03) |
| f) | Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) | 61306 | | |
| 4. | Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación | 61400 | 1 176,89 | 789,01 |
| a) | Pagos de intereses (-) | 61401 | (182,05) | (109,28) |
| b) | Cobros de dividendos (+) | 61402 8 3 . 17 2 | 1 090,63 | 1 075,39 |
| c) | Cobros de intereses (+) | 61403 | 43,19 | 12,96 |
| d) | Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) | 61404 | 225,12 | (190,06) |
| e) | Otros pagos (cobros) (-/+) | 61405 | | |
| 5. | Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4) | 61500 | 594,91 | (3 557,77) |

(1) Ejercicio al que corresponden las cifras anuales
(2) Ejercicio anterior

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

NIF: A08148623

DENOMINACIÓN SOCIAL

TUCAL S A

Espacio destinado para el sello de la sociedad auditora

| | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2022 (1) | EJERCICIO 2021 (2) |
|---|---|---|---|---|
| B) | FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| 6. | Pagos por inversiones (-) | 62100 | (8.623,80) | (5 803,19) |
| a) | Empresas del grupo y asociadas | 62101 | | |
| b) | Inmovilizado intangible | 62102 | 6 (51 97) | (60,80) |
| c) | Inmovilizado material | 62103 | 5 (286,30) | (380,73) |
| d) | Inversiones inmobiliarias | 62104 | | |
| e) | Otros activos financieros | 62105 | (7.785 33) | (5 456,66) |
| f) | Activos no corrientes mantenidos para la venta | 62106 | | |
| g) | Unidad de negocio | 62107 | | |
| h) | Otros activos | 62108 | (0,25) | 0 |
| 7. | Cobros por desinversiones (+) | 62200 | 8 478,89 | 8 256,97 |
| a) | Empresas del grupo y asociadas | 62201 | | |
| b) | Inmovilizado intangible | 62202 | | |
| c) | Inmovilizado material | 62203 | 5 0,45 | 0 20 |
| d) | Inversiones inmobiliarias | 62204 | | |
| e) | Otros activos financieros | 62205 | 8 478,44 | 8 256 77 |
| 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 | 355,04 | 2 353 78 |

(1) Ejercicio anual corriente terminado
(2) Ejercicio anterior

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF: A08146623

DENOMINACIÓN SOCIAL

TUCAL S A.

Espacio reservado para las firmas de los administradores

| | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2022 (1) | EJERCICIO 2021 (2) |
|---|---|---|---|---|
| C) | FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | | |
| 9. | Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio | 63100 | | |
| a) | Emisión de instrumentos de patrimonio (+) | 63101 | | |
| b) | Amortización de instrumentos de patrimonio (–) | 63102 | | |
| c) | Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (–) | 63103 | | |
| d) | Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) | 63104 | | |
| e) | Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) | 63105 | | |
| 10. | Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero | 63200 | 4 187,28 | 1 040,52 |
| a) | Emisión | 63201 | 5 245,37 | 1 855,33 |
| 1 | Obligaciones y otros valores negociables (+) | 63202 | | |
| 2 | Deudas con entidades de crédito (+) | 63203 | 8.2 5 225,23 | 1 780,83 |
| 3 | Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) | 63204 | | |
| 4 | Deudas con características especiales (+) | 63205 | | |
| 5 | Otras deudas (+) | 63206 | 20,14 | 74,50 |
| b) | Devolución y amortización de | 63207 | (1 058,09) | (814,81) |
| 1 | Obligaciones y otros valores negociables (–) | 63208 | | |
| 2 | Deudas con entidades de crédito (–) | 63209 | (1 058,09) | (814,81) |
| 3 | Deudas con empresas del grupo y asociadas (–) | 63210 | | |
| 4 | Deudas con características especiales (–) | 63211 | | |
| 5 | Otras deudas (–) | 63212 | | |
| 11. | Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio | 63300 | (507,61) | (609,13) |
| a) | Dividendos (–) | 63301 | B.5 (507,61) | (609,13) |
| b) | Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (–) | 63302 | | |
| 12. | Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) | 63400 | 3 679,57 | 431,39 |
| D) | Efecto de las variaciones de los tipos de cambio | 64000 | (147,65) | 957,59 |
| E) | AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D) | 65000 | 4 461,97 | 181,99 |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio | | 65100 | 4 569,50 | 4 367,51 |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | | 65200 | 9 031,47 | 4 549,50 |

(1) Ejercicio al que corresponden los datos presentados.
(2) Ejercicio anterior.

tucai

## Estado de flujos de efectivo correspondiente a los ejercicios 2022 y 2021

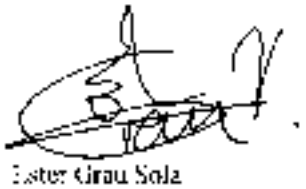
| | Notas | Miles de pesos | |
|---|---|---|---|
| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN | | | |
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos | | 1.543,42 | 3.887,84 |
| 2. Ajustes del resultado | | (244,41) | (6.217,65) |
| a) Amortizaciones de inmovilizado | 5 y 6 | 1.511,11 | 1.315,11 |
| b) Correcciones valorativas por deterioro | | 1.451,51 | 1.750,76 |
| c) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado | 5 | 1.151,51 | (81,15) |
| d) Ingresos financieros | | (1.151,42) | (1.156,75) |
| e) Gastos financieros | | 1.151,90 | 1.151,90 |
| f) Diferencias de cambio | 10 | 1.239,39 | (3.750,21) |
| g) Variación de valor razonable en instrumentos financieros | 8.1 | (1.151,51) | (1.151,51) |
| h) Otros ingresos y gastos | | (1.111,51) | 1.151,51 |
| 3. Cambios en el capital corriente | | (1.692,81) | (6.751,05) |
| a) Existencias | | 951,21 | (1.151,51) |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar | | (1.751,51) | (1.151,51) |
| Otros activos corrientes | | (1.151,51) | (1.151,51) |
| c) Acreedores y otras cuentas a pagar | | 1.151,51 | 1.151,51 |
| d) Otros pasivos corrientes | | (1.111,51) | (1.151,51) |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación | | 1.151,89 | 751,11 |
| a) Pagos de intereses | | (1.151,51) | (1.151,51) |
| b) Cobros de dividendos | 8.1, 15.1 | 1.151,51 | 1.151,51 |
| c) Cobros de intereses | | 1.151,51 | 1.151,51 |
| d) Otros pagos y cobros | | 1.151,51 | 1.151,51 |
| 5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4) | | 751,51 | (1.151,51) |
| B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| 6. Pagos por inversiones | | (1.151,51) | (1.151,51) |
| a) Inversiones inmobiliarias | 7 | 1.151,51 | 1.151,51 |
| b) Inmovilizado material | 6 | (1.151,51) | (1.151,51) |
| c) Otros activos financieros | | (1.151,51) | (1.151,51) |
| d) Otros activos | | 1.151,51 | |
| 7. Cobros por desinversiones | | 1.151,51 | 1.151,51 |
| a) Inversiones inmobiliarias | 7 | 1.151,51 | 1.151,51 |
| b) Inmovilizado intangible | 5.1 | 1.151,51 | 1.151,51 |
| 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6) | | 1.151,51 | 1.151,51 |
| C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero | | 1.151,51 | 1.151,51 |
| a) Emisión | | 1.151,51 | 1.151,51 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 12.2 | 1.151,51 | 1.151,51 |
| 2. Otras deudas | | 1.151,51 | 1.151,51 |
| b) Devolución y amortización de deudas | | (1.151,51) | (1.151,51) |
| 1. Deudas con entidades de crédito | | (1.151,51) | (1.151,51) |
| 11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio | | (1.151,51) | (1.151,51) |
| a) Dividendos | 4.3 | (1.151,51) | (1.151,51) |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio | 11.3 | | |
| 12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (10-11) | | 1.151,51 | 1.151,51 |
| D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO | | (1.151,51) | 1.151,51 |
| E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D) | | 1.151,51 | 1.151,51 |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio | | 1.151,51 | 1.151,51 |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | | 1.151,51 | 1.151,51 |

Las Notas 1 a 19 descritas en la Memoria son parte integrante del estado de flujos de efectivo de los ejercicios 2022 y 2021

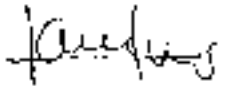
El presente estado de flujos de efectivo, correspondiente al ejercicio social cerrado el 31 de diciembre de 2022, es formulado por el Consejo de Administración de la Sociedad en fecha 17 de marzo de 2023



D. Lorenzo Eduardo Piera Miquel



Dª. Ester Grau Sola



D. Javier Emilio Arnó Escribano

**Memoria correspondiente a las cuentas anuales del ejercicio 2022**

## Nota 1. Información general y actividad de la empresa

La Sociedad fue constituida como Sociedad Limitada el día 11 de septiembre de 1962 y transformada en Sociedad Anónima el 1 de enero de 1988 ante el notario de Barcelona, D. Jesús Leal Cáceres. Se encuentra inscrita en el Registro Mercantil en fecha 24 de febrero de 1988, en el volumen 9139, libro 8353, sección 2ª, folio 103, hoja nº 104 636, inscripción 1ª.

El domicilio social está establecido en Barberá del Vallés, calle Urbateras números 10 y 12.

La actividad de la Sociedad, de acuerdo con el objeto social reflejado en sus estatutos, es la fabricación y distribución de tubos flexibles y racorería.

**Tucai, S.A.** es la sociedad Dominante del **Grupo Tucai**, que integra a diversas sociedades con una gestión y accionariado comunes y deposita las cuentas anuales consolidadas en el Registro Mercantil de Barcelona. Las últimas cuentas anuales formuladas han sido las correspondientes al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2022.

