

Gaviota Simbac, S.L.

**Cuentas anuales del ejercicio
terminado el 31 de diciembre de 2023
e informe de gestión, junto con el
informe de auditoría independiente**

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de Gaviota Simbac, S.L.:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Gaviota Simbac, S.L. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2023, 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.a) de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto

de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre estas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Ocurrencia de las ventas no cobradas al cierre del ejercicio

Descripción

Tal y como indican las notas 1 y 16.1 de la memoria adjunta, la Sociedad ha registrado en el ejercicio 2023 un importe neto de la cifra de negocios de 111.682 miles de euros que corresponde, principalmente, a la comercialización de toldos, persianas y cerramientos de protección solar.

En este contexto, cabe destacar que la Sociedad desarrolla su actividad con un gran número de clientes con quienes mantiene saldos deudores significativos.

El reconocimiento de estos ingresos de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación, si bien no resulta complejo, comprende un elevado número de transacciones, parte de las cuales se encuentran pendientes de cobro al cierre del ejercicio al no haberse producido su vencimiento en virtud de los acuerdos establecidos con los clientes.

Dadas estas circunstancias, hemos considerado que la ocurrencia del importe neto de la cifra de negocios de las ventas no cobradas al cierre del ejercicio es un aspecto relevante para nuestra auditoría.

Procedimientos aplicados en la auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría para abordar dicho aspecto han consistido, entre otros, en la comprensión del proceso de ventas y cuentas por cobrar que tiene implantado la Sociedad.

Asimismo, hemos realizado una prueba en detalle sobre las ventas pendientes de cobro a cierre del ejercicio, verificando la ocurrencia de las transacciones realizadas mediante revisión de la documentación soporte de la venta o del cobro posterior al cierre del ejercicio relativa a una muestra aleatoria de transacciones sobre el total de la población.

Asimismo, hemos aplicado procedimientos sustantivos, en bases selectivas, tales como la obtención de confirmaciones de una muestra de clientes tanto de las ventas registradas por la Sociedad como de los saldos deudores registrados al cierre del ejercicio.

Por último, hemos evaluado si los desgloses de información incluidos en la nota 16.1 de la memoria adjunta en relación con este aspecto resultan adecuados a lo requerido por el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2023, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste:

- a) Comprobar únicamente que el estado de información no financiera se ha facilitado en la forma prevista en la normativa aplicable y, en caso contrario, a informar sobre ello.
- b) Evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito anteriormente, hemos comprobado que el informe de gestión incluye una referencia relativa a que la información mencionada en el apartado a) anterior se facilita en el informe de gestión consolidado del ejercicio 2023 de Gaviota Simbac, S.L. y sociedades dependientes, y que el resto de la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2023 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, 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

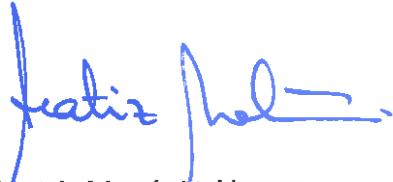
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

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 basándose en las cuentas anuales.

En el anexo de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en las páginas 5 y 6 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

DELOITTE, S.L.

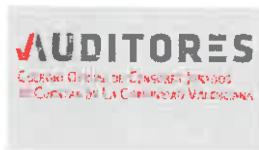
Inscrita en el R.O.A.C. nº S0692



Beatriz Martín Velázquez

Inscrita en el R.O.A.C. nº 18539

30 de mayo de 2024



DELOITTE, S.L.

2024 Núm. 31/24/00311

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

Anexo de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

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

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

GAVIOTA SIMBAC, S.L.

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Euros)

ACTIVO	ACTIVO	Notas de la memoria		Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Notas de la memoria		Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
		Notas de la memoria	Ejercicio 2023			Notas de la memoria	Ejercicio 2022				
ACTIVO NO CORRIENTE											
Immobilizado intangible-		56.545.856	56.545.856	PATRIMONIO NETO-		56.658.519	56.658.519	57.815.870		57.815.870	
Desarrollo	3.406.594	2.054.040	FONDOS PROPIOS-		12	56.759.227	56.759.227	57.811.080		57.811.080	
Concesiones	1.431.350	1.003.119	Capital-			35.100	35.100	35.100		35.100	
Patentes	67.514	73.219	Capital escriturado								
Fondo de comercio	747.832	740.009	Prima de emisión			4.512.648	4.512.648	4.512.648		4.512.648	
Aplicaciones informáticas	1.034	1.034	Reservas-			40.1658.861	40.1658.861	43.094.967		43.094.967	
Immobilizado material-			Legal y estatutarias								
Terrenos y construcciones	1.158.824	1.036.659	Otras reservas			7.020	7.020				
Instalaciones técnicas y otro immobilizado material	15.509.310	14.882.507	Resultado del ejercicio			40.551.841	40.551.841	43.087.947		43.087.947	
Inmovilizado en curso y anticipos	1.716.699	1.486.086	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALORES			10.278.365	10.278.365				
Inversiones inmobiliarias-	13.129.253	9.520.838	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALORES			(103.606)	(103.606)	(127.573)		(127.573)	
Terrenos	663.318	3.875.583	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS			12.898	12.898	22.363		22.363	
Construcciones	702.588	702.588									
Instrumentos de patrimonio	196.304	196.304									
Créditos a empresas	506.194	524.487									
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo-	52.511.425	35.738.452									
Instrumentos de patrimonio	1.653.986	1.769.129									
Créditos a empresas	626.624	469.834									
Inversiones financieras a largo plazo-	299.968	149.994									
Instrumentos de patrimonio	120.158	117.738									
Créditos a terceros	206.478	202.102									
Otros activos financieros	74.505	111.313									
Activos por impuesto diferido											
ACTIVO CORRIENTE		67.316.431	67.540.476	PASIVO CORRIENTE		30.091.485	23.263.565				
Activos no corrientes mantenidos para la venta											
Existencias-											
Comerciales:											
Materias, primas y otros aprovisionamientos											
Productos en curso											
Anticipos a proveedores											
Producción terminados											
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar-											
Otros créditos con las administraciones públicas											
Clientes por ventas y prestaciones de servicios											
Deudores varios											
Deudores representativos de deuda											
Otros activos financieros											
Periodificaciones a corto plazo											
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes-											
Tesorería											
TOTAL ACTIVO		141.801.463	124.086.332	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		141.801.463	124.086.332				

Las notas 1 a 20 descritas en la memoria adjunta forman parte integrante del balance al 31 de diciembre 2023.

AB *AT* *ME*
CB *ST* *VA*

AB *AT* *ME*
CB *ST* *VA*

AB *AT*

D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del consejo

GAVIOTA SIMBAC, S.L.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO 2023 (Euros)

	Notas de la memoria	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios-	16	111.681.604	112.854.408
Ventas		111.665.382	112.852.251
Prestación de servicios		16.222	2.157
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	16	(1.370.060)	322.350
Trabajos realizados por la empresa para su activo	5	892.628	578.113
Aprovisionamientos-	16	(66.213.279)	(71.754.160)
Consumo de mercaderías		(21.787.461)	(25.072.491)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(39.050.271)	(41.281.127)
Trabajos realizados por otras empresas		(5.375.547)	(5.400.542)
Otros ingresos de explotación-		1.612.736	1.711.356
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		1.612.736	1.708.496
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio			2.860
Gastos de personal-	16	(17.749.514)	(15.608.049)
Sueldos, salarios y asimilados		(13.794.019)	(12.093.006)
Cargas sociales		(3.955.495)	(3.515.043)
Otros gastos de explotación-		(10.886.921)	(10.974.332)
Servicios exteriores	16	(10.687.773)	(10.877.086)
Tributos		(82.521)	(82.304)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(63.320)	(4.888)
Otros gastos de gestión corriente		(53.307)	(10.054)
Amortización del inmovilizado	5, 6 y 7	(2.866.022)	(2.516.785)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		9.465	9.465
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado-	6	25.405	353.574
Resultados por enajenaciones y otros		25.405	353.574
Otros resultados-		(1.262.276)	(1.016.078)
Gastos excepcionales		(1.303.570)	(1.043.671)
Ingresos excepcionales		41.294	27.593
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		13.873.766	13.959.862
Ingresos financieros		64.164	146.255
Gastos financieros		(1.592.984)	(711.125)
Variación del valor razonable en instrumentos financieros		(94.241)	445
Diferencias de cambio	15	(33.124)	26.271
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	10	2.199.253	-
RESULTADO FINANCIERO		543.068	(538.154)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		14.416.834	13.421.708
Impuestos sobre beneficios	14	(2.874.216)	(3.143.343)
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		11.542.618	10.278.365
RESULTADO DEL EJERCICIO		11.542.618	10.278.365

Las notas 1 a 20 descritas en la memoria adjunta forman parte integrante
cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio 2023.



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del consejo



FV
ME
LH
VN
D

GAVIOTA SIMBAC, S.L.

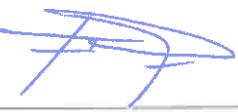
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2023

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)		11.542.618	10.278.365
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto:			
Por valoración de instrumentos financieros-			
Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		31.956	26.540
Efecto impositivo		(7.989)	(6.635)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (II)		23.967	19.905
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias:			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		(12.620)	(12.620)
Efecto impositivo		3.155	3.155
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)		(9.465)	(9.465)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (I+II+III)		11.557.120	10.288.805

Las notas 1 a 20 descritas en la memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio 2023.


D. Francisco V. Guillén Chico

Presidente del consejo

76 MVS
+ 76
+ 76 UN
CD

GAVIOTA SIMBAC, S.L.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2023

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

(Euros)

	Capital	Prima de emisión	Reservas	Resultado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados	Total
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021	35.100	4.512.648	36.104.644	10.990.323	(147.478)	31.828	51.527.065
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2022	35.100	4.512.648	36.104.644	10.990.323	(147.478)	31.828	51.527.065
Total ingresos y gastos reconocidos				10.278.365	19.905	(9.465)	10.288.805
Operaciones con accionistas:				(4.000.000)			(4.000.000)
Distribución de dividendos				(4.000.000)			(4.000.000)
Otras variaciones del patrimonio neto:				10.990.323	(10.990.323)		-
Aplicación del resultado 2021				10.990.323	(10.990.323)		-
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2022	35.100	4.512.648	43.094.967	10.278.365	(127.573)	22.363	57.815.870
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2023	35.100	4.512.648	43.094.967	10.278.365	(127.573)	22.363	57.815.870
Total ingresos y gastos reconocidos				11.542.618	23.967	(9.465)	11.557.120
Operaciones con accionistas:				(12.500.000)			(12.500.000)
Distribución de dividendos				(12.500.000)			(12.500.000)
Otras variaciones del patrimonio neto:				10.063.894	(10.278.365)		(214.471)
Aplicación del resultado 2022				10.278.365	(10.278.365)		-
Otras variaciones				(214.471)			(214.471)
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2023	35.100	4.512.648	40.658.861	11.542.618	(103.606)	12.898	56.658.519

Las notas 1 a 20 descritas en la memoria adjunta forman parte integrante del estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2023.

D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del consejo

GAVIOTA SIMBAC, S.L.

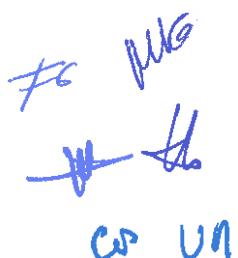
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO 2023
(Euros)

	Notas de la memoria	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I):			
Resultado del ejercicio antes de impuestos		16.875.328	8.490.142
Ajustes al resultado-		14.416.834	13.421.708
Amortización del inmovilizado		1.379.050	2.218.580
Trabajos realizados por la empresa para su activo	5	2.866.022	2.516.785
Correcciones valorativas por deterioro		(892.628)	(578.113)
Variación de provisiones		63.594	4.888
Imputación de subvenciones		(80.000)	80.000
Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado		(9.465)	(9.465)
Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros		(2.199.253)	(353.574)
Ingresos financieros		(64.164)	(146.255)
Gastos financieros		1.592.984	711.125
Diferencias de cambio		33.124	(26.271)
Variación de valor razonable en instrumentos financieros		94.241	(445)
Otros ingresos y gastos		-	19.905
Cambios en el capital corriente-		5.919.471	(4.696.557)
Existencias	11	2.921.140	734.190
Deudores y otras cuentas a cobrar		(3.803.280)	6.021.585
Otros activos corrientes		16.611	(139.028)
Acreedores y otras cuentas a pagar		6.785.000	(11.319.941)
Otros activos y pasivos no corrientes		-	6.637
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación-		(4.840.027)	(2.453.589)
Pagos de intereses		(1.592.984)	(711.125)
Cobros de intereses		64.164	146.255
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	14	(3.311.207)	(1.888.719)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II):		(14.170.624)	(15.011.048)
Pagos por inversiones-		(20.378.459)	(16.157.630)
Empresas del grupo y asociadas	9.2	(17.845.306)	(10.236.703)
Inmovilizado Intangible	5	(238.929)	(136.713)
Inmovilizado material	6	(2.079.927)	(4.967.781)
Otros activos financieros		(214.297)	(816.433)
Cobros por desinversiones-		6.207.835	1.146.582
Empresas del grupo y asociadas	9.2	267.288	376.002
Inmovilizado Intangible	5	28.336	3.052
Inmovilizado material	6	164.389	606.367
Otros activos financieros		479.447	161.161
Activos no corrientes mantenidos para la venta	10	5.268.375	-
		70.259	2.097.892
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III):		12.570.259	6.097.892
Cobros y pagos por Instrumentos de pasivo financiero-		15.026.000	7.973.977
Emisión de deudas con entidades de crédito		-	454.206
Emitisión de deudas con empresas del Grupo y asociadas		10.623.056	4.875.000
Emitisión de otras deudas		(9.882.847)	(6.120.890)
Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito		(454.206)	-
Devolución y amortización de deudas con empresas del grupo y asociadas		(2.741.744)	(1.084.401)
Devolución y amortización de otras deudas		(12.500.000)	(4.000.000)
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio-	3	(12.500.000)	(4.000.000)
Dividendos			
EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO (IV)	14	(33.124)	26.271
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III+IV)		2.743.839	(4.396.743)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		12.596.019	16.992.762
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		15.337.858	12.596.019

Las notas 1 a 20 descritas en la memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio 2023.