Las presentes cuentas anuales se presentan en miles de euros por ser ésta la moneda del entorno económico principal en el que opera la Sociedad.

En consecuencia, las cuentas anuales adjuntas están referidas a la Sociedad individualmente, habiéndose formulado separadamente las cuentas anuales consolidadas.

Estas cuentas consolidadas, preparadas teniendo en consideración los métodos de consolidación aplicables a los distintos tipos de participaciones, reflejan las siguientes variaciones en los Activos, Patrimonio neto, Pasivos no corrientes, Pasivos corrientes, Ventas y Resultados del ejercicio en relación con las cuentas anuales adjuntas:

| | (Miles de euros) | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2022 | | 31.12.2021 | |
| | Aumentos | (Disminuciones) | Aumentos | (Disminuciones) |
| Activos | 34.716,04 | - | 36.743,87 | - |
| Patrimonio neto | 18.649,51 | - | 18.784,83 | - |
| Pasivos no corrientes | 3.886,37 | - | 1.721,39 | - |
| Pasivos corrientes | 12.180,16 | - | 16.238,05 | - |
| Ventas | 34.171,75 | - | 39.125,80 | - |
| Resultados del ejercicio | 298,53 | - | 1.486,77 | - |

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

**Imagen fiel.** Las cuentas anuales del ejercicio 2022 adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad, y se presentan de acuerdo con el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el **Plan General de Contabilidad**, con modificaciones incorporadas a éste por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de setiembre y por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio.

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

Las cuentas anuales del ejercicio 2022 han sido formuladas por el Consejo de Administración y se someterán a la aprobación de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Las cuentas anuales del ejercicio 2021 fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada el 30 de junio de 2022.

**Principios contables aplicados.** Los Administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

**Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.** La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad del Consejo de Administración de la Sociedad.

En las cuentas anuales del ejercicio 2022 se han utilizado estimaciones realizadas por el Consejo de Administración de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de los activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Las hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.
- La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados a la fecha de formulación de estas cuentas anuales, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

**Principio de empresa en funcionamiento.** En la aplicación de los criterios contables se sigue el principio de empresa en funcionamiento. Se considera que la gestión de la empresa tiene previsiblemente una duración ilimitada. En consecuencia, la aplicación de los principios contables no va encaminada a determinar el valor del patrimonio a efectos de su enajenación global o parcial ni el importe resultante en caso de liquidación.

**Comparación de la información.** Se presentan a efectos comparativos, de conformidad con el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, en cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, las cifras del ejercicio 2022 y las correspondientes al ejercicio anterior, no siendo por tanto necesario efectuar modificación o adaptación alguna al objeto de permitir la comparación de la información entre ambos ejercicios, teniendo en consideración lo indicado en el apartado de imagen fiel.

**Agrupación de partidas.** En el supuesto de existir partidas que han sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo, la desagregación figura en otros apartados de la memoria.

**Elementos recogidos en varias partidas.** Los elementos del patrimonio que están registrados en dos o más partidas del balance se explican, en el caso de existir, en los correspondientes apartados de la memoria.

**Cambios en criterios contables.** La Sociedad ha aplicado durante el presente ejercicio los mismos criterios contables que en el ejercicio anterior, los cuales se encuentran, además, detallados en la Nota 4 de esta memoria.

**Corrección de errores.** Durante el ejercicio no se han realizado ajustes significativos por corrección de errores.

## Nota 3. Aplicación de resultados

**Propuesta de aplicación del resultado.** La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio formulada por el Consejo de Administración de la Sociedad, y que se someterá a la aprobación de la Junta General de Accionistas, es la siguiente:

| Base de reparto | (Miles de Euros) |
|---|---|
| Resultado del ejercicio | 1.460,91 |
| **Aplicación** | |
| A Reservas voluntarias | 816,74 |
| A Reserva de capitalización | 288,84 |
| A Dividendos | 355,33 |
| | 1.460,91 |

**Limitaciones a 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. Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 la reserva legal se encuentra totalmente dotada.

Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas (Nota 8.5).

Una vez cubiertas las atenciones previstas por la Ley o los estatutos, sólo podrán 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.

No existen limitaciones especiales estatutarias para la distribución de dividendos.

**Nota 4. Normas de registro y valoración**

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2022, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

**4.1. Inmovilizado intangible.** El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su precio de adquisición y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado.

Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos 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. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las reversiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican posteriormente. En el presente ejercicio no se han reconocido "Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado" derivadas de los activos intangibles.

Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

a) **Investigación y desarrollo.** Los gastos en investigación se activan desde el momento en que se cumplen las siguientes condiciones (si se optan por activarlos):

- Están específicamente individualizados por proyectos y su coste claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo.
- Se puede establecer una relación estricta entre "proyecto" de investigación y objetivos perseguidos y obtenidos. La apreciación de este requisito se realiza genéricamente para cada conjunto de actividades interrelacionadas por la existencia de un objetivo común.

Los gastos de desarrollo del ejercicio se activan desde el momento en que se cumplen todas las siguientes condiciones:

- Existencia de un proyecto específico e individualizado que permita valorar de forma fiable el desembolso atribuible a la realización de: proyecto.
- La asignación, imputación y distribución temporal de los costes de cada proyecto están claramente establecidas.
- En todo momento existen motivos fundados de éxito técnico en la realización del proyecto, tanto para el caso en que la intención sea la de su explotación directa, como para el de la venta a un tercero del resultado del proyecto una vez concluido, si existe mercado.
- La rentabilidad económico-comercial del proyecto está razonablemente asegurada.

- La financiación de los distintos proyectos está razonablemente asegurada para completar la realización de los mismos. Además de estar asegurada la disponibilidad de los adecuados recursos técnicos o de otro tipo para completar el proyecto y para utilizar o vender el activo intangible.
- Existe una intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo.

El cumplimiento de todas las condiciones anteriores se verifica durante todos los ejercicios en los que se realiza el proyecto, siendo el importe a activar el que se produce a partir del momento en que se cumplen dichas condiciones.

En ningún caso se activan los desembolsos reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio y que posteriormente han cumplido las condiciones mencionadas para su activación.

Los proyectos de investigación y desarrollo que se encargan a otras empresas o instituciones se valoran por su precio de adquisición.

Los proyectos que se realizan con medios propios de la empresa se valoran por su coste de producción, que comprenden todos los costes directamente atribuibles y que son necesarios para crear, producir y preparar el activo para que pueda operar de la forma prevista.

La imputación a resultados de los gastos activados se realiza conforme a los siguientes criterios:

- Los gastos de investigación que figuran en el activo se amortizan, desde el momento en que se activan, durante su vida útil, en un plazo máximo de cinco años, salvo que existan dudas razonables sobre el éxito técnico o la rentabilidad económico-comercial del proyecto, en cuyo caso se imputan directamente a pérdidas del ejercicio.
- Los gastos de desarrollo que figuran en el activo se amortizan como mucho en cinco años, comenzando la amortización a partir de la fecha de terminación del proyecto.

b) **Lista de clientes.** Corresponde a la adquisición de carteras de clientes, contabilizándose por su precio de adquisición.

Su amortización se efectúa de forma lineal, a razón de un 20% anual.

c) **Aplicaciones informáticas.** Corresponde a los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos para la gestión de la Sociedad. Los gastos de personal propio que ha trabajado en el desarrollo de las aplicaciones informáticas se incluyen como mayor coste de las mismas, con abono al epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se imputan a resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

4.2. **Inmovilizado material.** El inmovilizado material se valora según su precio de adquisición. Este precio incluye además del importe facturado por el vendedor, todos los gastos adicionales que se han producido hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, incluyendo los gastos financieros cuando el periodo de producción e instalación es superior al año. También forma parte del precio de adquisición, 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 den lugar a registro de provisiones, así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad, se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

Durante el presente ejercicio no se han activado importes por este concepto.

Después del reconocimiento inicial, se contabiliza la reversión del descuento financiero asociado a la provisión en la cuenta de pérdidas y ganancias y se ajusta el valor del pasivo de acuerdo con el tipo de interés aplicado en el reconocimiento inicial o en la fecha de la última revisión. Por su parte, la valoración inicial del inmovilizado material podrá verse alterada por cambios en estimaciones contables que modifiquen el importe de la provisión asociada a los costes de desmantelamiento y rehabilitación, una vez reconocida la reversión del descuento, y que podrán venir motivados por:

- Un cambio en el calendario o en el importe de los flujos de efectivo estimados para cancelar la obligación asociada al desmantelamiento o la rehabilitación.
- El tipo de descuento empleado por la Sociedad para la determinación del valor actual de la provisión que, en principio, es el tipo de interés libre de riesgo, salvo que al estimar los flujos de efectivo no se hubiera tenido en cuenta el riesgo asociado al cumplimiento de la obligación.

Los trabajos efectuados por la Sociedad para su propio inmovilizado material se contabilizan por el coste de producción, que se valora teniendo en cuenta el coste de los materiales incorporados más los demás gastos directos necesarios para la producción del bien, así como el porcentaje proporcional de los costes y gastos indirectos derivados del proceso de producción. Durante los ejercicios 2022 y 2021 no se han efectuado trabajos para el propio inmovilizado material.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumenten la vida útil del bien, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el precio de adquisición de los activos menos su valor residual, entendiéndose que los terrenos sobre los que asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de amortización.

Los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias.

**Deterioro de valor de inmovilizado material e intangible.** En la fecha de cada balance de situación o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calculará el importe recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Si se estima que el importe recuperable de un activo es inferior a su valor en libros, el importe en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Para ello se reconoce el importe de la pérdida por deterioro de valor como gasto y se distribuye entre los activos que forman la unidad, reduciendo en primer lugar el fondo de comercio, si existiera, y a continuación, el resto de los activos de la unidad prorrateados en función de su importe en libros.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el valor en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de la pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.

En los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado material e intangible.

4.3. **Arrendamientos.** Los arrendamientos se clasifican como financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

La normativa vigente establece que el coste de los bienes objeto de arrendamiento financiero se contabilizará en el balance de situación según la naturaleza del bien contratado y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Este importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables que se vaya a ejercitar dicha opción. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.

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

Los contratos de arrendamiento financiero han sido incorporados directamente como activo de la Sociedad y se hace figurar en el pasivo la deuda existente con el acreedor. Los intereses se incorporan directamente como gastos a medida que se van liquidando las cuotas correspondientes.

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado, y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador.

Cuando la Sociedad actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la duración del contrato.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo se tratará como un cobro o pago anticipado y se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del bien arrendado.

**4.4. Instrumentos financieros.**

**4.4.1. Activos financieros.** Se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación.

a) **Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** La Sociedad clasifica en esta categoría la adquisición de valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio que no cumplen los requisitos que determinarían su inclusión en las categorías anteriores.

Un activo financiero deberá incluirse en esta categoría salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías.

Los activos financieros mantenidos para negociar se incluirán obligatoriamente en esta categoría. El concepto de negociación de instrumentos financieros generalmente refleja compras y ventas activas y frecuentes con el objetivo de generar una ganancia por las fluctuaciones a corto plazo en el precio o en el margen de intermediación.

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

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

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

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

b) **Activos financieros a coste amortizado.** Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

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

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

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

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

En cuanto a la valoración posterior, los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

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

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

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

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

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

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

e) **Activos financieros a coste.** En todo caso, se incluyen en esta categoría de valoración:

   a) Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, tal como estas quedan definidas en la norma 13ª de elaboración de las cuentas anuales.

b) Las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no pueda estimarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones.
c) Los activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización y sean amortizados.
d) Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares.
e) Los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa.
f) Cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

Las inversiones incluidas en esta categoría se valorarán inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles, debiéndose aplicar, en su caso, en relación con las empresas del grupo, el criterio incluido en el apartado 2 de la norma de registro y valoración 21ª relativa a operaciones entre empresas del grupo, y los criterios para determinar el coste de la combinación establecidos en la norma sobre combinaciones de negocios.

No obstante, si existiera una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, se considerará como coste de dicha inversión el valor contable que debiera tener la misma inmediatamente antes de que la empresa pase a tener esa calificación.

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

En cuanto a la valoración posterior, los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valorarán por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando deba asignarse valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplicará el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por estos los valores que tienen iguales derechos.

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercitarlos, el importe de coste de los derechos disminuirá el valor contable de los respectivos activos. Dicho coste se determinará aplicando alguna fórmula valorativa de general aceptación.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares se valorarán al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que correspondan a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Se aplicará este mismo criterio en los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa. Si además de un interés contingente se acuerda un interés fijo irrevocable, este último se contabilizará como un ingreso financiero en función de su devengo. Los costes de transacción se imputarán a la cuenta de pérdidas y ganancias de forma lineal a lo largo de la vida del préstamo participativo.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable.

El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como 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, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calcularán, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calculará en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a su vez en otra, deberá tenerse en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

Cuando la empresa participada tuviere su domicilio fuera del territorio español, el patrimonio neto a tomar en consideración vendrá expresado en las normas contenidas en la presente disposición. No obstante, si mediaran altas tasas de inflación, los valores a considerar serán los resultantes de los estados financieros ajustados en el sentido expuesto en la norma relativa a moneda extranjera.

Con carácter general, el método indirecto de estimación a partir del patrimonio neto se podrá utilizar en aquellos casos en que pueda servir para demostrar un valor recuperable mínimo sin la necesidad de realizar un análisis más complejo cuando de aquel se deduzca que no hay deterioro.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registrarán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

No obstante, en el caso de que se hubiera producido una inversión en la empresa, previa a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, y con anterioridad a esa calificación, se hubieran realizado ajustes valorativos imputados directamente al patrimonio neto derivados de tal inversión, dichos ajustes se mantendrán tras la calificación hasta la enajenación o baja de la inversión, momento en el que se registrarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, o hasta que se produzcan las siguientes circunstancias:

a) En el caso de ajustes valorativos previos por aumentos de valor, las correcciones valorativas por deterioro se registrarán contra la partida del patrimonio neto que recoja los ajustes valorativos previamente practicados hasta el importe de los mismos, y el exceso, en su caso, se registrará en la cuenta de pérdidas y ganancias. La corrección valorativa por deterioro imputada directamente en el patrimonio neto no revertirá.

b) En el caso de ajustes valorativos previos por reducciones de valor, cuando posteriormente el importe recuperable sea superior al valor contable de las inversiones, este último se incrementará, hasta el límite de la indicada reducción de valor, contra la partida que haya recogido los ajustes valorativos previos y a partir de ese momento el nuevo importe surgido se considerará coste de la inversión. Sin embargo, cuando exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor de la inversión, las pérdidas acumuladas directamente en el patrimonio neto se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

**4.4.2. Pasivos financieros.** Los principales pasivos financieros se registran inicialmente por el efectivo recibido, neto de los costes incurridos en la transacción. En ejercicios posteriores se valorarán de acuerdo con su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo.

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

**Pasivos financieros a coste amortizado.** La empresa clasificará todos los pasivos financieros en esta categoría excepto cuando deban valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, o se trate de alguna de las excepciones previstas en esta norma.

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

a) Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado, y

b) Débitos por operaciones no comerciales, son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la empresa.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

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 podrán valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

En cuanto a la valoración posterior, se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

**4.5. Existencias.** Los bienes comprendidos en las existencias se valoran por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicadas para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición. En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otros materiales consumibles, los costes directamente imputables al producto.

El método coste medio ponderado es el adoptado por la empresa por considerarlo el más adecuado para su gestión.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Dado que las existencias de la Sociedad no necesitan un período 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.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización.

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.

Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndose como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

**4.6. Transacciones en moneda extranjera.** La conversión en moneda nacional de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera (divisas distintas del euro) se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la correspondiente operación, valorándose al cierre del ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente en ese momento.

Las diferencias de cambio que se producen como consecuencia de la valoración al cierre del ejercicio de los débitos y créditos en moneda extranjera se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

**4.7. Impuesto sobre beneficios.** El gasto por Impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente, que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

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

Los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio se contabilizan igualmente con contrapartida en patrimonio neto.

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

4.8. **Ingresos y gastos.** La empresa reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la empresa valora el ingreso por el importe que refleje la contraprestación a la que espere tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

Para aplicar este criterio fundamental de registro contable de ingresos, la empresa sigue un proceso completo que consta de las siguientes etapas sucesivas:

1. Identificar el/los contratos del cliente.
2. Identificar las obligaciones de desempeño.
3. Determinar del precio de la transacción.
4. Asignación del precio de la transacción a las distintas obligaciones de desempeño.
5. Reconocimiento de ingresos según el cumplimiento de cada obligación.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valorarán por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contraprestación recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, será el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

No formarán parte de los ingresos los impuestos que graven las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la empresa deba repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

La empresa tomará en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de la contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación.

Los gastos se reconocen atendiendo a su devengo, de forma inmediata en el supuesto de desembolsos que no vayan a generar beneficios económicos futuros o cuando no cumplen los requisitos necesarios para registrarlos contablemente como activo.

4.9. **Provisiones y contingencias.**

Al tiempo de formular las cuentas anuales, el Consejo de Administración diferencia entre:

a) **Provisiones.** Pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

b) **Pasivos contingentes.** Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que es probable que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

Las provisiones que se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las origina y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable, se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas, procediéndose a su reversión, total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

4.10. **Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.** Al cierre del ejercicio, la Sociedad tiene diversos elementos en su activo cuyo fin es ayudar a proteger el medioambiente. El criterio de activación sigue los procedimientos equivalentes a la activación de los otros elementos del inmovilizado material. Por otra parte, los gastos de gestión interna o de contratos externos, relacionados con actividades de protección del medioambiente, se llevan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

4.11. **Criterios empleados para el registro y valoración de gastos de personal.**

a) **Indemnizaciones por despido.** De acuerdo con la normativa laboral vigente, existe la obligación de indemnizar a aquellos empleados que sean despedidos sin causa justificada. No existen razones objetivas que hagan necesario la contabilización de una provisión por este concepto.

b) **Planes de pensiones.** La Sociedad no tiene ni gestiona un plan específico de pensiones de jubilación para sus empleados, estando todas las obligaciones al respecto cubiertas por el sistema de la Seguridad Social del Estado.

4.12. **Subvenciones, donaciones y legados.** La Sociedad utiliza los siguientes criterios para la contabilización de las subvenciones que le han sido concedidas:

a) **Subvenciones a la explotación.** Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Sociedad estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada período una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.

b) **Subvenciones de capital.** Las que tiene carácter de no reintegrable, se registran como ingresos directamente imputados a patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo. Se procede a registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

En el reconocimiento inicial la Sociedad registra, por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y, por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a

resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo, por los activos relacionados con las mismas, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Las subvenciones de carácter reintegrables se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

**4.13. Operaciones entre empresas del grupo.** Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales nº 13ª y 15ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

a) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa. Tal control se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad.

c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 15ª del Plan General de Contabilidad.