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del consejo



FE MG
JL H
CR UN

Gaviota Simbac, S.L.

Memoria correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023

1. Actividad de la Empresa

La sociedad Gaviota Simbac, S.L., es una compañía mercantil limitada, constituida por tiempo indefinido en España el día 31 de enero de 1967 de conformidad con la Ley de Sociedades de Capital, bajo la denominación social de Forjas del Vinalopó, S.L., y cambió a su actual denominación social por acuerdo de la Junta General de Socios celebrada el 7 de febrero de 2002.

Su domicilio social se encuentra en Sax, Alicante, Autovía de Levante, km 43, y la Sociedad desarrolla sus actividades en el domicilio anterior, y en sus centros de trabajo en territorio nacional.

El objeto social de la Sociedad, que coincide con su actividad principal durante el ejercicio 2023, consiste en la fabricación y comercialización de herrajes para persianas y toldos y fabricación de accesorios y sistemas de persianas y toldos inteligentes. Asimismo, la Sociedad es cabecera de un grupo de sociedades que al igual que ella, está dedicado fundamentalmente a la fabricación y comercialización de accesorios para persianas, toldos y cerramientos.

Por tanto, la Sociedad es cabecera de un grupo de entidades dependientes, y de acuerdo con la legislación vigente, está obligada a formular separadamente cuentas consolidadas. Las cuentas anuales consolidadas del grupo Gaviota del ejercicio 2023 serán formuladas por los administradores, en reunión prevista de su Consejo de Administración que se celebrará el día 28 de marzo de 2024. Las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2022, fueron aprobadas por la junta general de socios de Gaviota Simbac, S.L. celebrada el 15 de mayo de 2023 y depositadas en el Registro Mercantil de Alicante.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

a) Marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad

Las presentes cuentas anuales se han formulado por los administradores de la Sociedad de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la misma, que es el establecido en:

- a. El Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- b. El Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual fue modificado por el Real Decreto 1159/2010, el Real Decreto 602/2016 y por el Real Decreto 1/2021, y sus adaptaciones sectoriales.
- c. Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (en adelante, ICAC) en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- d. El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

*X6 MBS
CH UN*

b) Imagen fiel

Las presentes cuentas anuales han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación y en particular, los principios y criterios contables en él contenidos, 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. Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por los administradores de la Sociedad el 28 de marzo de 2024, se someterán a la aprobación por la junta general de socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Por su parte, las cuentas anuales del ejercicio 2022 fueron aprobadas por la junta general de socios celebrada el 15 de mayo de 2023.

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad de los administradores de la Sociedad.

En las presentes cuentas anuales se ha omitido aquella información o desgloses que, no requiriendo de detalle por su importancia cualitativa, se han considerado no materiales o que no tienen importancia relativa de acuerdo con el concepto de materialidad o importancia relativa definido en el marco conceptual del PGC 2007.

Las cifras contenidas en los documentos que componen las presentes cuentas anuales están expresadas en euros.

c) Principios contables no obligatorios aplicados

Los principios y criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la nota 4 de esta memoria. No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, 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 las mismas. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio haya dejado de aplicarse.

d) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de las presentes cuentas anuales se han realizado estimaciones que están basadas en la experiencia histórica y en otros factores que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias actuales y que constituyen la base para establecer el valor contable de determinados activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos cuyo valor no es fácilmente determinable mediante otras fuentes. La Sociedad revisa sus estimaciones de forma continua.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2023, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La vida útil de los activos intangibles, materiales e inmobiliarios (véanse notas 4-a, 4-b y 4-c).
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (véase nota 4-d).
- El valor razonable de determinados instrumentos financieros y el cálculo de provisiones de insolvencias (véase nota 4-f).



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

FC MVB
ATL
CD
Un

El cálculo de provisiones y pasivos contingentes (véase nota 4-k).

Principales riesgos e incertidumbres asociados al actual contexto macroeconómico

La invasión de Ucrania por el ejército ruso en febrero de 2022 y el conflicto armado iniciado en octubre de 2023 en la franja de Gaza, han generado un entorno geopolítico y macroeconómico inestable con consecuencias inciertas a nivel mundial a corto, medio y largo plazo.

Dicha situación está teniendo impactos importantes en los mercados económicos y financieros, afectando directa o indirectamente a casi todos los sectores de la economía nacional e internacional, teniendo que afrontar desafíos derivados de los cambios en las condiciones sociales y económicas, causando entre otros, incrementos en la tasa de inflación, subidas de tipos de interés y encarecimiento del endeudamiento, escasez y volatilidad del precio de las materias primas y de los combustibles, encarecimiento de la energía, desajustes logísticos, limitaciones comerciales, etc.

Teniendo en cuenta la complejidad de los mercados a causa de la globalización de los mismos y la ausencia, por el momento, de acuerdos de resolución entre las distintas partes, a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, los administradores han realizado una valoración, con la mejor información disponible, de los posibles impactos de estos conflictos para la Sociedad, concluyendo que, dada la actividad a la que se dedica la Sociedad (véase nota 1) y los mercados en los que opera, la situación descrita anteriormente no está teniendo ni se espera que tendrá un impacto financiero significativo ni consecuencias relevantes para la evolución de sus operaciones en el corto y medio plazo.

e) Comparación de la información

La aplicación de los criterios contables en los ejercicios 2023 y 2022 ha sido uniforme, no existiendo, por tanto, operaciones o transacciones que se hayan registrado siguiendo principios contables diferentes que pudieran originar discrepancias en la interpretación de las cifras comparativas de ambos períodos. La información contenida en estas cuentas anuales referida al ejercicio 2022 se presenta, única y exclusivamente, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2023.

f) Agrupación de partidas

Determinadas partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

g) Cambios en criterios contables

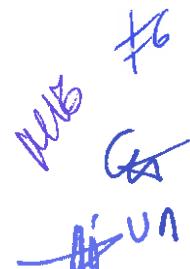
En la elaboración de las presentes cuentas anuales no se ha llevado a cabo ningún cambio en criterios contables respecto a los aplicados en el ejercicio 2022.

3. Aplicación del resultado

La propuesta de aplicación del resultado de la Sociedad correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 formulada por sus administradores, pendiente de aprobación por la junta general de socios, es la siguiente:



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración



MS #6
G
A
JUN

	Miles de euros
Reservas voluntarias	11.543
Total	11.543

Durante los últimos cinco años la Sociedad ha procedido al reparto de los siguientes dividendos:

	Miles de euros				
	2023	2022	2021	2020	2019
Dividendos distribuidos	12.500	4.000	2.500	2.000	2.000

4. Normas de registro y valoración

Conforme a lo indicado en la nota 2, la Sociedad ha aplicado las políticas contables de acuerdo con los principios y normas contables recogidos en el Código de Comercio, que se desarrollan en el Plan General de Contabilidad en vigor (PGC 2007), así como el resto de la legislación mercantil vigente a la fecha de cierre de las presentes cuentas anuales. En este sentido, se detallan a continuación únicamente aquellas políticas que son específicas de la actividad de Sociedad y aquellas consideradas significativas atendiendo a la naturaleza de sus actividades.

a) Inmovilizado intangible

Como norma general, el inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado, conforme al criterio mencionado en la nota d) de la presente nota. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil. Cuando la vida útil de estos activos no puede estimarse de manera fiable se amortizan en un plazo de diez años.

Gastos de desarrollo

La Sociedad sigue el criterio de activar los gastos de desarrollo en los que incurre a lo largo del ejercicio.

Éstos se activan cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- Están específicamente individualizados por proyectos y su coste puede ser claramente establecido.
- Existen motivos fundados para confiar en el éxito técnico y en la rentabilidad económico-comercial del proyecto.

Los gastos de desarrollo que figuran en el activo se amortizan linealmente durante su vida útil, a razón de un 20% anual, y siempre dentro del plazo de 5 años.

Si existen dudas sobre el éxito técnico o la rentabilidad económica del proyecto, entonces los importes registrados en el activo se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.


 D. Francisco V. Guillén Chico
 Presidente del Consejo de Administración

76
 MNG
 JY
 -H-
 CD
 V-N

Propiedad industrial

En esta cuenta se registran los importes satisfechos para la adquisición de la propiedad o el derecho de uso de las diferentes manifestaciones de la misma, o por los gastos incurridos con motivo del registro de la desarrollada por la empresa.

La propiedad industrial se amortiza linealmente a lo largo de su vida útil que se ha estimado en 10 años.

Aplicaciones informáticas

La Sociedad registra en esta cuenta los importes satisfechos por el acceso a la propiedad o por el derecho de uso de programas informáticos, únicamente en los casos en los que se prevé que su utilización abarcara varios ejercicios. Su amortización se realiza de forma lineal en un periodo de cinco años desde el momento en que se inicia el uso de la aplicación informática correspondiente. Los gastos de mantenimiento de estas aplicaciones informáticas se imputan directamente como gastos del ejercicio en que se producen.

b) Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora inicialmente por su coste de adquisición o por su coste de producción. Dicho importe se minora posteriormente por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio descrito en el apartado c) de la presente nota.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos.

Para aquellos inmovilizados que necesitan un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, los costes capitalizados incluyen los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del bien y que hayan sido girados por el proveedor o correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición o fabricación del mismo.

Los trabajos que la Sociedad realiza para su propio inmovilizado se registran al coste acumulado que resulta de añadir a los costes externos los costes internos, determinados en función de los consumos propios de materiales, la mano de obra directa incurrida y los gastos generales de fabricación calculados según tasas de absorción similares a las aplicadas a efectos de la valoración de existencias.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, aplicando porcentajes de amortización anual calculados en función de los años de vida útil estimada de los respectivos bienes, según el siguiente detalle:



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración
- 10 -



FC
n/a
GTA
VN

	% Amortización
Construcciones	2 - 3
Instalaciones técnicas	10
Maquinaria	4 - 12
Utilaje	20
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos informáticos	20
Elementos de transporte	12 - 20
Otro inmovilizado material	15 - 20

c) Inversiones inmobiliarias

El epígrafe inversiones inmobiliarias del balance recoge los valores de terrenos, edificios y otras construcciones que se mantienen bien, para explotarlos en régimen de alquiler, bien para obtener una plusvalía en su venta como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios de mercado.

Estos activos se valoran de acuerdo con los criterios indicados en la nota b) de la presente nota, relativa al inmovilizado material.

d) Deterioro de valor de activos intangibles, materiales e inmobiliarios

En la fecha de cierre del ejercicio, los administradores de la Sociedad revisan los importes en libros de los activos intangibles, materiales e inversiones inmobiliarias para determinar si dichos activos han 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 calcula 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 los costes de venta y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de descuento antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado con respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo para los que no se han ajustado los futuros flujos de efectivo estimados.

En el caso de que se deba reconocer una pérdida por deterioro de una unidad generadora de efectivo a la que se hubiese asignado todo o parte de un fondo de comercio, se reduce en primer lugar el valor contable del fondo de comercio correspondiente a dicha unidad. Si el deterioro supera el importe de éste, en segundo lugar, se reduce, en proporción a su valor contable, el del resto de activos de la unidad generadora de efectivo, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su valor en uso y cero.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente (circunstancia no permitida en el caso específico del fondo de comercio), el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna


 D. Francisco V. Guillén Chico
 Presidente del Consejo de Administración

*FE
 MVB
 BT
 H
 UN
 CD*

pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.

Durante los ejercicios 2023 y 2022 los administradores de la Sociedad no han registrado pérdidas por deterioro de valor sobre su inmovilizado material, intangible ni inversiones inmobiliarias.

e) Arrendamientos y otras operaciones de carácter similar

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos 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 arrendamientos operativos.

Se consideran arrendamientos operativos aquellos acuerdos mediante los cuales el arrendador conviene con el arrendatario el derecho a usar un activo durante un período de tiempo determinado a cambio de percibir un importe único o una serie de pagos o cuotas, sin que se trate de un arrendamiento de carácter financiero.

Los ingresos y gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

Asimismo, el coste de adquisición del bien arrendado se presenta en el balance conforme a su naturaleza, incrementado por el importe de los costes del contrato directamente imputables, los cuales se reconocen como gasto en el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

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

Los arrendamientos financieros de la Sociedad no son relevantes por lo que no se ha desglosado la información relativa a los mismos en las presentes cuentas anuales.

f) Instrumentos financieros

Activos financieros

Clasificación

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías:

- a. Activos financieros a coste amortizado: incluye activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, para los que la Sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría:



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración
- 12 -



FC MCH
GK
HN

- i) Créditos por operaciones comerciales: originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico con cobro aplazado, y
 - ii) Créditos por operaciones no comerciales: proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.
- b. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto: se incluyen en esta categoría los activos financieros cuyas condiciones contractuales dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantienen para negociar ni procede su clasificación en la categoría anterior. También se incluirán en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio designadas irrevocablemente por la Sociedad en el momento de su reconocimiento inicial, siempre y cuando que no se mantengan para negociar ni deban valorarse al coste.

Existen inversiones en fondos de inversión catalogados como activos financieros al valor razonable con cambios a patrimonio neto, se han catalogado en esta categoría debido a que no se mantienen para negociar ni procede, por la naturaleza del activo, contabilizarlos en la categoría de activos financieros a coste amortizado.

- c. Activos financieros a coste: se incluyen en esta categoría las siguientes inversiones: a) instrumentos de patrimonio de empresas del Grupo, multigrupo y asociadas; b) instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones; c) activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización a coste amortizado; d) aportaciones realizadas en contratos de cuentas en participación y similares; e) préstamos participativos con intereses de carácter contingente; f) activos financieros que deberían clasificarse en la siguiente categoría pero su valor razonable no puede estimarse de forma fiable.

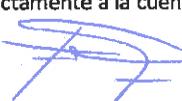
Se consideran empresas del grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control, y empresas asociadas aquellas sobre las que la Sociedad ejerce una influencia significativa. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluye a aquellas sociedades sobre las, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios.

- d. Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: incluye los activos financieros mantenidos para negociar y aquellos activos financieros que no han sido clasificados en ninguna de las categorías anteriores. Asimismo, se incluyen en esta categoría los activos financieros que así designa opcionalmente la Sociedad en el momento del reconocimiento inicial, que en caso contrario se habrían incluido en otra categoría, debido a que dicha designación elimina o reduce significativamente una incoherencia de valoración o asimetría contable que surgiría en caso contrario.

Valoración inicial

Los activos financieros se registran, en términos generales, inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. No obstante, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio los costes de transacción directamente atribuibles a los activos registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Asimismo, en el caso de inversiones en el patrimonio de empresas del grupo que otorgan control sobre la sociedad dependiente, los honorarios abonados a asesores legales u otros profesionales relacionados con la adquisición de la inversión se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.


D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

FE
MLG
ET
AH
CD UN

Valoración posterior

Los activos financieros a coste amortizado se registrarán aplicando dicho criterio de valoración imputando a la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados aplicando el método del tipo de interés efectivo.

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

Los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias se valoran a su valor razonable, registrándose en la cuenta de pérdidas y ganancias el resultado de las variaciones en dicho valor razonable.

Las inversiones clasificadas en la categoría c) anterior se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como 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. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo.

La Sociedad participa mayoritariamente en el capital social de ciertas sociedades (véase nota 9). Estas cuentas anuales no reflejan los aumentos o disminuciones de valor que resultarían de aplicar criterios de consolidación. Los administradores de la Sociedad han formulado separadamente las cuentas anuales consolidadas del grupo, preparadas de acuerdo a los principios y normas generalmente aceptados en la normativa española. El efecto de presentar cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2023 supondría un incremento de la cifra total de activo, de la cifra de patrimonio neto, de la cifra de negocios y del resultado de 87.904, 30.767, 127.572 y 7.875 miles de euros, respectivamente (incremento de la cifra total de activo, de la cifra de patrimonio neto, de la cifra de negocios y del resultado de 69.678, 19.463, 94.556 y 8.702 miles de euros, respectivamente en el ejercicio 2022).

Deterioro

Al menos al cierre del ejercicio la Sociedad realiza un "test de deterioro" para los activos financieros que no están registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el importe recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. En todo caso, para los instrumentos de patrimonio a valor razonable con cambios en el patrimonio neto se presumirá que existe deterioro ante una caída de un año y medio o de un 40% en su cotización, sin que se haya producido la recuperación del valor. El registro del deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, es provisionar aquellas partidas que pudieran presentar una insolvencia manifiesta, teniendo en cuenta la antigüedad y tipología de la deuda.

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

beneficios inherentes a su propiedad, tales como en ventas en firme de activos, cesiones de créditos comerciales en operaciones de "factoring sin recurso" en las que la empresa no retiene ningún riesgo de crédito ni de interés, o las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente no retiene financiaciones subordinadas ni concede ningún tipo de garantía o asume algún otro tipo de riesgo. En este sentido, la Sociedad cuenta con líneas de "factoring sin recurso" con entidades financieras por importe de 14.530 miles de euros de los que a 31 de diciembre de 2023 se ha dispuesto el 91% al haberse traspasado la totalidad de los riesgos y beneficios asociados a las mismas (líneas por importe de 10.075 miles de euros de las que se dispusieron el 92% en el ejercicio 2022).

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, el "factoring con recurso", las ventas de activos financieros con pactos de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente retiene financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros asumidos o incurridos por la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías de valoración:

- Pasivos financieros a coste amortizado: son aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o aquellos que, sin tener un origen comercial, no siendo instrumentos derivados, proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la Sociedad.

Estos pasivos se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

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

Los instrumentos financieros derivados de pasivo se valoran a su valor razonable, siguiendo los mismos criterios que los correspondientes a los activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias descritos en el apartado anterior.

Los activos y pasivos se presentan separadamente en el balance y únicamente se presentan por su importe neto cuando la sociedad tiene el derecho exigible a compensar los importes reconocidos y, además, tienen la intención de liquidar las cantidades por el neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

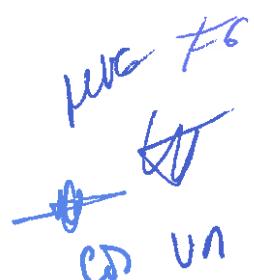
La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

Instrumentos de patrimonio

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



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración



FWC FG
GT
CD VN

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

g) Existencias

Las existencias se valoran a su precio de adquisición, coste de producción o valor neto realizable, el menor. Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas, otras partidas similares y los intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen en la determinación del precio de adquisición. En la asignación de valor a sus inventarios la Sociedad utiliza el método del coste medio ponderado.

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

Para aquellas existencias que necesitan un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, el coste incluye los gastos financieros que han sido girados por el proveedor o corresponden a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la fabricación o construcción.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados para terminar su fabricación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Sociedad efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición (o a su coste de producción). La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se ha reducido a su posible valor de realización.

h) Transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional utilizada por la Sociedad es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en moneda extranjera y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

Al cierre del ejercicio, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten aplicando el tipo de cambio en la fecha del balance. Los beneficios o pérdidas puestos de manifiesto se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se producen.

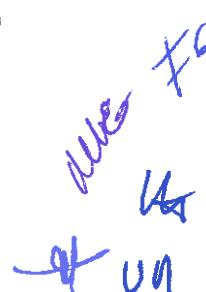
i) Impuesto sobre beneficios

El gasto o ingreso por Impuesto sobre Beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativos a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración



aut. un
aut. un
aut. un
aut. un

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

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

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

jj) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se registran cuando se produce la corriente real de bienes o servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario recibido o, en su caso, por el valor razonable de la contraprestación recibida, o que se espera recibir, y que salvo evidencia en contrario será el precio acordado deducido cualquier descuento, impuestos y los intereses incorporados al nominal de los créditos. Se incluirá en la valoración de los ingresos la mejor estimación de la contraprestación variable cuando no se considera altamente probable su reversión.

El reconocimiento de los ingresos se produce cuando (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos.

Los ingresos reconocidos a lo largo del tiempo, por corresponder a bienes o servicios cuyo control no se transfiere en un momento del tiempo, se valoran considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando se disponga de información fiable para realizar la medición del grado de realización. En caso contrario solo se reconocerán ingresos en un importe equivalente a los costes incurridos que se espera que sean razonablemente recuperados en el futuro.

Los ingresos derivados de compromisos que se ejecutan en un momento determinado se registran en esa fecha, contabilizando como existencias los costes incurridos hasta ese momento en la producción de los bienes o servicios.

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

En relación con los dividendos recibidos, cualquier reparto de reservas disponibles se calificará como una operación de «distribución de beneficios» y, en consecuencia, originará el reconocimiento de un ingreso en el socio, siempre y cuando, desde la fecha de adquisición, la participada o cualquier sociedad participada por esta última haya generado beneficios por un importe superior a los fondos propios que se distribuyen. El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realizará atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitable el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

Las primas de asistencia a la junta general y los gastos necesarios para su celebración se contabilizan en la fecha en que se incurren en la partida «Otros gastos de explotación» dado que el importe de las mismas tiene un carácter puramente compensatorio.

k) Provisiones y contingencias

En la formulación de las cuentas anuales, los administradores de la Sociedad diferencian entre:

- a. **Provisiones:** saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación.
- b. **Pasivos contingentes:** obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

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

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

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

A fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, los administradores de la Sociedad no consideran que existan pasivos contingentes significativos u otros riesgos por los que sea necesario reconocer un pasivo, motivo por el cual las presentes cuentas anuales no incluyen provisiones o información sobre pasivos contingentes.


D. Francisco V. Guillén Chico

Presidente del Consejo de Administración

- 18 -

FC MVR
H. GTR
UN

l) Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión del despido. En las cuentas anuales adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

m) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura (véase nota 18).

La actividad de la Sociedad, por su naturaleza no tiene un impacto medioambiental significativo.

n) Subvenciones, donaciones y legados

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos de terceros distintos de los propietarios, la Sociedad sigue los criterios siguientes:

- a. Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro.
- b. Subvenciones de carácter reintegrables: Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- c. Subvenciones de explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

Por otra parte, las subvenciones, donaciones y legados recibidos de los socios o propietarios no constituyen ingresos, debiendo registrarse directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de subvención del que se trate, siempre y cuando no sea reintegrable.

ñ) Transacciones con vinculadas

Con carácter general, los elementos objeto de una transacción con partes vinculadas se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

No obstante lo anterior, en las operaciones de fusión, escisión o aportación no dineraria de un negocio los elementos constitutivos del negocio adquirido se valoran por el importe que corresponde a los mismos, una vez realizada la operación, en las cuentas anuales consolidadas del grupo o subgrupo.


D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

- 19 -

ML 76
AT
VN
CD

Cuando no intervenga la empresa dominante, del grupo o subgrupo, y su dependiente, las cuentas anuales a considerar a estos efectos serán las del grupo o subgrupo mayor en el que se integren los elementos patrimoniales cuya sociedad dominante sea española.

En estos casos la diferencia que se pudiera poner de manifiesto entre el valor neto de los activos y pasivos de la sociedad adquirida, ajustado por el saldo de las agrupaciones de subvenciones, donaciones y legados recibidos y ajustes por cambios de valor, y cualquier importe del capital y prima de emisión, en su caso, emitido por la sociedad absorbente se registra en reservas.

o) Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta

La Sociedad clasifica un activo no corriente o un grupo enajenable como mantenido para la venta cuando ha tomado la decisión de venta del mismo y se estima que la misma se realizará dentro de los próximos doce meses.

Estos activos o grupos enajenables se valoran por su valor contable o su valor razonable deducidos los costes necesarios para la venta, el menor.

Los activos clasificados como no corrientes mantenidos para la venta no se amortizan, pero a la fecha de cada balance de situación se realizan las correspondientes correcciones valorativas para que el valor contable no exceda el valor razonable menos los costes de venta.