## Nota 5. Inmovilizado material

**Análisis del movimiento durante los ejercicios 2022 y 2021.** La composición y el movimiento habido durante los ejercicios 2022 y 2021 en las diferentes cuentas del inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas han sido los siguientes:

### Inmovilizado material - 2022

| Descripción | Saldo al 31-12-2021 | Altas 2022 | Bajas 2022 | Traspasos 2022 | Saldo al 31-12-2022 | Amortización acumulada 31-12-2022 | Valor neto contable 31-12-2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| - Terrenos | [illegible] | | - | - | [illegible] | - | [illegible] |
| - Construcciones | [illegible] | [illegible] | - | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| | [illegible] | [illegible] | | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| - Instalaciones técnicas | [illegible] | - | [illegible] | - | [illegible] | [illegible] | - |
| - Otro inmovilizado material | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| - Inmovilizado en curso y anticipos | [illegible] | [illegible] | - | [illegible] | [illegible] | - | [illegible] |
| | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |

| Amortización acumulada | Saldo al 31-12-2021 | Dotaciones 2022 | Bajas 2022 | Traspasos 2022 | Saldo al 31-12-2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| - Construcciones | [illegible] | [illegible] | | | [illegible] |
| - Instalaciones técnicas | [illegible] | | [illegible] | - | [illegible] |
| - Otro inmovilizado material | [illegible] | [illegible] | [illegible] | | [illegible] |
| | [illegible] | [illegible] | [illegible] | - | [illegible] |
| | [illegible] | [illegible] | [illegible] | | [illegible] |

### Inmovilizado material - 2021

| Descripción | Saldo al 31-12-2020 | Altas 2021 | Bajas 2021 | Traspasos 2021 | Saldo al 31-12-2021 | Amortización acumulada 31-12-2021 | Valor neto contable 31-12-2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| - Terrenos | [illegible] | - | - | - | [illegible] | - | [illegible] |
| - Construcciones | [illegible] | [illegible] | - | | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| | [illegible] | [illegible] | - | - | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| - Instalaciones técnicas | [illegible] | - | [illegible] | | [illegible] | [illegible] | - |
| - Otro inmovilizado material | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| - Inmovilizado en curso y anticipos | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | - | [illegible] |
| | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |

| Amortización acumulada | Saldo al 31-12-2020 | Dotaciones 2021 | Bajas 2021 | Traspasos 2021 | Saldo al 31-12-2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| - Construcciones | [illegible] | [illegible] | | - | [illegible] |
| - Instalaciones técnicas | [illegible] | [illegible] | [illegible] | | [illegible] |
| - Otro inmovilizado material | [illegible] | [illegible] | [illegible] | | [illegible] |
| | [illegible] | [illegible] | [illegible] | | [illegible] |
| | [illegible] | [illegible] | [illegible] | - | [illegible] |

El cargo a resultados del ejercicio 2022 en concepto de dotación a la amortización del inmovilizado material ha ascendido a 252,12 miles de euros (229,94 miles de euros para el ejercicio 2021).

Las principales altas de los ejercicios 2022 y 2021 corresponden a mejoras para la modernización de las instalaciones donde la Sociedad realiza su actividad, y maquinarias para la explotación de su actividad, respectivamente.

No existen bienes no vinculados directamente a la explotación, ni afectos a garantía de tipo alguno.

Los porcentajes de amortización que se han considerado a los efectos de calcular las amortizaciones de los ejercicios 2022 y 2021 para las cuentas del inmovilizado material son las siguientes:

| Grupo de elementos | % Amortización |
|---|---|
| Construcciones | 3 |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | 8-10-12-25 |
| Otras instalaciones, utillaje y mobiliario | 8-10-12-12,50-33,33 |
| Equipos para procesos de información | 25 |

El detalle de los bienes totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

| | (Miles de euros) | |
|---|---|---|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Construcciones | 268,64 | 268,24 |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | 2.943,79 | 3.016,30 |
| Otras instalaciones, utillaje y mobiliario | 1.108,52 | 1.033,65 |
| Equipos para procesos de información | 569,22 | 555,42 |
| Elementos de transporte | 32,78 | 32,78 |
| Otro inmovilizado | 3,13 | 3,13 |
| | 4.975,48 | 4.899,52 |

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

## Nota 6. Inmovilizado intangible

**Análisis del movimiento durante los ejercicios 2022 y 2021.** La composición y el movimiento habido durante los ejercicios 2022 y 2021 en las diferentes cuentas del inmovilizado intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas han sido los siguientes:

**Inmovilizado intangible - 2022**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| Descripción | Saldo al 1-1-2022 | Altas 2022 | Traspasos 2022 | Saldo al 31-12-2022 | Amortización acumulada 31-12-2022 | Valor neto contable 31-12-2022 |
| Aplicaciones informáticas | 1.267,79 | 32,90 | 22,50 | 1.323,19 | -1.232,91 | 90,28 |
| Otro inmovilizado intangible | 969,15 | - | - | 969,15 | -969,15 | - |
| | 2.236,94 | 32,90 | 22,50 | 2.292,34 | -2.202,06 | 90,28 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| Amortización acumulada | Saldo al 1-1-2022 | Dotación 2022 | Traspasos 2022 | Saldo al 31-12-2022 |
| Aplicaciones informáticas | 1.177,99 | 54,92 | - | 1.232,91 |
| Otro inmovilizado intangible | 969,15 | - | - | 969,15 |
| | 2.147,14 | 54,92 | - | 2.202,06 |

**Inmovilizado intangible - 2021**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| Descripción | Saldo al 1-1-2021 | Altas 2021 | Traspasos 2021 | Saldo al 31-12-2021 | Amortización acumulada 31-12-2021 | Valor neto contable 31-12-2021 |
| Aplicaciones informáticas | 1.245,79 | 22,00 | - | 1.267,79 | -1.177,99 | 89,80 |
| Otro inmovilizado intangible | 969,15 | - | - | 969,15 | -969,15 | - |
| | 2.214,94 | 22,00 | - | 2.236,94 | -2.147,14 | 89,80 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| Amortización acumulada | Saldo al 1-1-2021 | Dotación 2021 | Traspasos 2021 | Saldo al 31-12-2021 |
| Aplicaciones informáticas | 1.123,49 | 54,50 | - | 1.177,99 |
| Otro inmovilizado intangible | 969,15 | - | - | 969,15 |
| | 2.092,64 | 54,50 | - | 2.147,14 |

El cargo a resultados del ejercicio 2022 en concepto de dotación a la amortización del inmovilizado intangible ha ascendido a 98,92 miles de euros (89,50 miles de euros para el ejercicio 2021).

El detalle de los bienes totalmente amortizados y todavía en uso al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

| | (Miles de euros) | |
|---|---|---|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Aplicaciones informáticas | 1.720,85 | 1.618,82 |
| Otro inmovilizado intangible | 409,15 | 409,15 |
| | 2.140,00 | 2.027,97 |

Las vidas útiles que se han considerado a los efectos de calcular las amortizaciones de los ejercicios 2022 y 2021 para las cuentas del inmovilizado intangible son las siguientes:

| Grupo de elementos | % Amortización |
|---|---|
| Aplicaciones informáticas | 33-33,33 |
| Lista de clientes | 20 |

**Nota 7. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar**

7.1. **Arrendamientos financieros.** En los ejercicios 2022 y 2021 no existen contratos de arrendamiento financiero vigentes.

7.2. **Arrendamientos operativos.** La Sociedad no tiene suscrito ningún contrato de arrendamiento operativo no cancelable.

En la cuenta de pérdidas y ganancias se han incluido gastos por arrendamiento operativo correspondientes a los alquileres ocasionales de locales para almacenar materia prima y producto acabado por importe de 679,86 miles de euros para el ejercicio 2022 (512,25 miles de euros para el ejercicio 2021).

**Nota 8. Instrumentos financieros**

8.1. **Activos financieros (salvo inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas).** La Sociedad reconoce como activos financieros cualquier activo que sea un instrumento de patrimonio de otra empresa o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Activos **financieros por categorías.** A continuación, se detalla la composición de los activos financieros por categorías al 31 de diciembre de 2022 y 2021

**Activos financieros por categorías**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Durante el ejercicio 2013 la Sociedad adquirió instrumentos de patrimonio de una entidad financiera que se encuentra registrado en la cartera de negociación. Dicho activo se encuentra contabilizado al cierre del ejercicio por su valor razonable, registrándose el efecto de su variación en la cuenta de pérdidas y ganancias, que ha ascendido a un beneficio de 14,78 miles de euros en el ejercicio 2022 (un beneficio de 10,37 miles de euros en el ejercicio 2021)

El detalle de créditos, derivados y otros del activo corriente a 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

**Créditos, derivados y otros corrientes**

| | | |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

En el apartado de otros activos financieros se encuentran registradas imposiciones de efectivo en entidades financieras y valores representativos de deuda cuyo vencimiento se establece en el ejercicio 2023 y devengan una rentabilidad de mercado

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad tiene registrado un deterioro de valor de la partida de clientes por ventas y prestaciones de servicios por importe de 238,50 miles de euros y 247,64 miles de euros, respectivamente. Durante el ejercicio 2022 la Sociedad ha registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias una reversión por importe de 8,99 miles de euros por correcciones de valor originadas por el riesgo de crédito (119,04 miles de euros de gasto durante el ejercicio 2021).

8.2. **Pasivos financieros.** La Sociedad reconoce como pasivos financieros cualquier pasivo que sea un instrumento de patrimonio de otra empresa o suponga una obligación contractual a devolver efectivo u otro activo financiero, o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Pasivos **financieros** por **categorías.** A continuación, se detalla la composición de los pasivos financieros por categorías al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

**Pasivos financieros por categorías**

(Miles de euros)

| | Valor contable | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | No corriente | | | | Corriente | | | |
| | Deudas con entidades de crédito | Derivados y otros | Deudas con empresas del grupo y asociadas | Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | Deudas con entidades de crédito | Derivados y otros | Deudas con empresas del grupo y asociadas | Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar |
| Débitos y partidas a pagar | 6.790,00 | 94,63 | 1.000,00 | 1.000,00 | 3.050,79 | 8,40 | 4.884,72 | 3.000,00 |

A 31 de diciembre de 2022 y 2021 la composición de las deudas con entidades de crédito es la siguiente:

*Ejercicio 2022*

(Miles de euros)

| | Dispuesto | | | |
|---|---|---|---|---|
| Tipo de operación | Corto plazo | Largo plazo | Límite | Disponible |
| Créditos | 1.665,74 | - | 9.500,00 | 7.834,26 |
| Préstamos | 1.119,76 | 6.790,09 | - | - |
| Líneas de descuento | 256,89 | - | 2.225,00 | 1.968,11 |
| Otros | 8,40 | 94,63 | - | - |
| | 3.050,79 | 6.884,72 | 11.725,00 | 9.802,37 |

*Ejercicio 2021*

| | (Miles de euros) | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Dispuesto | | | |
| Tipo de operación | Corto plazo | Largo plazo | Límite | Disponible |
| Créditos | 3.053,45 | 1.859,34 | 9.000,00 | 4.091,21 |
| Préstamos | 1.051,13 | 834,24 | - | - |
| Líneas de descuento | 329,88 | - | 2.225,00 | 1.895,12 |
| Otros | 7,56 | 74,49 | - | - |
| | 4.441,02 | 2.764,07 | 11.225,00 | 5.986,33 |

Los tipos de interés aplicados en estas operaciones durante los ejercicios 2022 y 2021 se corresponden con los tipos de interés medio normales generados por la tendencia actual del mercado financiero, referenciados al Euribor.

Al cierre del ejercicio 2022, el importe de "Otros" corresponde principalmente a deudas a L/P transformables en subvenciones, y a gastos por intereses devengados y no pagados.

Durante el ejercicio 2018 el Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial (en adelante CDTI) concedió un préstamo a la Sociedad, que no devenga intereses y tiene vencimiento en el largo plazo. El importe total otorgado por el CDTI ascendía a 473,18 miles de euros, de los cuales al 31 de diciembre de 2022 se han recibido 473,18 miles de euros, lo que supone un 100% de la ayuda concedida.

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad ha formalizado tres nuevos préstamos con un principal de 7.000 miles de euros, que devengan un tipo de interés de mercado y cuyos vencimientos finales se establecen el 30 de junio de 2030, 16 de diciembre de 2030 y 31 de diciembre de 2030. Asimismo, durante el ejercicio 2022 la Sociedad ha formalizado tres nuevas pólizas de crédito, con un límite total de 5.000 miles de euros, cuyo vencimiento final se establece en octubre de 2025 y durante el ejercicio 2021 formalizó dos pólizas de crédito, con un límite total de 4.500 miles de euros cuyo vencimiento operó en octubre de 2027.

El detalle por vencimientos de la deuda con entidades de crédito a largo plazo y otras deudas es el siguiente:

| | (Miles de euros) | | |
|---|---|---|---|
| Año | Préstamos | Créditos | Total |
| 2024 | 1.027,93 | - | 1.027,93 |
| 2025 | 966,29 | - | 966,29 |
| 2026 | 984,98 | - | 984,98 |
| 2027 | 1.028,07 | - | 1.028,07 |
| 2028 y siguientes | 2.877,45 | - | 2.877,45 |
| | 6.884,72 | - | 6.884,72 |

**8.3. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas.** Se muestra a continuación la composición del epígrafe "Inversiones de empresas del grupo y asociadas a largo plazo":

| Sociedades del grupo | (Miles de euros) | Participación Directa | Participación Directa e indirecta |
|---|---|---|---|
| Ningbo Tucai Flexible Pipe Co., Ltd. | 1.005,99 | 70,00% | 70,00% |
| Tucai Bulgaria NPL 1d | 2.000,00 | 100,00% | 100,00% |
| Talleres Mecánicos Manterola, S.L.U. | 350,00 | 100,00% | 100,00% |
| | 3.355,99 | | |

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad ha recibido dividendos por importe de 1.090,63 miles de euros de la filial Ningbo Tucai Flexible Pipe Co., Ltd. En el ejercicio 2021 la Sociedad recibió dividendos por importe de 1.075,39 miles de euros de la filial Ningbo Tucai Flexible Pipe Co., Ltd.

Se detalla a continuación la información sobre las empresas del grupo y asociadas para los ejercicios 2022 y 2021:

*Ejercicio 2022*

| Sociedad Denominación social | Actividad principal | % participación de Tucai S.A. Directa | % participación de Tucai S.A. Indirecta | Miles de euros – Saldo al 31.12.2022 Capital | Reservas | Otras partidas patrimonio neto | Resultado Explotación | Resultado Operaciones continuadas | Cuentas auditadas | Auditores |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ningbo Tucai Flexible Pipe Co., LTD** [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | - | [illegible] | [illegible] | Sí. Opinión favorable | [illegible] |
| **Tucai Bulgaria, SPLtd** [illegible] | [illegible] | 100% | [illegible] | [illegible] | [illegible] | - | [illegible] | [illegible] | Sí. Opinión favorable | [illegible] |
| **Talleres Mecánicos Montornès, S.L.U.** [illegible] | [illegible] | 100% | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | No | - |

*Ejercicio 2021*

| Sociedad Denominación social | Actividad principal | % participación de Tucai S.A. Directa | % participación de Tucai S.A. Indirecta | Miles de euros – Saldo al 31.12.2021 Capital | Reservas | Otras partidas patrimonio neto | Resultado Explotación | Resultado Operaciones continuadas | Cuentas auditadas | Auditores |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ningbo Tucai Flexible Pipe Co., LTD** [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | - | [illegible] | [illegible] | Sí. Opinión favorable | [illegible] |
| **Tucai Bulgaria, SPLtd** [illegible] | [illegible] | 100% | [illegible] | [illegible] | [illegible] | - | [illegible] | [illegible] | Sí. Opinión favorable | [illegible] |
| **Talleres Mecánicos Montornès, S.L.U.** [illegible] | [illegible] | 100% | 100% | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | No | - |

Los resultados de las sociedades descritas en el cuadro anterior corresponden en su totalidad a operaciones continuadas. Las empresas del grupo en las que la Sociedad tiene participaciones no cotizan en bolsa.

Deterioro en participaciones en empresas del grupo. En cumplimiento de la Norma de Valoración 9ª del Plan General de Contabilidad, se han realizado los estudios sobre el deterioro de las participaciones en empresas del grupo y asociadas.

La Sociedad ha tomado en consideración para la determinación del deterioro el patrimonio neto corregido de sus empresas participadas a la fecha de cierre del ejercicio.

En todos los casos, el valor recuperable supera el valor en libros de la participación financiera, por lo que al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no existe provisión por deterioro de participaciones en empresas del grupo.

**8.4. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros.** Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de crédito, de liquidez, de mercado, de tipo de cambio, de tipo de interés y de precio. La gestión de la Dirección intenta minimizar los riesgos citados, buscando el equilibrio entre la posibilidad de minimizarlos y el coste derivado de eventuales actuaciones para ello.

a) **Riesgo de crédito.** El riesgo de crédito es vigente para cualquier organización y a pesar de que se puedan mantener los máximos elementos de control, siempre es posible que surjan dificultades con algunas operaciones. La Sociedad evalúa la calidad crediticia del cliente, teniendo en cuenta su posición financiera, la experiencia pasada y otros factores. Adicionalmente, sigue la política de cubrir su riesgo de cobro mediante la contratación de pólizas de seguro de crédito con una cobertura muy significativa de sus ventas.

Los límites individuales de crédito se establecen en función de las calificaciones internas y de la propia compañía de seguros. Durante los ejercicios para los que se presenta información no se excedieron los límites conjuntos de créditos, y la Dirección no espera que se produzcan pérdidas por incumplimiento de ninguna de las contrapartes indicadas, que no estén ya reconocidas en las presentes cuentas anuales.

El análisis de antigüedad de los activos financieros con terceros y la pérdida por deterioro de estos a 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

**Antigüedad activos financieros a 31 de diciembre de 2022**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

La Sociedad mantiene contrato de seguro de los cobros de las ventas, de tal modo que dispone de una reducción del 90% del riesgo de crédito que pudiera surgir.

b) **Riesgo de liquidez.** Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de suficiente efectivo y valores negociables y la disponibilidad de financiación con facilidades de crédito. Dado el carácter dinámico de las posiciones bancarias, la administración de la Sociedad tiene como objetivo intentar conseguir la máxima flexibilidad en la disponibilidad de líneas de crédito, que al cierre del ejercicio 2022 los importes disponibles ascienden a 9.802,17 miles de euros y dispone de una tesorería de 9.051,47 miles de euros y activos financieros corrientes por 1.937,56 miles de euros (véase Nota 8.1)

La clasificación de los activos y pasivos financieros por plazos de vencimiento contractuales se muestra en la Nota 8.2.

c) **Riesgo de tipo de cambio.** El riesgo de tipo de cambio viene afectado por la evolución de los cambios de la moneda, en el momento en que se deben realizar operaciones en moneda distinta del euro. Cuando las operaciones son de importes relevantes, el mecanismo que se intenta es el de asegurar las operaciones a realizar.

La Sociedad ha realizado operaciones en moneda distinta del euro durante el ejercicio, las cuales ha gestionado a través del seguro o no en función del conocimiento del momento, el vencimiento de las operaciones y el coste eventual del aseguramiento.

d) **Riesgo de tipo de interés.** El riesgo del tipo de interés puede afectar al cálculo del valor actual de los flujos futuros de efectivo para la determinación del valor razonable, así como a los costes financieros por la financiación de las operaciones comerciales y de los préstamos y créditos a tipo variable o bien que deban ser renovados. La variabilidad del tipo de interés radica en la coyuntura económica europea, pero también la mundial.