Los ingresos y gastos generados por los activos no corrientes y grupos enajenables de elementos, mantenidos para la venta, que no cumplen los requisitos para calificarlos como operaciones interrumpidas, se reconocen en la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias que corresponda según su naturaleza.

p) Partidas corrientes y no corrientes

Se consideran activos corrientes aquellos vinculados al ciclo normal de explotación que con carácter general se considera de un año, también aquellos otros activos cuyo vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el corto plazo desde la fecha de cierre del ejercicio, los activos financieros mantenidos para negociar, con la excepción de los derivados financieros cuyo plazo de liquidación sea superior al año y el efectivo y otros activos líquidos equivalentes. Los activos que no cumplen estos requisitos se califican como no corrientes.

Del mismo modo, son pasivos corrientes los vinculados al ciclo normal de explotación, los pasivos financieros mantenidos para negociar, con la excepción de los derivados financieros cuyo plazo de liquidación sea superior al año y en general todas las obligaciones cuya vencimiento o extinción se producirá en el corto plazo. En caso contrario, se clasifican como no corrientes.

5. Inmovilizado intangible

El movimiento habido en este capítulo del balance en los ejercicios 2023 y 2022, así como la información más significativa que afecta a este epígrafe ha sido el siguiente:



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración
- 20 -

*ME FF
- 41 61
VN*

Ejercicio 2023

	Euros				
	Saldo inicial	Trabajos realizados para el activo	Adiciones o dotaciones	Bajas	Traspasos
Coste:					
Desarrollo	3.484.705	753.631	41.920	-	4.280.256
Concesiones	142.635	-	-	-	142.635
Propiedad industrial	1.533.006	-	59.883	-	1.592.889
Fondo de comercio	1.034	-	-	-	1.034
Aplicaciones informáticas	2.535.763	103.811	137.126	(28.336)	78.342
Total coste	7.697.143	857.442	238.929	(28.336)	78.342
Amortización acumulada:					
Desarrollo	(2.481.586)	-	(367.280)	-	(2.848.866)
Concesiones	(69.416)	-	(5.705)	-	(75.121)
Propiedad industrial	(792.997)	-	(52.060)	-	(845.057)
Aplicaciones informáticas	(1.499.104)	-	(168.778)	-	(1.667.882)
Total amortización acumulada	(4.843.103)	-	(593.823)	-	(5.436.926)

Ejercicio 2022

	Euros				
	Saldo inicial	Trabajos realizados para el activo	Adiciones o dotaciones	Bajas	Saldo final
Coste:					
Desarrollo	3.059.307	425.398	-	-	3.484.705
Concesiones	142.635	-	-	-	142.635
Propiedad industrial	1.522.149	-	10.857	-	1.533.006
Fondo de comercio	1.034	-	-	-	1.034
Aplicaciones informáticas	2.260.244	152.715	125.856	(3.052)	2.535.763
Total coste	6.985.369	578.113	136.713	(3.052)	7.697.143
Amortización acumulada:					
Desarrollo	(2.186.783)	-	(294.803)	-	(2.481.586)
Concesiones	(63.710)	-	(5.706)	-	(69.416)
Propiedad industrial	(742.287)	-	(50.710)	-	(792.997)
Aplicaciones informáticas	(1.339.577)	-	(159.527)	-	(1.499.104)
Total amortización acumulada	(4.332.357)	-	(510.746)	-	(4.843.103)

El valor neto contable de los elementos de inmovilizado intangible al cierre de los ejercicios 2023 y 2022, es como sigue:

D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

para la
V.A.
un
ca

	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
Inmovilizado intangible -		
Desarrollo	1.431.390	1.003.119
Concesiones	67.514	73.219
Propiedad industrial	747.832	740.009
Fondo de comercio	1.034	1.034
Aplicaciones informáticas	1.158.824	1.036.659
Total neto	3.406.594	2.854.040

Durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha reconocido en el inmovilizado intangible un importe de 857 miles de euros procedentes de "Trabajos realizados por la empresa para su activo" que corresponden en su práctica totalidad a los sueldos y salarios de trabajadores que realizan funciones en proyectos de I+D (578 miles de euros durante el ejercicio 2022).

El desglose, por epígrafes, de los activos más significativos que, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, estaban totalmente amortizados y en uso, se muestra a continuación, con indicación de su valor de coste, en euros:

	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
Desarrollo	1.881.869	1.798.789
Propiedad industrial	205.261	199.816
Aplicaciones informáticas	1.045.285	1.012.024
Total	3.132.415	3.010.629

6. Inmovilizado material

El movimiento habido en este capítulo del balance en los ejercicios 2023 y 2022, así como la información más significativa que afecta a este epígrafe ha sido el siguiente:


 D. Francisco V. Guillén Chico
 Presidente del Consejo de Administración

- 22 -

*Fr. a/w
H. a/w
V1*

Ejercicio 2023

	Euros					
	Saldo inicial	Trabajos realizados para el activo	Adiciones o dotaciones	Bajas o retiros	Traspasos	Saldo final
Coste:						
Terrenos y construcciones	2.995.470		291.836	-	-	3.287.306
Instalaciones técnicas y maquinaria	16.773.988	3.548	665.491	(174.861)	3.997.744	21.265.910
Otras Instalaciones, utilaje y mobiliario	23.133.159	31.638	815.290	(17.487)	157.178	24.119.778
Equipos proceso de información	821.251	-	111.359	-	-	932.610
Elementos de transporte	1.815.953	-	13.996	-	131.050	1.960.999
Otro inmovilizado material	343.193	-	7.281	-	5.547	356.021
Anticipos e inmovilizado en curso	3.875.583	-	1.157.596	-	(4.369.861)	663.318
Total coste	49.758.597	35.186	3.062.849	(192.348)	(78.342)	52.585.942
Amortización acumulada:						
Terrenos y construcciones	(1.509.384)		(61.223)	-	-	(1.570.607)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(12.524.947)	-	(700.122)	42.762	-	(13.182.307)
Otras Instalaciones, utilaje y mobiliario	(18.897.661)	-	(1.209.355)	10.602	-	(20.096.414)
Equipos proceso de información	(684.037)	-	(60.448)	-	-	(744.485)
Elementos de transporte	(953.069)	-	(200.998)	-	-	(1.154.067)
Otro inmovilizado material	(279.555)	-	(21.760)	-	-	(301.315)
Total amortización acumulada	(34.848.653)	-	(2.253.906)	53.364	-	(37.049.195)
Deterioro:						
Instalaciones técnicas y maquinaria	(27.437)	-	-	-	-	(27.437)
Total deterioro	(27.437)	-	-	-	-	(27.437)


 D. Francisco V. Guillén Chico
 Presidente del Consejo de Administración


 M. G. F.
 G. G.
 A. V. C.
 C. D.

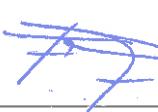
Ejercicio 2022

	Euros				
	Saldo inicial	Adiciones o dotaciones	Bajas o retiros	Traspasos	Saldo final
Coste:					
Terrenos y construcciones	3.137.365	13.419	(155.314)	-	2.995.470
Instalaciones técnicas y maquinaria	15.091.179	991.638	(353.233)	1.044.404	16.773.988
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	21.716.260	1.482.692	(71.543)	5.750	23.133.159
Equipos proceso de información	759.473	61.778	-	-	821.251
Elementos de transporte	1.766.892	194.894	(145.833)	-	1.815.953
Otro inmovilizado material	304.469	38.724	-	-	343.193
Anticipos e inmovilizado en curso	2.741.101	2.184.636	-	(1.050.154)	3.875.583
Total coste	45.516.739	4.967.781	(725.923)	-	49.758.597
Amortización acumulada:					
Terrenos y construcciones	(1.576.519)	(60.676)	127.811	-	(1.509.384)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(12.082.246)	(580.859)	138.158	-	(12.524.947)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(17.857.579)	(1.102.140)	62.058	-	(18.897.661)
Equipos proceso de información	(639.125)	(44.912)	-	-	(684.037)
Elementos de transporte	(926.536)	(171.636)	145.103	-	(953.069)
Otro inmovilizado material	(252.034)	(27.521)	-	-	(279.555)
Total amortización acumulada	(33.334.039)	(1.987.744)	473.130	-	(34.848.653)
Deterioro:					
Instalaciones técnicas y maquinaria	(27.437)	-	-	-	(27.437)
Total deterioro	(27.437)	-	-	-	(27.437)

El valor neto contable de los elementos de inmovilizado material al cierre de los ejercicios 2023 y 2022, es como sigue:

	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
Inmovilizado material -		
Terrenos y construcciones	1.716.699	1.486.086
Instalaciones técnicas y maquinaria	8.056.166	4.221.604
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	4.023.364	4.235.498
Equipos proceso de información	188.125	137.214
Elementos de transporte	806.932	862.884
Otro inmovilizado material	54.706	63.638
Anticipos e inmovilizado en curso	663.318	3.875.583
Total neto	15.509.310	14.882.507

Durante los ejercicios 2023 y 2022 las principales adiciones han correspondido principalmente a inversiones en nuevas líneas de producción que han sido activadas en su práctica totalidad al cierre del ejercicio 2023 al haberse iniciado el funcionamiento de las mismas. Durante el ejercicio 2023 la Sociedad ha enajenado elementos del inmovilizado material por un importe neto de 139 miles de euros, habiéndose obtenido un beneficio como resultado de dichas ventas de 25 miles de euros. Durante el ejercicio 2022 la Sociedad enajenó elementos del


D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

*F6 JULG
Lk UN*

inmovilizado material por un importe neto de 253 miles de euros, habiéndose obtenido un beneficio como resultado de dichas ventas de 354 miles de euros.

Al cierre del ejercicio 2023, la Sociedad mantenía cuentas a pagar a corto plazo con sus proveedores de inmovilizado por las citadas inversiones por importe de 959 miles de euros, registrados en el epígrafe "Deudas a corto plazo - Otros pasivos financieros" del balance adjunto (1.117 miles de euros al 31 de diciembre de 2022).

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 la Sociedad mantenía en uso elementos de inmovilizado material totalmente amortizados cuyo coste y amortización acumulada, se detalla a continuación:

	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
Instalaciones técnicas	2.169.533	2.043.943
Maquinaria	7.164.628	7.124.827
Utillaje	12.840.596	12.697.547
Otras instalaciones	1.722.649	1.482.959
Mobiliario	407.243	347.315
Equipos proceso de información	614.375	593.753
Elementos de transporte	523.092	458.480
Otro inmovilizado material	257.004	206.036
Total	25.699.120	24.954.860

Seguros y otra información

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. Al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 no existía déficit de cobertura alguno relacionado con dichos riesgos.

7. Inversiones inmobiliarias

El detalle y movimiento de las inversiones inmobiliarias a lo largo de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

Ejercicio 2023

	Euros		
	Saldo inicial	Adiciones o dotaciones	Saldo final
Coste:			
Terrenos	196.394	-	196.394
Construcciones	802.193	-	802.193
Total coste	998.587	-	998.587
Amortización acumulada:			
Construcciones	(277.706)	(18.293)	(295.999)
Total amortización acumulada	(277.706)	(18.293)	(295.999)


D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

ME FG
GA
VA
CD

Ejercicio 2022

	Euros		
	Saldo inicial	Adiciones o dotaciones	Saldo final
Coste:			
Terrenos	196.394	-	196.394
Construcciones	802.193	-	802.193
Total coste	998.587	-	998.587
Amortización acumulada:			
Construcciones	(259.411)	(18.295)	(277.706)
Total amortización acumulada	(259.411)	(18.295)	(277.706)

El valor neto contable de las inversiones inmobiliarias de la Sociedad al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
Inversiones inmobiliarias -		
Terrenos	196.394	196.394
Construcciones	506.194	524.487
Total neto	702.588	720.881

Las inversiones inmobiliarias se corresponden principalmente con dos naves industriales destinadas al arrendamiento. En el ejercicio 2023 los ingresos derivados de rentas provenientes de las inversiones inmobiliarias propiedad de la Sociedad ascendieron a 39 miles de euros (37 miles de euros en 2022).

8. Arrendamientos

Arrendamientos operativos

Al cierre del ejercicio 2023 y 2022 la Sociedad tiene contratadas con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, prórrogas tácitas, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente:

Arrendamientos operativos cuotas mínimas	Euros	
	2023	2022
Menos de un año	1.792.776	909.661
Entre uno y cinco años	3.198.576	1.835.761
Más de cinco años	980.004	763.000
Total	5.971.356	3.508.422

D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

FC RUE
661
UN

La Sociedad considera que, en su posición de arrendador, las cuotas mínimas contratadas con los arrendadores no son significativas.

9. Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

El movimiento habido durante los ejercicios 2023 y 2022 en el epígrafe "Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo" del balance adjunto ha sido el siguiente:

Ejercicio 2023

	Euros				
	Saldo inicial	Adiciones	Retiros y deterioros	Traspasos	Saldo final
Coste: Instrumentos de patrimonio en empresas del grupo	35.738.152	15.933.969	-	839.304	52.511.425
Créditos a empresas del grupo	1.769.129	560.865	(139.791)	(536.217)	1.653.986
Total	37.507.281	16.494.834	(139.791)	303.087	54.165.411

Ejercicio 2022

	Euros				
	Saldo inicial	Adiciones	Retiros y deterioros	Traspasos	Saldo final
Coste: Instrumentos de patrimonio en empresas del grupo	28.896.489	9.885.288	100.000	(3.143.625)	35.738.152
Créditos a empresas del grupo	872.080	1.244.701	(347.652)	-	1.769.129
Total	29.768.569	11.129.989	(247.652)	(3.143.625)	37.507.281

La información más significativa relacionada con las empresas del grupo, multigrupo y asociadas al cierre del ejercicio 2023 y 2022 es la siguiente:


D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

- 27 -

MLB F6
H
- H
CD UN

Sociedad	Domicilio social	Actividad
Gaviota Simbac S.p.a (a)	Via delle Industrie, 15. Megazzo (MI) (Italia)	Fabricación y comercialización de herrajes de toldos y persianas
Bestende	Lombardía (Italia)	Fabricación, instalación, montaje y comercialización de sistemas de persianas y toldos, así como ingeniería de aplicación sobre perfiles, cerramientos, ventanas, etc.
Gaviota Simbac S.L. Sucursal Portugal (b)	Avenida da Aviação Portuguesa Armazéns 3 e 4, Vila Verde, freguesia de Terrugem, concelho de Sintra (Portugal)	Comercialización y distribución de herrajes de toldo y persiana.
Gaviota Simbac Marruecos, SARL(AU)	Lot nº 15, Quartier Industriel, Salouane, Nador (Marruecos)	Comercialización y distribución de herrajes de persiana.
Gaviota Simbac Middle East, S.A.L. (j)	Zouk Mosbeh (Líbano)	Fabricación, montaje y comercialización de accesorios de persianas.
Gaviota Simbac Eastern Europe, S.R.L.	Calea Floreasca 57. Bucarest (Rumanía)	Fabricación, instalación, montaje y comercialización de sistemas de persianas y toldos, así como ingeniería de aplicación sobre perfiles, cerramientos, ventanas, etc.
Huella Platina, S.A.	Calle 25 de mayo, 635. Apto 204. Montevideo (Uruguay)	Tenencia de inversiones y/o acciones.
Vista Sublime, S.A.	25 de mayo 635-Montevideo (Uruguay)	Tenencia de inversiones y/o acciones.
Alberto Gorina, S.A.	Montevideo (Uruguay)	Fabricación, instalación, montaje y comercialización de sistemas de persianas y toldos, así como ingeniería de aplicación sobre perfiles, cerramientos, ventanas, etc.
Bandalux Uruguay S.A.	Rivera 2298 Esquina Mario Cassinoni (Uruguay)	Fabricación, instalación, montaje y comercialización de sistemas de persianas y toldos, así como ingeniería de aplicación sobre perfiles, cerramientos, ventanas, etc.
Nordalur	J.J. Dessalines 2020 CP 11400 Montevideo (Uruguay)	Fabricación, instalación, montaje y comercialización de sistemas de persianas.
Toldos y persianas de Gaviota, S.A.	Camino Lussich esquina Juan Etchury, Barrio La Sonrisa (Uruguay)	Compra, venta, importación, exportación, comercialización, distribución, e industrialización de accesorios de persiana, toldo y cerramientos.
Gaviota Brasil, S.A.	Rua Servidao de Passagem Toyota 110 B, Galpao 8-b Jordanópolis, Sao Paulo (Brasil)	Fabricación, instalación, montaje y comercialización de sistemas de persianas y toldos, así como ingeniería de aplicación sobre perfiles, cerramientos, ventanas, etc.
Persianas y Toldos Europeos, S.A. de CV	Calzada de Tlalpan 2494 Colonia Avante Delegación Coyoacan, Mexico DF 04460	Fabricación, instalación, montaje y comercialización de sistemas de persianas y toldos, así como ingeniería de aplicación sobre perfiles, cerramientos, ventanas, etc.
Gaviota Central Europe S.R.O.	917 08 Trnava Botnická 53 (Eslovaquia)	Comercialización de accesorio de toldo y persiana.
Gaco Aluminium Solution SAS	Carretera 45 IN5 44- 21 901 Bogotá DC (Colombia)	Fabricación, comercialización e instalación de cortinas no tradicionales.
Gaviota France SAS (c)	23 Avenue Guynemer 66100 Perpignan (Francia)	Fabricación, instalación, montaje y comercialización de sistemas de persianas y toldos, así como ingeniería de aplicación sobre perfiles, cerramientos, ventanas, etc.


 D. Francisco V. Guillén Chico
 Presidente del Consejo de Administración


 M. F.
 B.
 A. V.

Sociedad	Domicilio social	Actividad
Eurolock Chile Limitada	Cerro El Roble nº 9680 Santiago (Chile)	Fabricación, comercialización e instalación de productos relacionados con ventanas, fachadas y cerramientos.
GLP, Cerramientos Europeos	Ciudad de Mazatlán, Sinaloa (Mexico)	Fabricación, instalación, montaje y comercialización de sistemas de persianas y toldos, así como ingeniería de aplicación sobre perfiles, cerramientos, ventanas, etc.
Gaviota USA LLC	3411 Silverside Road Rodney Building 104 wilmington DE 19810	Comercialización de accesorio de toldo y persiana.
Gaviota Costa Rica	San José Escazu (Costa Rica)	Fabricación, comercialización e instalación de productos relacionados con ventanas, fachadas y cerramientos.
Copen Fabrics, S.L. (f)	Avenida Cañada 2, Biar, Alicante (España)	Fabricación y distribución de lona para toldo.
Vidrios Salinas, S.L. (g)	Alicante (España)	Comercio de toda clase de productos de vidrio, materiales de construcción, artículos de carpintería metálica, así como su instalación y mantenimiento.
Commercial Awnings Limited	Unit E2, Chelworth Industrial Estate, Cricklade, SN6 6HE (Reino Unido)	Fabricación y distribución de herrajes de persiana.
E3 Windows Sistemas, S.L.	Torre del Mar, Málaga (España)	Fabricación de productos metálicos estructurales, comprendiendo la fabricación de artículos de carpintería metálica, puertas, ventanas, bastidores, rejas, verjas, balaustre y otros similares.
Comercial Mecano Toldo, S.L. (d)	Quart, Girona (España)	Confección y comercialización de lonas, toldos, cortinas y similares y accesorios de materiales derivados de estos.
Global Glass Processing, S.L.	Camponaraya, León (España)	Tenencia por cuenta propia de acciones o participaciones sociales. Comercialización de vidrios y de productos y materiales de cristal.
Gaviota Glass Distribution, S.L.	Camponaraya, León (España)	La fabricación, manipulación, transformación, comercialización, distribución, importación y/o exportación, comercio al por menor y mayor de vidrio y productos y materiales de cristal y derivados.
Salpaglass Cia Vitro, S.L.	Camponaraya, León (España)	Realización de trabajos de aislamiento o blindaje mediante el ensamblaje de vidrios; tratado de vidrios o ensamblados con altas temperaturas y, en general, todo tipo de procesos sobre vidrio tendentes a mejorar sus propiedades.
Lidasur, S.A. (e)	San José (Uruguay)	Fabricación y comercialización de aberturas de aluminio.
Aluit, S.R.L.	Gropello (Italia)	Fabricación y comercialización de ventanas, puertas, pérgolas, toldos y otros mecanismos domésticos.
Alumínguez, S.L.	Petrer, Alicante (España)	Instalación de carpintería metálica y aislamientos acústicos
Fenestra, S.L.	Monte de Lemos, Lugo (España)	Fabricación y comercialización de materias plásticas para la construcción.
Aluminio, PVC y hierro del Levante, S.L.	Petrer, Alicante (España)	Fabricación, instalación y montaje de todo tipo de cerrajería y carpintería de Aluminio y metálica y colocación de aislamientos en edificios.
Maître Store, S.A.S.	Uzes (Francia)	Comercialización e instalación de toldos, pérgolas, persianas, muebles, cerramientos y otros similares.


 D. Francisco V. Guillén Chico
 Presidente del Consejo de Administración


 MB 76
 BG
 AP
 U1
 CD

Sociedad	Domicilio social	Actividad
Tapisseria MasJoan S.L.	Palafrugell, Gerona (España)	Fabricación de artículos confeccionados textiles para el hogar y tapicería.
Rolling Shield Parts, Inc	Haileah Gardens, Florida (Estados Unidos)	Fabricación de persianas anti-huracán, persianas retractables y cerramientos
Rolling Shield, Inc	Haileah Gardens, Florida (Estados Unidos)	Fabricación de persianas anti-huracán, persianas retractables y cerramientos
Control Glass Acústico y Solar, S.L. (h)	Teruel (España)	Manufacturación y transformación de vidrio
Industrias Durmi, S.A. (i)	Barcelona (España)	Manufacturación y transformación de vidrio
Aluminimal Systems, S.L.	Monóvar (España)	Fabricación de carpintería metálica
Gandía Blasco, S.L.	Onteniente (España)	Fabricación y comercialización de todo tipo de artículos textiles
Masventana, S.L.	Calle Pena Trevinca, 18, Orense	Fabricación, comercialización y composición de todo tipo de persianas interiores, de obra y toldos.

- (a) Sociedad auditada por Deloitte Italia.
- (b) Sociedad auditada por Magalhães & Associados, SRO, Lda, Portugal.
- (c) Sociedad auditada por JC Bruin Conseil.
- (d) Sociedad auditada por C.D. Auditores.
- (e) Sociedad auditada por Normey - Peruzzo y Asociados.
- (f) Sociedad auditada por Auren Auditores, SLP
- (g) Sociedad auditada por Baker Tilly Auditores, SLP
- (h) Sociedad auditada por Gavara-Marco Auditores, SLP
- (i) Sociedad auditada por Audit ACLM, SLP
- (j) Sociedad auditada por BDO Libano


 D. Francisco V. Guillén Chico
 Presidente del Consejo de Administración


 F
 MG
 L
 VN
 H

Exercício 2023

D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

D. Flannigan v. Gallie, CHIEF JUDGE

Presidente del Consejo de Administració

- 31 -

Denominación	% Participación			Miles de euros					Valor en litros de la Sociedad dominante		
	Directa	Indirecta	Capital	Explotación	Resultado neto	Resto de patrimonio	Total patrimonio	Dividendos recibidos	Coste	Deterioro del ejercicio	Deterioro acumulado
Comercial Mecano Toldo, S.L. (d)	50,00	-	45	975	744	8.316	9.105	-	5.500	-	-
Global Glass Processing, S.L.	70,00	-	3	(19)	(30)	(197)	(224)	-	2	-	-
Gaviota Glass Distribution, S.L.	70,00	-	3	381	180	(162)	21	-	2	-	-
Lidasur, S.A. (e)	50,00	-	309	1.245	1.067	1.057	2.433	-	1.431	-	-
Alumminguez, S.L.	50,00	-	700	72	24	(291)	433	-	1.000	-	-
Fenestra, S.L.	50,00	-	6	699	513	1.469	1.988	-	1.800	-	-
Auit, S.R.L.	-	100,00	31	1.650	1.117	1.534	2.682	-	-	-	-
Salpáglass Cia Vítreo, S.L. (3)	-	70,00	80	688	430	112	622	-	-	-	-
Aluminio, PVC y Hierros del levante, S.L. (4)	-	50,00	114	94	71	(70)	115	-	-	-	-
Maitre Store S.A.S (5)	-	25,00	24	119	102	189	315	-	-	-	-
Tappiseria Masloian, S.L. (5)	-	50,00	3	104	78	222	303	-	-	-	-
Rolling Shield Parts, Inc	100,00	-	30	1.048	1.048	705	1.783	-	1.283	-	-
Rolling Shield, Inc	100,00	-	271	139	139	(383)	27	-	321	-	-
Control Glass Acústico Y Solar, S.L. (i)	50,10	-	1.757	1.190	974	6.067	8.798	-	6.513	-	-
Industrias Durmi, S.A. (i)	60,00	-	144	1.420	1.045	2.037	3.226	-	5.850	-	-
Aluminimal Systems, S.L.	40,00	-	8	(6)	(8)	508	508	-	303	-	-
Gandia Blasco, S.A.	20,04	-	474	489	425	4.473	5.372	-	1.967	-	-
Total									56.300	-	(3.789)

Relación de participación

- (1) Participación indirecta a través de la sociedad Huella Plataina S.A.
- (2) Participación indirecta a través de la sociedad Simboc, S.p.a.
- (3) Participación indirecta a través de Global Glass Processing, S.L.
- (4) Participación indirecta a través de Alumminguez, S.L.
- (5) Participación indirecta a través de Comercial Mecano Toldo, S.L.