La mayor parte del endeudamiento es a corto plazo y renovable, por lo que no se toman medidas concretas para la cobertura de dicho riesgo. No obstante, desde el departamento financiero se realizan previsiones anuales y mensuales para controlar y evaluar dicho riesgo.

e) **Riesgo de precio.** Las operaciones de la Sociedad están sujetas al riesgo del precio de coste de las adquisiciones y a las posibilidades de mantener unos precios de venta en el mercado que sean razonablemente adecuados, tanto para mantener controlados los costes como para disponer de unas posibilidades aceptables para resultar competitivos en el mercado.

Evidentemente, el peso de la tendencia del mercado es importante y de difícil control por parte de la Entidad. En este sentido la Dirección intenta mantener la máxima información de las tendencias de los precios de aprovisionamientos y de ventas con la finalidad de adelantar compras y prever la estrategia comercial de las ventas con el tiempo suficiente.

**8.5. Fondos Propios.**

**Capital social.** El capital social al 31 de diciembre de 2022 asciende a 4.160,88 miles de euros, estando completamente suscrito y desembolsado y dividido y representado por 50.761 acciones ordinarias, nominativas y de una sola serie, de 80,00 euros de valor nominal cada una de ellas.

**Reserva legal.** De acuerdo con el artículo 274 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital debe dotarse dicha reserva con el 10% de los beneficios del ejercicio, hasta que el fondo de reserva constituido alcance el 20% del capital social desembolsado. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital social en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado.

Salvo para esta finalidad y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Al 31 de diciembre de 2022 la reserva legal se encuentra dotada en un 22,16%.

**Otras reservas.** Corresponden a reservas voluntarias y son de libre disposición, no obstante, no podrán repartirse dividendos con cargo a dicha reserva mientras el patrimonio neto sea, o a consecuencia del reparto resulte ser, inferior al capital social.

**Reserva de capitalización.** De acuerdo con el artículo 25 de la Ley 27/2014 del Impuesto sobre Sociedades, los Administradores de la Sociedad, aplicaron parte del resultado de los ejercicios 2015, 2018, 2019, 2020 y 2021 a esta reserva por importe de 78,04, 16,40, 55,20, 213,89 y 118,35 miles de euros, respectivamente, la cual fue aprobada por la Junta General Ordinaria de Accionistas.

Esta reserva se considera indisponible durante el plazo de 5 años desde el cierre del periodo impositivo en el que se haya aplicado la reducción de la base imponible de la Sociedad.

**Dividendos.** Durante el ejercicio 2022 la Sociedad ha distribuido dividendos por cargo al resultado del ejercicio 2021 por importe de 507,61 miles de euros. Durante el ejercicio anterior se distribuyeron 609,13 miles de euros con cargo al resultado del ejercicio 2020.

**8.6. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.**

La composición del epígrafe "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" del balance de situación adjunto es la siguiente:

| | (Miles de euros) | |
|---|---|---|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Caja | 7,27 | 7,03 |
| Bancos, cuentas corrientes | 9.024,20 | 4.542,47 |
| | 9.031,47 | 4.549,50 |

Todas las cuentas corrientes bancarias son de libre disposición.

El valor en libros de efectivo y equivalentes al efectivo de la Sociedad están denominados en las siguientes monedas:

| | (Miles de euros) | |
|---|---|---|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Euro | 4.140,89 | 27,29 |
| Dólar Americano | 4.890,58 | 4.522,21 |
| | 9.031,47 | 4.549,50 |

**Nota 9. Existencias**

La composición de las existencias al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

| | (Miles de euros) | |
|---|---|---|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Materias primas | 1.344,54 | 1.467,14 |
| Productos semiterminados | 462,98 | 315,89 |
| Productos terminados | 9.064,13 | 9.330,63 |
| | 10.871,65 | 11.113,66 |

A fecha de cierre del ejercicio 2022 la Sociedad ha realizado correcciones valorativas por deterioro por importe de 143,80 miles de euros (en el ejercicio 2021 correcciones valorativas por deterioro por importe de 52,95 miles de euros). Estas correcciones corresponden principalmente a productos terminados y componentes.

No existen compromisos firmes de compra y venta, ni contratos de futuro o de opciones sobre las existencias.

No aparecen en las cuentas anuales adjuntas partidas de existencias que figuren en el activo por una cantidad fija.

No existen limitaciones de disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones o fianzas, ni circunstancia alguna que afecte a la titularidad o valoración de las mismas.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el importe de las existencias en poder de terceros asciende a 6.256,59 miles de euros y 6.280,53 miles de euros, respectivamente.

**Nota 10. Moneda extranjera**

Durante el ejercicio 2022 se han producido operaciones en moneda extranjera realizadas mayoritariamente en dólares estadounidenses, que han ascendido a 11.813,74 miles de USD correspondientes a compras y a servicios recibidos, y 9.437,88 miles de USD correspondientes a ventas y servicios prestados (durante el ejercicio 2021 ascendieron a 15.737,28 y 13.167,88 miles de USD, respectivamente).

En este sentido, las cuentas a cobrar y pagar en moneda distinta del euro al 31 de diciembre de 2022 ascienden principalmente a 3.084,75 y 2.340,35 miles de USD respectivamente (5.060,38 y 4.046,39 miles de USD a 31 de diciembre de 2021).

Asimismo, el saldo de las diferencias de cambio reconocidas en el resultado del ejercicio 2022 ha ascendido a 32,99 miles de euros de gasto (957,85 miles de euros de ingreso para el ejercicio 2021), siendo su detalle el siguiente:

- **Diferencias positivas.** Su importe al 31 de diciembre de 2022 y 2021 asciende a 1.521,29 y 1.515,90 miles de euros, respectivamente, y su desglose por clases de instrumentos financieros es el siguiente:

**Diferencias positivas de cambio reconocidas en el resultado**

| | (Miles de euros) | |
|---|---|---|
| Clase de instrumento financiero | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| • Bancos y disponibles equivalentes | 798,34 | 260,15 |
| • Proveedores y acreedores comerciales | 99,15 | 75,09 |
| • Deudas financieras | 330,68 | 513,69 |
| • Instrumentos de patrimonio | 293,12 | 717,97 |
| | 1.521,29 | 1.515,90 |

- **Diferencias negativas.** Su importe al 31 de diciembre de 2022 y 2021 asciende a 1.554,28 y 957,85 miles de euros, respectivamente, y su desglose por clases de instrumentos financieros es el siguiente:

**Diferencias negativas de cambio reconocidas en el resultado**

| | (Miles de euros) | |
|---|---|---|
| Clase de instrumento financiero | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| • Clientes y deudores comerciales | 221,58 | 631,41 |
| • Proveedores y acreedores comerciales | 191,36 | 131,99 |
| • Deudas financieras | 926,61 | 176,23 |
| • Instrumentos de patrimonio | 381,71 | 282,64 |
| | 1.554,28 | 957,85 |

## Nota 11. Situación fiscal

### 11.1. Detalle de saldos con las Administraciones Públicas.

La Sociedad mantenía al 31 de diciembre de 2022 y 2021 los siguientes saldos con las Administraciones Públicas:

**Saldos deudores**

| | (Miles de euros) | |
|---|---|---|
| No corriente | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Activos por impuesto diferido | 16,27 | 15,39 |
| **Corriente** | | |
| Hacienda Pública deudora por devolución de impuestos | 294,18 | 610,67 |
| Hacienda Pública deudora por IVA | 100,58 | 702,96 |
| | 394,76 | 1.313,63 |

**Saldos acreedores**

| | (Miles de euros) | |
|---|---|---|
| Corriente | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Hacienda Pública acreedora por retenciones practicadas | 118,92 | 101,20 |
| Organismos de la Seguridad Social acreedores | 130,82 | 103,72 |
| | 249,74 | 204,92 |

11.2. **Impuesto sobre Sociedades.** El Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en base al resultado contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del citado impuesto.

El Impuesto sobre Beneficios del ejercicio se calcula en base al resultado contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido este como la base imponible del citado impuesto. En este sentido, el gasto del ejercicio y el imputado directamente al patrimonio neto se ha determinado a partir de la base imponible (resultado fiscal del ejercicio), corregida por las diferencias de carácter permanentes y por el efecto de las deducciones activadas.