Ejercicio 2022

Denominación	% Participación		Capital	Explotación	Resultado neto	Resto de patrimonio	Total patrimonio	Dividendos recibidos	Valor en libros de la Sociedad dominante	
	Directa	Indirecta							Coste	Deterioro del ejercicio
Simbac, S.p.a.	100,00	-	1.560	4.474	3.121	10.261	14.942	-	12.009	-
Gaviota Simbac S.l.Sucursal Portugal	100,00	-	-	895	39	2.080	2.760	-	604	-
Gaviota Simbac Marruecos SARL	100,00	-	1	-	-	(153)	(152)	-	1	-
Toldos y persianas de Gaviota, S.A. (1)	100,00	-	-	3.880	321	208	865	-	-	-
Huelva Platina, S.A.	100,00	-	-	908	(31)	282	1.025	5.187	3.826	-
Alberto Gorina S.A. (Toldos Ponti) (1)	100,00	-	2.719	291	209	(260)	857	-	-	-
Gaviota Brasil, S.A.	100,00	-	-	7	317	575	(5.049)	(1.755)	4.632	(3.092)
Nordalur (g) (1)	100,00	-	-	495	366	427	800	-	-	-
Gaviota Simbac Middle East, S.A.L.	50,00	-	1.421	154	302	274	1.997	-	893	-
Gaviota Simbac Eastern Europe, S.R.L.	100,00	-	53	156	139	663	855	-	130	-
Vista Sublime	-	100,00	-	-	(1)	(2)	(5)	(7)	-	-
Gaviota France SAS	100,00	-	500	1.368	984	14	1.498	-	500	-
Gaviota USA LLC	100,00	-	130	1	2	(100)	32	-	121	-
Persianas y Toldos Europeos, S.A.C.V.	99,00	-	2	766	498	715	1.215	-	324	-
Gaviota Central Europe S.R.O.	100,00	-	5	(5)	(5)	1	1	-	5	-
Gaco Aluminium Solution SAS	100,00	-	742	29	(102)	(878)	(238)	-	751	(375)
Bandalux Uruguay, S.A. (1)	-	100,00	991	(31)	(62)	(157)	772	-	-	-
Bestende	-	70,00	10	329	251	284	545	-	-	-
Glp Cerramientos Europeos	50,00	-	513	61	43	362	918	-	264	-
Eurolock Chile Limitada	50,00	-	13	149	54	628	695	-	1.000	-
Gaviota Costa Rica, S.A.	100,00	-	456	104	-	(325)	131	-	428	-
Copen Fabrics, S.L.	50,00	-	1.805	807	727	(1.060)	1.472	-	2.302	-
Vidrio Salinas, S.L.	50,00	-	3	261	156	716	875	-	1.250	-
Comercial Awnings Limited	50,01	-	-	463	361	641	1.002	5	602	-
E3 Windows Systems, S.L.	50,00	-	165	(24)	(58)	(142)	(35)	-	150	-
<i>Sigue...</i>										

FM
D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

33

CS
CG
Ug

Denominación	% Participación		Miles de euros						Valor en libros de la Sociedad dominante	
	Directa	Indirecta	Capital	Explotación	Resultado neto	Resto de patrimonio	Total patrimonio	Dividendos recibidos	Coste	Deterioro del ejercicio
Comercial Mecano Toldo, S.L.	50,00	-	45	1.372 (144)	1.029 (119)	7.287 (78)	8.361 (194)	-	5.500	-
Global Glass Processing, S.L.	70,00	-	3	34	(101)	(60)	(158)	-	2	-
Gaviota Glass Distribution, S.L.	70,00	-	3	277	104	1.026	1.439	-	2	-
Lidasur, S.A.	50,00	-	309	(46)	(20)	(271)	409	-	1.430	-
Alumminguez, S.L.	50,00	-	700	6	694	516	952	1.474	1.000	-
Fenestra, S.L.	50,00	-	31	(261)	(172)	1.706	1.565	-	1.800	-
Aluit, S.R.L.	-	100,00	70,00	80	205	128	(11)	197	-	-
Salpaglass Cia Vítreo, S.L. (3)	-	50,00	50,00	114	2	2	(74)	42	-	-
Aluminio, PVC y Hierros del Levante, S.L. (4)	-	25,00	24	72	42	204	270	-	-	-
Maitre Store S.A.S (5)	-	50,00	3	80	60	162	225	-	-	-
Total									39.526	(3.788)

Relación de participación

- (1) Participación Indirecta a través de la sociedad Huella Platina S.A.
- (2) Participación Indirecta a través de la sociedad Simbac, S.p.a.
- (3) Participación Indirecta a través de Global Glass Processing, S.L.
- (4) Participación Indirecta a través de Alumminguez, S.L.
- (5) Participación Indirecta a través de Comercial Mecano Toldo, S.L.









D. Francisco V. Guillén Chico
 Presidente del Consejo de Administración
 -34-

Ninguna de las sociedades participadas cotiza en Bolsa.

Ejercicio 2023

El 27 de diciembre de 2022, la Sociedad suscribió 3.100 participaciones representativas del 50% de los derechos económicos y de voto de Aluminimal Systems, S.L. (anteriormente denominada Toyca Metal S.L.) por un total de 303 miles de euros, habiendo satisfecho en el momento de la compra dicho importe conforme lo estipulado en el contrato. En la propia escritura de ampliación de capital queda establecida la paridad de consejeros recayendo el voto de calidad sobre el presidente del consejo, siendo este último un consejero de la Sociedad. Con la misma fecha se realiza una ampliación de capital adicional de 1.550 participaciones sin derecho a voto y en consecuencia disminuyendo la participación de la Sociedad al 40% de las participaciones con derecho económico, si bien el mismo mantiene el control sobre dicha dependiente a través de los derechos de voto. A cierre del ejercicio 2022, los administradores de la Sociedad mantenían este importe como anticipo en el epígrafe "Inversiones financieras a corto plazo – Otros activos financieros" del balance adjunto. Durante el presente ejercicio, la Sociedad ha traspasado dicho importe a este epígrafe.

El 16 de febrero de 2023, la Sociedad adquirió 267.000 acciones representativas del 100% de las acciones de Rolling Shield, Inc por un total de 340 miles de dólares (321 miles de euros al tipo de cambio vigente a fecha de transmisión de las acciones), habiendo satisfecho en el momento de la compra dicho importe conforme lo estipulado en el contrato.

Con la misma fecha, se adquieren 30.000 participaciones representativas del 100% de las acciones de Rolling Shield Parts, Inc por un total de 1.373 miles de dólares (1.283 miles de euros al tipo de cambio vigente a fecha de transmisión de las acciones), habiendo satisfecho en el momento de la compra dicho importe conforme lo estipulado en el contrato.

El 30 de abril de 2023, la Sociedad suscribe un acuerdo de intenciones por el cual se obtiene el control con dicha fecha de Control Glass Acústico y Solar, S.L. a través de una serie de pactos que culminan en la capacidad de dirigir las políticas financieras y de explotación. Dicho acuerdo ha conllevado la formalización de un contrato de compraventa de 8.805 participaciones representativas del 50,1% de dicha compañía con fecha 21 de diciembre de 2023 por un total de 7.000 miles de euros a su valor nominal (6.513 miles de euros a su valor actualizado a la fecha de la operación). A fecha de formalización del contrato de compraventa, la Sociedad ha satisfecho un total de 2.160 miles de euros, dejando la cantidad restante a pagar mediante un pagaré 1.332 miles de euros con vencimiento en 2024 y 3 pagarés por importe de 1.173 miles de euros con vencimiento en 2025, 2026 y 2027.

El 5 de mayo de 2023, la Sociedad suscribe un acuerdo de intenciones por el cual se obtiene el control con dicha fecha de Industrias Durmi S.A. a través de una serie de pactos que culminan en la capacidad de dirigir las políticas financieras y de explotación. Dicho acuerdo ha conllevado la formalización de un contrato de compraventa de 1.443 participaciones representativas del 60% de dicha compañía con fecha 27 de diciembre de 2023 por un total de 6.240 miles de euros a su valor nominal (5.850 miles de euros a su valor actualizado a la fecha de la operación). A fecha de formalización del contrato de compraventa, la Sociedad ha satisfecho un total de 1.560 miles de euros, dejando la cantidad restante a pagar mediante 3 pagarés por importe de 1.560 miles de euros cada uno con vencimientos en 2024, 2025 y 2026.

El 19 de diciembre de 2023, la Sociedad adquiere 319 participaciones representativas del 20% de las participaciones de Gandía Blasco, S.A. por un total de 2.010 miles de euros a su valor nominal (1.967 miles de euros a su valor actualizado a la fecha de la operación), habiéndose abonado 1.000 miles de euros al momento de la firma y firmando un pagaré por 1.010 miles de euros con vencimiento en 2024.


D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

El 23 de noviembre de 2023, la Sociedad ha formalizado la capitalización de un crédito a largo plazo con la sociedad dependiente Persianas y Toldos Europeos, S.A. C.V. por importe de 536 miles de euros mediante el aumento del capital social y la emisión de acciones a favor de la Sociedad.

Por último, a inicios de enero de 2023 la sociedad dependiente Gaviota Simbac, S.P.A ha adquirido el restante 30% de las participaciones minoritarias de Bestende, S.A. por un total de 316 miles de euros, satisfecho íntegramente en el momento de la compra, obteniendo la Sociedad el control indirecto sobre la misma.

Ejercicio 2022

El 1 de enero de 2022, la Sociedad adquirió 900.000 participaciones representativas del 50% de las acciones de Lidasur, S.A. por un total de 1.600 miles de dólares (1.431 miles de euros al tipo de cambio vigente a fecha de transmisión de las acciones), habiendo satisfecho en el momento de la compra dicho importe conforme lo estipulado en el contrato. En el mismo acuerdo de compraventa queda establecida la paridad de consejeros recayendo el voto de calidad sobre el presidente del consejo, siendo este último un consejero de la Sociedad.

El 11 de enero de 2022, adquirió 3.750 participaciones representativas del 50% de las participaciones sociales de Comercial Mecano Toldo, S.L. y sociedad dependiente (Tapissería Masjoan, S.L.) por un total de 5.500 miles de euros, habiendo abonado un total de 1.375 miles de euros al momento de la firma del contrato y firmando 3 pagarés por importe de 1.375 euros cada uno, cuyos vencimientos son los siguientes: 11 de enero de 2023, 11 de enero de 2024 y 11 de enero de 2025. La Sociedad mantiene el control de esta sociedad dependiente a través del voto de calidad el cual recae sobre el presidente del consejo, siendo este un consejero de la Sociedad.

Con fecha 18 de enero de 2022, adquirió 82.500 participaciones representativas del 50% de las participaciones sociales de E3 Windows Sistemas, S.L. por un total de 150 miles de euros, habiendo satisfecho en el momento de la compra dicho importe estipulado en el contrato. Asimismo, se mantiene el control de la dependiente a través del voto de calidad, recayendo el mismo en el presidente del consejo, siendo este consejero de la Sociedad.

Con la misma fecha, adquirió un total de 2.100 participaciones representativas del 70% de las participaciones sociales de Global Glass Processing, S.L. y de Gaviota Glass Distribution por un total de 2,1 miles de euros cada una de ellas, habiendo satisfecho la totalidad del importe al momento de la compra.

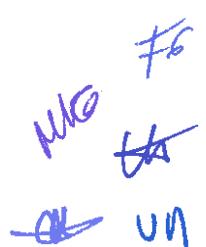
El 11 de marzo de 2022, la sociedad dependiente Global Glass Processing, S.L. adquirió el 100% de las participaciones sociales de Salpaglass Cia Vitro, S.L. por un total de 775 miles de euros, habiendo pagado al contado un importe de 112 miles de euros, estando establecido el pago del importe restante el 11 de marzo de 2023 y 2024, por partes alícuotas.

Con fecha 11 de mayo de 2022 la sociedad dependiente Gaviota Simbac, S.P.A. adquirió 31.200 participaciones representantes del 100% de las participaciones sociales de Aluit S.R.L. por un total de 662 miles de euros, habiéndose satisfecho la totalidad del importe en el momento de la compra.

Adicionalmente, el 20 de enero de 2022, se acordó la compra del 50% de las participaciones y se produjo un cambio en el consejo de administración en la sociedad Aluminguez, S.L. y sociedad dependiente (Aluminio, PVC y hierro del levante, S.L.), en el cual el voto de calidad recae sobre el presidente del consejo, siendo este un consejero de la Sociedad. Con fecha 20 de mayo de 2022 se formalizó la compra del 50% de dicha participada, por un total de 1.000 miles de euros, habiendo satisfecho 250 mil euros al contado y quedando 750 restantes pendientes de pago. El vencimiento de los pagos pendientes se producirá por importes de 250 miles de euros cada uno el 20 de mayo de 2023, 20 de mayo de 2024 y 20 de mayo de 2025.



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración



FE
MIG
HAR
UN

Con fecha 22 de mayo de 2022, la sociedad dependiente Comercial Mecano Toldo, S.L. adquirió el 50% de las participaciones de Maitre Store, S.A.S. por un total de 160 miles de euros satisfechos al contado, habiéndose firmado un pacto de accionistas con la misma fecha por el cual el presidente del consejo ostenta el voto de calidad, siendo este un consejero de la sociedad dependiente Comercial Mecano Toldo, S.L.

Asimismo, se acordó la compra del 40% de las participaciones de Fenestra, S.L. y se modificó en enero de 2022 el consejo de administración de esta sociedad en el cual el voto de calidad recae sobre el presidente del consejo, siendo este un consejero de la Sociedad. Con fecha 28 de julio de 2022 se formalizó en escritura pública la adquisición del 40% de las participaciones de dicha Sociedad por un total de 1.200 miles de euros, habiendo satisfecho la totalidad del importe al contado. El mismo día la sociedad dependiente realiza una ampliación de capital de 600 mil euros, por la cual la Sociedad pasa a ostentar el 50% de las participaciones de la dependiente.

Al 31 de diciembre de los ejercicios 2023 y 2022, el importe pendiente de pago por sociedades adquiridas en los ejercicios junto con su vencimiento a valor actualizado es el siguiente:

31 de diciembre de 2023

	Miles de euros				
	2024	2025	2026	2027	Total
Comercial Mecano Toldo, S.L.	1.375	1.375	-	-	2.750
Alumínguez, S.L.	250	250	-	-	500
Control Glass Acústico y Solar, S.L.	1.266	1.073	1.028	984	4.351
Industrias Durmi, S.A.	1.493	1.431	1.368	-	4.292
Gandía Blasco, S.L.	967	-	-	-	967
Total	5.351	4.129	2.396	984	12.860

31 de diciembre de 2022

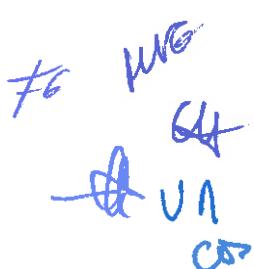
	Miles de euros			
	2023	2024	2025	Total
Comercial Mecano Toldo, S.L.	1.375	1.375	1.375	4.125
Alumínguez, S.L.	250	250	250	750
Total	1.625	1.625	1.625	4.875

Al inicio del ejercicio 2022, la Sociedad consideró reclasificar las participaciones que mantenía de Aceper, S.L., Masventana, S.L., Persianas Roma S.L. e Hijos de Narciso González al epígrafe "Activos no corrientes mantenidos para la venta" dado que se poseía la intención firme de venderlas en el corto plazo (véase nota 10).

10. Activos no corrientes mantenidos para la venta

La composición de los activos no corrientes mantenidos para la venta registrados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:


D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración


F6 MG
64
VN
CD

	Euros	
	2023	2022
Participación Aceper, S.L.	-	3.069.122
Participación Masventana, S.L.	74.503	74.503
Total	74.503	3.143.625

La Sociedad tenía la intención firme de vender en el corto plazo el 14,78% y el 36,35% de las participaciones que mantenía de las empresas vinculadas Masventana, S.L y Aceper, S.L y sociedades dependientes. Dado que se cumplían los requisitos establecidos en el Plan General de Contabilidad para que dichos activos fuesen clasificados como "Activos no corrientes mantenidos para la venta", al cierre del ejercicio 2022 se procedió a realizar las oportunas reclasificaciones.

Con fecha 26 de junio de 2023 la Sociedad ha enajenado 4.683 participaciones representativas del 36,35% de las participaciones de Aceper, S.L. y sociedades dependientes por un total de 5.268 miles de euros, por la cual se ha registrado un beneficio de 2.199 miles de euros en el epígrafe "Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

11. Existencias

El detalle de los saldos que componen este epígrafe del balance al 31 de diciembre de 2023 y 2022 adjunto, es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Comerciales	7.700.045	7.911.725
Materias primas y otros aprovisionamientos	10.023.348	11.205.590
Productos en curso	4.917.398	5.078.464
Productos terminados	6.045.660	7.254.928
Deterioro de productos terminados	(866.159)	(866.433)
Anticipos a proveedores	93.140	250.572
Total	27.913.432	30.834.846

La política de la Sociedad es formalizar con compañías externas pólizas de seguro para cubrir los posibles riesgos a que están sujetas sus existencias. Las pólizas contratadas por la Sociedad cubrían parcialmente el coste de las existencias al cierre de los ejercicios 2023 y 2022.

La Sociedad utiliza criterios de rotación en función de los movimientos de los últimos ejercicios para calcular el deterioro de las existencias, siguiendo criterios homogéneos año a año. Durante el ejercicio 2023 la Sociedad no ha contabilizado ningún importe por deterioro en la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta (74 miles de euros en el ejercicio 2022).


 D. Francisco V. Guillén Chico
 Presidente del Consejo de Administración


 MIG F6
 HAT
 - HAT v n

12. Patrimonio neto y fondos propios

Capital social

Al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 el capital social de la Sociedad asciende a 35 miles de euros, representado por 1.170 acciones de 30 euros de valor nominal cada una, todas ellas de la misma clase, totalmente suscritas y desembolsadas. Estas participaciones gozan de iguales derechos políticos y económicos.

Al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 las personas jurídicas con participación directa o indirecta igual o superior al 10% del capital social son las siguientes:

Sociedad	Porcentaje
Edify, S.A.	46,50%
Franama, S.A.	34,19%

Las acciones de la Sociedad no cotizan en Bolsa.

Prima de asunción

El Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital permite expresamente la utilización del saldo de la prima de asunción para ampliar el capital y no establece restricción específica alguna en cuanto a la disponibilidad de dicho saldo.

Reserva legal

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, las sociedades que obtengan beneficios en el ejercicio económico deberán destinar un 10% del mismo a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que excede del 10% del capital ya aumentado.

Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, 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 2023 y 2022, la reserva legal correspondiente a la Sociedad se encuentra totalmente constituida y asciende a 7 miles de euros.

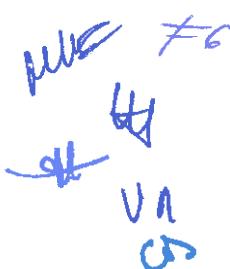
Reserva de capitalización

Según el artículo 25 de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del impuesto sobre sociedades, la reserva de capitalización se concreta en la posibilidad de reducir la base imponible del impuesto en el 10 por ciento de los beneficios retenidos voluntariamente por la Sociedad, previo cumplimiento de una serie de condiciones y límites.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 esta reserva se encontraba dotada por importe de 1.101 miles de euros (995 miles de euros al 31 de diciembre de 2022), la cual será indisponible durante un plazo de cinco años desde su dotación.



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración



ME FG
AH
AH
VAN
CS

Limitaciones para la distribución de dividendos

Hasta que la partida de gastos de investigación y desarrollo no haya sido totalmente amortizada está prohibida la distribución de dividendos, a menos que el importe de las reservas disponibles sea, como mínimo, igual al importe de los saldos no amortizados. En consecuencia, al cierre del ejercicio 2023 el saldo del epígrafe "Otras reservas" era indisponible por un importe de 1.431 miles de euros (1.003 miles de euros al cierre del ejercicio 2022).

13. Deudas a largo y corto plazo

13.1. Deudas con entidades de crédito

La composición de las deudas a largo y corto plazo con entidades de crédito al cierre de los ejercicios 2023 y 2022, es la siguiente:

Ejercicio 2023

	Euros		
	Pasivo corriente	Pasivo no corriente	Total
Préstamos	10.705.334	22.041.119	32.746.453
Descuento de efectos	8.076.231	-	8.076.231
Financiación de importaciones	665.573	-	665.573
Total	19.447.138	22.041.119	41.488.257

Ejercicio 2022

	Euros		
	Pasivo corriente	Pasivo no corriente	Total
Préstamos	7.410.080	19.180.590	26.590.670
Descuento de efectos	8.544.890	-	8.544.890
Financiación de importaciones	1.416.571	-	1.416.571
Total	17.371.541	19.180.590	36.552.131

La Sociedad tiene concedidas líneas de descuento y financiación de importaciones con los siguientes límites:

	Euros			
	2023		2022	
	Límite	Importe dispuesto	Límite	Importe dispuesto
Líneas de descuento y financiación de importaciones	30.300.000	8.741.804	29.042.000	9.961.461
	30.300.000	8.741.804	29.042.000	9.961.461


D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

El detalle por vencimientos de la rúbrica “Deudas con entidades de crédito a largo plazo” al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

Año de vencimiento	Euros	
	2023	2022
2024	-	7.491.211
2025	9.359.235	6.743.001
2026	6.646.765	4.065.940
2027	3.978.014	880.438
2028 y siguientes	2.057.105	-
Total	22.041.119	19.180.590

Durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha formalizado nuevos préstamos con entidades financieras por un importe total de 15.026 miles de euros.

Durante los últimos ejercicios la Sociedad ha formalizado diversos préstamos con diferentes entidades de crédito, con un tipo de interés fijo más un diferencial de mercado.

13.2 Información sobre naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros

La gestión de los riesgos financieros tanto de la Sociedad como de sus sociedades participadas está centralizada en la dirección financiera de la Sociedad, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

a) Riesgo de crédito:

Con carácter general la Sociedad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel de prestigio. En relación con el riesgo de crédito con clientes hay que indicar que no existe una concentración significativa. La Sociedad monitoriza constantemente el crédito concedido a sus clientes asignándoles un riesgo en base a la experiencia y a la evaluación económica que se realiza internamente de los mismos, no habiéndose visto incrementado significativamente su riesgo pese al contexto económico actual.

b) Riesgo de liquidez:

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance, así como de las líneas crediticias y de financiación que se han detallado con anterioridad. Para la gestión del riesgo de liquidez, se identifican a nivel grupo las necesidades de financiación genéricas a medio y largo plazo, así como el modo de abordar las mismas, estableciéndose la estructura del capital (fondos propios/fondos ajenos) que se considera más adecuada para las necesidades la Sociedad y de sus sociedades dependientes y para la creación de valor.

Se estima que estas circunstancias permitirán afrontar las incertidumbres financieras e inestabilidad de los mercados derivadas del contexto económico actual. En este sentido cabe destacar la gran solvencia y liquidez de la Sociedad gracias a los significativos flujos de caja positivos recurrentes, fondo de maniobra positivo y a la posible disposición de financiación adicional, según se ha descrito anteriormente.


D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

- 41 -

fc MG
LG
AS VN CD

c) **Riesgo de mercado:**

La Sociedad tiene contratada la mayoría de su deuda a tipos de interés fijo y, por tanto, la tesorería y la deuda financiera de la Sociedad están expuestas de manera limitada al riesgo de interés. La política de gestión del riesgo tiene por objetivo limitar y controlar las variaciones de tipo de interés sobre el resultado y los flujos de caja, manteniendo un adecuado coste global de la deuda. De esta forma, el riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo no es significativo. La Sociedad no contrata productos financieros derivados.

Respecto al riesgo de tipo de cambio, éste se corresponde, fundamentalmente, con los cobros derivados de las operaciones de la Sociedad en el desempeño normal de su actividad. La Sociedad no tenía contratadas al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 operaciones de cobertura del riesgo de tipo de cambio. Los administradores consideran que las posibles oscilaciones en la cotización de las principales divisas con las que opera la Sociedad y el grupo que lidera no supondrían un impacto relevante sobre la cuenta de pérdidas y ganancias.