La conciliación del resultado contable antes de impuestos correspondiente al ejercicio 2022 con la base imponible prevista del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

| | Cuenta de pérdidas y ganancias | | | Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aumentos | Disminuciones | Total | Aumentos | Disminuciones | Total | Total |
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio | | | 148,91 | | | | 148,91 |
| Impuesto sobre sociedades | 96,51 | | 96,51 | | | | 96,51 |
| Diferencias permanentes | | | | | | | |
| Ajustes negativos | 51,48 | | 51,48 | | | | 51,48 |
| Diferencias temporarias | 98,06 | 110,10 | (12,04) | | | | (12,04) |
| Reversión de ejercicios anteriores | | 86,07 | (86,07) | | | | (86,07) |
| Diferencias temporarias | | | | | | | |
| Ajustes negativos ejercicios anteriores | | 17,10 | (17,10) | | | | (17,10) |
| Base imponible (resultado fiscal) | | | 598,29 | | | | 598,29 |

Las diferencias permanentes corresponden principalmente al dividendo de la filial Ningbo Tucai Flexible Pipe Co., Ltd. (véase Nota 8.3).

| | (Miles de euros) |
|---|---|
| Cuota íntegra (25% de la base imponible) | 149,57 |
| Diferencias temporarias | 4,27 |
| Deducciones | |
| - Doble imposición internacional | (51,47) |
| - Investigación y desarrollo | (5,91) |
| Impuesto sobre beneficios | 96,51 |

La conciliación del resultado contable antes de impuestos correspondiente al ejercicio 2021 con la base imponible prevista del Impuesto sobre Sociedades fue la siguiente:

| | Cuenta de pérdidas y ganancias | | | Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aumentos | Disminuciones | Total | Aumentos | Disminuciones | Total | Total |
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio | | | 1.504,17 | | | | 1.504,17 |
| Impuesto sobre sociedades | 491,85 | | 491,85 | | | | 491,85 |
| Diferencias permanentes | | | | | | | |
| Ajustes negativos | 38,64 | | 38,64 | | | | 38,64 |
| Ajustes positivos | 743,25 | 97,62 | 645,63 | | | | 645,63 |
| Diferencias temporarias | | | | | | | |
| Con origen en ejercicios anteriores | | 34,74 | (34,74) | | | | (34,74) |
| Diferencias temporarias | | | | | | | |
| Con origen en ejercicios anteriores | | 17,10 | (17,10) | | | | (17,10) |
| Base imponible (resultado fiscal) | | | 2.615,15 | | | | 2.615,15 |

Las diferencias permanentes correspondieron principalmente al dividendo de la filial Ningbo Tucai Flexible Pipe Co., Ltd. (véase Nota 8.3).

| | (Miles de euros) |
|---|---|
| Cuota íntegra (25% de la base imponible) | 688,36 |
| Diferencias temporarias | 4,27 |
| Deducciones | |
| - Doble imposición internacional | (38,26) |
| - Investigación y desarrollo | (162,52) |
| Impuesto sobre beneficios | 491,85 |

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

**11.3. Otros tributos.** No existe ninguna información significativa en relación a otros tributos.

## Nota 12. Ingresos y gastos

Cifra de negocios. La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a la actividad ordinaria de la Sociedad en los ejercicios 2022 y 2021 es la siguiente:

| | (Miles de euros) | |
|---|---|---|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Venta productos acabados | 50.982,56 | 51.921,08 |
| Descuentos, devoluciones y rappels | (5.216,93) | (4.733,93) |
| | 45.765,63 | 47.187,15 |

Aprovisionamientos. La composición de la partida de aprovisionamientos es la siguiente:

| | (Miles de euros) | |
|---|---|---|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Compras de materias primas y otros aprovisionamientos | 34.053,99 | 39.748,12 |
| Descuentos, devoluciones y rappels | - | (10,91) |
| Trabajos realizados por otras empresas | 4.132,28 | 942,83 |
| Variación de existencias | 316,22 | (607,59) |
| Deterioro de materias primas y otros aprovisionamientos | 86,37 | 59,64 |
| | 31.588,86 | 40.122,09 |

Gastos de personal. La composición de los Gastos de personal es la siguiente:

| | (Miles de euros) | |
|---|---|---|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Sueldos y salarios | 4.253,06 | 4.312,49 |
| Indemnizaciones | 272,70 | 71,60 |
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 1.099,45 | 1.015,48 |
| Otros gastos sociales | 59,71 | 47,22 |
| | 5.683,82 | 5.396,79 |

**Nota 13. Provisiones y contingencias**

Garantías comprometidas con terceros. Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad mantiene avales prestados a la sociedad del grupo Tucai Bulgaria, SPI.nd., en préstamos y pólizas de crédito, siendo el importe de los préstamos concedidos 5.350 miles de euros y el límite de las pólizas de crédito 6.500 miles de euros (3.350 y 5.000 miles de euros, respectivamente a 31 de diciembre de 202 ).

La Dirección de la Sociedad estima que ningún tipo de pasivo significativo surgirá como consecuencia de estas garantías prestadas.

**Nota 14. Información sobre medio ambiente**

La Sociedad cuenta con los siguientes activos relacionados con el inmovilizado material cuya finalidad es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, para los ejercicios 2022 y 2021:

*Ejercicio 2022*

| Inversión según la naturaleza | Precio de adquisición o coste de producción | Amortización acumulada | Correcciones valorativas | Valor neto contable |
|---|---|---|---|---|
| Otras instalaciones | 13,7 | 10,39 | | 3,31 |

*Ejercicio 2021*

| Inversión según la naturaleza | Precio de adquisición o coste de producción | Amortización acumulada | Correcciones valorativas | Valor neto contable |
|---|---|---|---|---|
| Otras instalaciones | 10 | 10 | - | - |

A 31 de diciembre de 2022, los gastos incurridos por la Sociedad cuyo fin es la protección y mejora del medio ambiente ascienden a 9,57 miles de euros (10,08 miles de euros a 31 de diciembre de 2021).

La Sociedad no tiene responsabilidades, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativas en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma.

## Nota 15. Subvenciones, donaciones y legados

La Sociedad no ha recibido y por lo tanto no ha contabilizado subvenciones, donaciones o legados de capital durante los ejercicios 2022 y 2021.

Las subvenciones recibidas para la explotación que han sido imputadas directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias han sido las siguientes:

| | | (Miles de euros) | |
|---|---|---|---|
| | | Importe concedido | |
| Entidad otorgante | Finalidad | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Servicio Público de Ocupación de Cataluña | Bonificaciones | 23,92 | - |
| Ministerio de trabajo | Bonificaciones | 15,61 | 17,19 |
| AMIC | Actividad exportadora | - | 5,63 |
| | | 39,53 | 22,82 |

La Sociedad ha cumplido con las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados.

## Nota 16. Hechos posteriores

Desde la fecha de cierre hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales no se ha producido ningún hecho que pueda afectar de forma significativa a las presentes cuentas anuales.

## Nota 17. Operaciones con partes vinculadas

**17.1. Saldos comerciales con partes vinculadas.** El detalle de los saldos comerciales con partes vinculadas al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

**Saldos con partes vinculadas**

| | (Miles de euros) | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 31-12-2022 | | 31-12-202_ | |
| Sociedades del grupo | Deudor | Acreedor | Deudor | Acreedor |
| Sirgis [illegible] | 1 [illegible]3 | 1 819,14 | 1 [illegible]73,62 | 3 011,12 |
| Tucai Bulgaria SRLtd. | 494,60 | 3 501,55 | 189,29 | 1 066,65 |
| Talleres Mecánicos Matarredona S.L.U. | 0,29 | 14,31 | 0,09 | 44,02 |
| | 2 055,69 | 5 335,00 | 1 368,30 | 5 154,79 |

**17.2. Transacciones con partes vinculadas.** El detalle de las principales transacciones realizadas con partes vinculadas durante el ejercicio 2022 y 2021 es como sigue:

**Transacciones efectuadas con partes vinculadas - 2022**

| | (Miles de euros) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Servicios | | Ingresos | Venta | Dividendos |
| | Venta | Compras | Prestados | Recibidos | financieros | inmovilizado | recibidos |
| [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | | | [illegible] |
| [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | - |
| [illegible] | - | - | [illegible] | [illegible] | - | - | - |
| | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |

**Transacciones efectuadas con partes vinculadas - 2021**

| | (Miles de euros) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Servicios | | Ingresos | Venta | Dividendos |
| | Venta | Compras | Prestados | Recibidos | financieros | inmovilizado | recibidos |
| [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | - | [illegible] |
| [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | - |
| [illegible] | - | - | [illegible] | [illegible] | | | |
| | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |

**17.3. Retribuciones al Consejo de Administración y Alta dirección.** Los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad no han percibido durante los ejercicios 2022 y 2021 ningún tipo de retribución, ni han recibido créditos ni anticipos.

Los miembros de la Alta dirección han percibido durante el ejercicio 2022 un total de 1.208,89 miles de euros (1.168,90 miles de euros en el ejercicio 2021) en concepto de sueldos y salarios y no han percibido ningún otro tipo de retribución, ni han recibido créditos ni anticipos.

La Sociedad ha satisfecho la cantidad de 1,62 miles de euros (1,60 miles de euros en el ejercicio 2021) correspondiente a la prima del seguro de responsabilidad civil de la totalidad de los miembros del Consejo de Administración y miembros de la Alta dirección por daños ocasionados por actos u omisiones en el ejercicio del cargo.

**17.4. Participaciones, cargos y funciones miembros Consejo de Administración.** Los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad o las personas vinculadas a ellos no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital.

**Nota 18. Otra información**

**Plantilla de personal.** El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio 2022 y 2021 por categorías profesionales y la distribución por sexos y categorías profesionales al término del ejercicio son los siguientes:

| Categoría profesional | Plantilla media | Plantilla al 31-12-2022 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Hombres | Mujeres | Total |
| Directivo/Senior Manager | 13,58 | 11 | 3 | 14 |
| Managers | 6,16 | 6 | 2 | 8 |
| Técnicos y comerciales | 18,16 | 11 | 5 | 16 |
| Producción y logística | 29,10 | 19 | 5 | 24 |
| Staff | 27,70 | 14 | 12 | 26 |
| | 94,70 | 61 | 27 | 88 |

| Categoría profesional | Plantilla media | Plantilla al 31-12-2021 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Hombres | Mujeres | Total |
| Directivo/Senior Manager | 8,51 | 7 | 2 | 9 |
| Managers | 5,75 | 4 | 2 | 6 |
| Técnicos y comerciales | 16,43 | 13 | 5 | 18 |
| Producción y logística | 32,88 | 29 | 6 | 35 |
| Staff | 29,92 | 17 | 14 | 31 |
| | 93,49 | 70 | 29 | 99 |

En el curso del presente ejercicio se han empleado dos personas con discapacidad mayor o igual al 33%.

Los miembros del Consejo de Administración al 31 de diciembre de 2022 y 2021 son dos hombres y una mujer.

**Honorarios de auditoría.** Durante el ejercicio 2022 y 2021 los auditores de cuentas de la Sociedad han devengado honorarios por importe de 11,40 y 10,75 miles de euros, respectivamente.

## Nota 19. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio

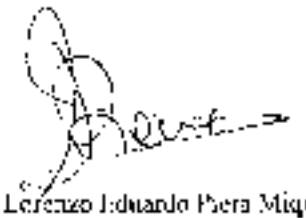
Conforme a lo indicado en la disposición adicional tercera "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio, que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se informa de lo siguiente, excluyendo las operaciones con parte vinculadas:

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| | Días | |
| Periodo medio de pago a proveedores | 34,22 | 40,26 |
| Ratio de operaciones pagadas | 34,00 | 41,00 |
| Ratio de operaciones pendientes de pago | 36,00 | 36,00 |
| | Importe (miles de euros) | |
| Total pagos realizados | 46.130,00 | 47.255,00 |
| Total pagos pendientes | 6.139,00 | 8.174,00 |

Por último, de acuerdo con la Ley 18/2022 de 28 de septiembre a continuación se detalla el volumen monetario y número de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad y el porcentaje que suponen sobre el total de facturas y pagos, según dispuesto en el Boletín Oficial del Estado publicado el 29 de septiembre de 2022:

| | 2022 | |
|---|---|---|
| | Miles de Euros | Num. De facturas |
| Facturas pagadas en plazo inferior al máximo | 14.619,00 | 2.812,00 |
| Total facturas pagadas | 19.378,00 | 3.961,00 |
| % pagado en plazo inferior al máximo | 75,62% | 70,99% |

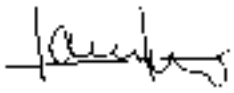
La presente memoria, correspondiente al ejercicio social cerrado el 31 de diciembre de 2022, es formulada por el Consejo de Administración de la Sociedad en fecha 17 de marzo de 2023



D. Lorenzo Eduardo Piera Miquel



Dª. Ester Gran Sola



D. Javier Emilio Actis Escribano

## Informe de gestión

Dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 253 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, se formula el presente Informe de Gestión de la Sociedad relativo al ejercicio social cerrado en 31 de diciembre de 2022, comprensivo de los extremos ordenados en el artículo 262 del mismo cuerpo legal.

### 1. Evolución de los negocios y situación de la sociedad.

El ejercicio 2022 se ha visto marcado por la invasión rusa de Ucrania en febrero 2022, y las consecuencias que tuvo en la actividad comercial mundial, sin embargo la Sociedad ha podido compensar esas caídas con crecimiento en otros países, conteniendo la caída de ventas a un 3% respecto al ejercicio anterior. Por el lado de los costes, el conflicto en Ucrania ha impactado en el coste de la energía y éste se ha transmitido por toda la cadena de valor, penalizando los costes de los materiales. La Sociedad ha contenido el resto de costes lo que ha permitido situar el Resultado de Explotación en 624K€ (vs. 1.937K€ en el ejercicio anterior). El Resultado Financiero ha contribuido positivamente en los resultados, situando finalmente el Resultado del Ejercicio en 1.460K€ (3.396K€ en el ejercicio anterior).

Por el lado del balance, el descenso de Ventas ha provocado el consiguiente descenso del circulante (Existencias, Clientes y Proveedores). Por otro lado, la Sociedad sigue disponiendo de altos niveles de liquidez, con más de 11 millones de euros en activos líquidos (cuentas corrientes, imposiciones, valores financieros y de deuda) que cubren sobradamente el endeudamiento bancario (9,8 millones de euros), lo que permite seguir manteniendo una baja dependencia bancaria. La Sociedad seguirá velando por mantener esta política de gestión de circulante, a fin de disponer de los niveles de liquidez que permitan limitar la dependencia de la financiación bancaria y, a la vez, poder afrontar las inversiones que sean necesarias.

### 2. Factores de riesgo.

**Evolución de los precios de las materias primas.**
Las materias primas han seguido aumentando sus precios fuertemente durante todo el ejercicio 2022, movimiento que ya iniciaron a finales del 2020 y que en 2022 se ha visto afectado por la guerra de Ucrania.

**Riesgos Financieros.**
Los riesgos de tipos de interés y de tipo de cambio son analizados en el Punto 5

### 3. Acontecimientos posteriores al cierre.

No existen otros acontecimientos con posterioridad al cierre del ejercicio que afecten de manera significativa los resultados obtenidos en 2022.

### 4. Evolución previsible de la sociedad.

Preveemos un 2023 complicado, por un lado, tenemos efectos aun negativos, como los altos precios de las materias primas que persisten al cierre de año y la continuidad de la guerra Rusia – Ucrania y sus efectos en el comercio internacional; por otro lado, el fin de la

política de contención del Covid en China puede suponer un apoyo a la recuperación de la actividad económica mundial, pero dependerá de lo rápido que se produzca la apertura de China y su crecimiento. La Sociedad seguirá de cerca dichos movimientos para mitigar su impacto en la organización.

5. **Información financiera.**

Se detalla como sigue los principales riesgos financieros y los medios adoptados por la Sociedad para gestionarlos:

**Riesgo del tipo de interés**
La Sociedad a 31 de diciembre de 2022 adeudaba un total de 9,8 millones de euros a entidades de crédito y que estaban sujetos a tipos de interés variable. El impacto en los resultados de la compañía de las subidas del tipo de referencia del Banco Central Europeo está siendo limitado y serán evaluados desde el departamento financiero para, en caso de ser necesarias, tomar las oportunas medidas de cobertura.

**Riesgo del tipo de cambio**
Este riesgo de tipo de cambio se refiere, en el caso de la Sociedad, fundamentalmente con la divisa USD. A tal efecto, la Sociedad utiliza instrumentos de cobertura para amparar sus operaciones comerciales con esta divisa y minimizar su impacto.

**Riesgo de liquidez**
La situación de liquidez de la Sociedad es buena, situándose a final del ejercicio en ratios de liquidez de 2,79, reforzando por tanto respecto al ejercicio anterior (2,05).

**Riesgo crediticio**
Desde el departamento financiero se lleva un estricto control de la deuda de sus clientes y su recuperación, con procedimientos claros de actuación y el establecimiento de créditos máximos por cliente. Adicionalmente, la Sociedad tiene contratado un seguro de crédito para garantizarse el cobro de los clientes, con lo que el riesgo final es prácticamente inexistente.

6. **Actividades en materia de investigación y desarrollo.**

Durante el ejercicio 2022, la Sociedad ha continuado con su esfuerzo en materia de investigación y desarrollo para desarrollar nuevos productos y consolidar los existentes, especialmente en el mercado exterior. Esta tendencia es fundamental en la estrategia global definida por la Sociedad y tendrá continuidad en ejercicios futuros.

7. **Adquisición de acciones propias.**

Durante el ejercicio 2022, no se han producido adquisiciones de acciones propias por parte de la Sociedad, ni directa ni indirectamente.

El presente informe de gestión, correspondiente al ejercicio social cerrado el 31 de diciembre de 2022, es formulado por el Consejo de Administración de la Sociedad en fecha 27 de marzo de 2023.

D. Lorenzo Eduardo Piera Miquel

Dª. Ester Grau Solá

D. Javier Emilio Arnó Escribano

# MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IM

| Razón social | CIF |
|---|---|
| TUCAI, S.A. | A08146623 |

| Domicilio (dirección) | | |
|---|---|---|
| C/ LLOBATERAS, 10 POL. IND SANTIGA | | |
| Municipio | Provincia | Ejercicio |
| BARBERA DEL VALLES | BARCELONA | 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 SI 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).**

[X]

Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario)

| | Metrica | Valor | Importe [1] |
|---|---|---|---|
| Emisiones Alcance 1 [2] | t $CO_2$ | | |
| Emisiones Alcance 2 [2] | t $CO_2$ | | |
| Emisiones Alcance 3 [2] | t $CO_2$ | | |
| Consumo de energía centro de la organización [3] | kWh | | |
| Consumo de agua [4] | $m^3$ | | |

FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

[1] Cuando no sea posible asignar un valor económico, indicar "N/A".
[2] Emisiones directas e indirectas de gases de efecto invernadero de acuerdo con el Protocolo de Gases de Efecto Invernadero (GHG Protocol).
[3] Consumo de energía procedente de fuentes renovables y no renovables, expresado en kWh.
[4] Consumo total de agua de la organización, expresado en metros cúbicos ($m^3$).

# MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

A1

Sociedad: TUCAI, S A

NIF: A08146623

Domicilio social: C/ LLOBATERAS, 10 POL. IND. SANTIGA

Municipio: BARBERA DEL VALLES

Provincia: BARCELONA

Ejercicio: 2022

**La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias** ■

**(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1)**

Saldo al cierre del ejercicio precedente — acciones/participaciones — % del capital social

Saldo al cierre del ejercicio — acciones/participaciones — % del capital social

| Fecha | Operación (1) | Fecha de acuerdo de junta general | N.º de acciones o participaciones | Nominal | Capital social Porcentaje | Precio o contraprestación | Saldo después de la operación |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |

**Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1**

(1) [illegible]
[illegible]
[illegible]
[illegible]
[illegible]
[illegible]
[illegible]
[illegible]
[illegible]

## MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

A8

SOC. POR:
TUCAI, S.A.

NIF
A08146623

EJERCICIO
2022

**Espacio destinado para las firmas con identificación de los administradores, número de hojas, y fecha de comunicación.**

Con esta fecha ha quedado constituido el
*Amb aquesta data ha quedat constituït el*
depósito con el número
*dipòsit amb el número* **43181620**

Barcelona a 29 de Diciembre de 2023
*Barcelona, 29 de desembre de 2023*