14. Administraciones públicas y situación fiscal

14.1. Saldos corrientes con las administraciones públicas

La composición de los saldos corrientes con las administraciones públicas es la siguiente:

Saldos deudores

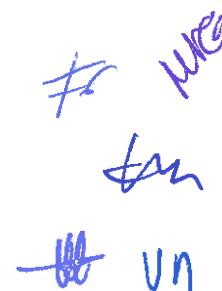
	Euros	
	2023	2022
Hacienda Pública deudora por IVA	531.264	89.646
	531.264	89.646

Saldos acreedores

	Euros	
	2023	2022
Hacienda Pública acreedora por IVA	1.036.982	894.181
Retenciones por IRPF	342.227	305.957
Hacienda Pública acreedora por IS	1.640.175	2.063.248
Organismos de la Seguridad Social acreedores	780.603	621.619
	3.799.987	3.885.005



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración



14.2. Conciliación resultado contable y base imponible fiscal

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible de Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

Ejercicio 2023

	Euros		
	Cuenta de pérdidas y ganancias	Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio	Total
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	11.542.618	14.502	11.557.120
Impuesto sobre Sociedades	2.874.216	4.834	2.879.050
Diferencias permanentes:			
Liberalidades y otros	-	(30.905)	(30.905)
Diferencias temporales:			
Con origen en ejercicios anteriores-			
Reversión libertad amortización I+D 2020	245.840	-	245.840
Reversión amortización 2013-2014		(102.551)	(102.551)
Ingresos y gastos por patrimonio		-	(19.336)
Dividendos exentos		(1.139)	(1.139)
Plusvalías por enajenación de participaciones exentas	-	(2.089.076)	(2.089.076)
Base imponible fiscal			12.439.003
Cuota íntegra (al 25%)			3.109.751
Deducción innovación tecnológica 2023			(175.000)
Otras deducciones			(29.840)
Cuota líquida			2.904.911
Retenciones y pagos a cuenta			(1.264.736)
Hacienda pública acreedora (deudora) por impuesto de sociedades			1.640.175



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

MVR 76
LH
- 01 -
UN CD

Ejercicio 2022

	Euros		
	Cuenta de pérdidas y ganancias	Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio	Total
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	10.278.365	10.440	10.288.805
Impuesto sobre Sociedades	3.143.343	3.480	3.146.823
Diferencias permanentes:			
Liberalidades y otros	124.521		124.521
Diferencias temporales:			
Con origen en ejercicios anteriores-			
Reversión libertad amortización I+D 2020	245.840	(102.551)	245.840
Reversión amortización 2013-2014			(102.551)
Ingresos y gastos por patrimonio			(13.920)
Dividendos exentos		(119.414)	(119.414)
Reserva de capitalización		(450.000)	(450.000)
Base imponible fiscal			13.120.104
Cuota íntegra (al 25%)			3.280.026
Deducción innovación tecnológica 2022			(116.818)
Otras deducciones			(57.516)
Cuota líquida			3.105.692
Retenciones y pagos a cuenta			(1.042.444)
Hacienda pública acreedora (deudora) por impuesto de sociedades			2.063.248

14.3. Conciliación entre resultado contable y gasto por impuesto sobre Sociedades

	Euros	
	2023	2022
Resultado contable antes de impuestos	14.416.834	13.421.708
Diferencias permanentes	(30.905)	124.521
Diferencias temporales	143.289	143.289
Reserva de capitalización	-	(450.000)
Dividendos y plusvalías	(2.090.215)	(119.413)
Cuota al 25%	3.109.751	3.280.026
Deducciones y retenciones	(221.617)	(181.770)
Diferencias en la imposición del ejercicio anterior	(13.918)	45.087
Total gasto por impuesto reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias	2.874.216	3.143.343

14.4. Desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades

El desglose del gasto por impuesto de sociedades de los ejercicios 2023 y 2022 por naturaleza es el siguiente:

D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

MB FA
AA
VN

	Euros	
	2023	2022
Impuesto corriente	2.904.911	3.105.692
Impuesto diferido	(30.695)	37.651
Total	2.874.216	3.143.343

14.5. Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2023 la Sociedad tiene abiertos a inspección los últimos cinco ejercicios para el impuesto sobre sociedades y los últimos cuatro ejercicios para los demás impuestos que le son de aplicación.

Debido a las posibles diferentes interpretaciones que pueden darse a las normas fiscales, los resultados de las inspecciones que en el futuro pudieran llevar a cabo las autoridades fiscales para los años sujetos a verificación podrían dar lugar a pasivos fiscales cuyo importe no es posible cuantificar en la actualidad de una manera objetiva. No obstante, los administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las autoliquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las presentes cuentas anuales.

15. Moneda extranjera

El detalle de los saldos y transacciones en moneda extranjera más significativos (dólares) de los ejercicios 2023 y 2022, valorados al tipo de cambio de cierre y tipo de cambio medio, respectivamente, son los siguientes:

	Euros	
	2023	2022
Cuentas a cobrar	1.568.930	532.785
Cuentas a pagar	1.305.232	548.864
Efectivo	1.102.378	411.731
Ventas	3.422.655	3.210.031
Compras	6.367.387	8.845.879

El importe de las diferencias de cambio reconocidas en el resultado del ejercicio, se corresponden, fundamentalmente, a transacciones liquidadas en el ejercicio.

16. Ingresos y gastos

16.1. Importe neto de la cifra de negocios

El importe incluido en el epígrafe "Importe neto de la cifra de negocios" de los ejercicios 2023 y 2022 corresponde a las ventas de toldos, persianas, cerramientos y servicios complementarios.


 D. Francisco V. Guillén Chico
 Presidente del Consejo de Administración


 M. G. F.C.
 H. G.
 H. V.N.
 G.S.

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a los ejercicios 2023 y 2022, distribuida por mercados geográficos, es la siguiente:

Mercados geográficos	Euros	
	2023	2022
España	69.528.483	68.225.486
Unión europea	25.610.919	24.674.715
Resto del mundo	16.542.202	19.954.207
Total	111.681.604	112.854.408

16.2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación

El saldo del epígrafe “Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación” de los ejercicios 2023 y 2022 presenta la siguiente composición:

	Euros	
	2023	2022
Variación de existencias productos en curso	(161.066)	1.256.709
Variación de existencias producto terminado	(1.209.268)	(859.984)
Deterioro de producto terminado		(74.375)
Reversión deterioro de producto terminado	274	
Total	(1.370.060)	322.350

16.3. Aprovisionamientos

El saldo de las cuentas “Consumo de mercaderías” y “Consumo de materias primas y otras materias consumibles” de los ejercicios 2023 y 2022 presenta la siguiente composición:

	Euros	
	2023	2022
Consumo de mercaderías:		
Compras	21.575.782	24.095.066
Variación de existencias	211.679	977.425
Total	21.787.461	25.072.491
Consumo de materias primas y otras materias consumibles:		
Compras	37.868.029	41.446.664
Variación de existencias	1.182.242	(165.537)
Total	39.050.271	41.281.127
Trabajos realizados por otras empresas	5.375.547	5.400.542
Total aprovisionamientos	66.213.279	71.754.160

El detalle de las compras efectuadas por la Sociedad durante los ejercicios 2023 y 2022, atendiendo a su procedencia es el siguiente:

D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

FE 1/6
AA
VB

	Euros					
	2023			2022		
	Nacional	Intracomunitaria	Importación	Nacional	Intracomunitaria	Importación
Compras	47.942.234	4.402.269	7.099.308	50.441.751	6.497.866	8.602.113

16.4. Gastos de personal

El detalle de este epígrafe de los ejercicios 2023 y 2022, es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Sueldos y salarios	13.791.873	12.037.815
Indemnizaciones	2.146	55.191
Seguridad social	3.792.105	3.340.377
Otros gastos sociales	163.390	174.666
Total	17.749.514	15.608.049

16.5. Servicios exteriores

El desglose de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2023 y 2022, es el siguiente:

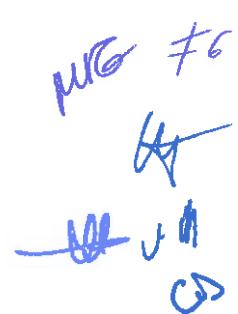
	Euros	
	2023	2022
Arrendamientos y cánones	2.078.302	1.908.647
Reparaciones y conservación	844.247	893.645
Servicios de profesionales independientes	866.423	814.319
Transportes	2.071.957	2.217.356
Primas de seguro	172.051	113.745
Comisiones	100.141	137.126
Publicidad propaganda y relaciones públicas	1.019.058	994.058
Suministros	2.095.024	2.450.871
Otros servicios	1.440.570	1.347.319
Total	10.687.773	10.877.086

17. Operaciones y saldos con partes vinculadas

17.1. Saldos y transacciones con partes vinculadas

El detalle de los saldos en balance mantenidos con partes vinculadas al 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como las transacciones realizadas con las mismas durante los ejercicios 2023 y 2022, es el siguiente:


 D. Francisco V. Guillén Chico
 Presidente del Consejo de Administración
 - 47 -


 MG #6
 AF
 JH
 C3

Ejercicio 2023

Saldos	Euros	
	Empresas grupo	Total
Créditos concedidos a largo plazo	1.653.986	1.653.986
Clientes	5.581.391	5.581.391
Proveedores	(2.819.499)	(2.819.499)

Ingresos / (Gastos)	Euros		
	Empresas del grupo	Empresas asociadas	Total
Ventas y prestaciones de servicios	27.133.945	2.726.407	29.860.352
Servicios prestados	1.013.248	-	1.013.248
Aprovisionamientos	(4.599.706)	(54.675)	(4.654.381)
Servicios recibidos	{97.000}	-	{97.000}
Ingresos financieros	11.467	-	11.467

Ejercicio 2022

Saldos	Euros		
	Empresas grupo	Empresas asociadas	Total
Créditos concedidos a largo plazo	1.769.129	-	1.769.129
Préstamos recibidos a corto plazo	(454.206)	-	(454.206)
Clientes	5.674.061	1.846.476	7.520.537
Proveedores	(1.643.295)	(11.018)	(1.654.313)

Ingresos / (Gastos)	Euros		
	Empresas del grupo	Empresas asociadas	Total
Ventas y prestaciones de servicios	26.258.702	5.259.542	31.518.244
Servicios prestados	998.177	-	998.177
Aprovisionamientos	(4.180.330)	(30.215)	(4.210.545)
Servicios recibidos	(193.854)	-	(193.854)
Ingresos financieros	33.303	109.757	143.060

Los saldos y operaciones mantenidas y realizadas con empresas del Grupo durante el ejercicio 2023 corresponden básicamente a transacciones asociadas a la operativa normal del negocio de la Sociedad. Durante el ejercicio 2023, los préstamos concedidos por la Sociedad a empresas del Grupo han devengado intereses por importe de 10 miles de euros (17 miles de euros durante el ejercicio 2022).

D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

MRG FC
AT
HN

Estructura financiera

La Sociedad es cabecera de un grupo de entidades dependientes, y de acuerdo con la legislación vigente, está obligada a formular separadamente cuentas consolidadas. El grupo desarrolla parte de su actividad por medio de sus filiales, dependiendo el mercado donde opere y su posición en la cadena productiva de la producción de bienes y servicios relacionados con la actividad expuesta en la nota 1. En relación con la estructura financiera de la Sociedad, su dirección financiera controla la planificación y gestión de los recursos financieros del grupo del que es cabecera.

17.2. Retribuciones al consejo de administración y a la alta dirección

Al cierre del ejercicio 2023 y 2022, el consejo de administración de la Sociedad está formado por cuatro hombres y dos mujeres, habiendo percibido dos de los consejeros (hombres) remuneraciones en concepto de sueldos, dietas y otras remuneraciones por importe de 337 miles de euros (226 miles de euros durante el ejercicio 2022).

Durante el ejercicio 2023 la alta dirección de la Sociedad, formada por seis hombres (siete hombres durante el ejercicio 2022), de los cuales uno dos son miembros del consejo de administración al cierre del ejercicio, han percibido retribuciones totales por importe de 359 miles de euros (457 miles de euros en el ejercicio 2022), excluyéndose la retribución del miembro de los miembros del consejo de administración. La retribución media de la alta dirección durante el ejercicio 2023 ha ascendido a 120 miles de euros, no incluyéndose la retribución del miembro del consejo de administración.

La Sociedad no ha contraído obligación alguna en materia de seguros de vida, pensiones o avales, respecto de los miembros actuales o anteriores del órgano de administración, ni con respecto a la alta dirección.

Durante los ejercicios 2023 y 2022 la Sociedad ha pagado primas de seguro de responsabilidad civil por importe de 2 miles de euros.

Durante los ejercicios 2023 y 2022 no se ha concluido, modificado o extinguido anticipadamente ningún contrato entre la Sociedad dominante y sus socios o administradores o persona que actúe por cuenta de ellos, por operaciones ajenas al tráfico ordinario de la Sociedad o que no se realice en condiciones normales.

17.3. Información en relación con situaciones de conflicto de intereses por parte de los administradores

Al cierre de los ejercicios 2023 y 2022, los administradores de la Sociedad han comunicado a la junta general de socios que no existe situación alguna de conflicto, directo o indirecto, que él o personas vinculadas a él mismo, según se define en la Ley de Sociedades de Capital, pudieran tener con el interés de la Sociedad.

18. Información sobre medio ambiente

Las operaciones de la Sociedad se rigen por leyes relativas a la protección del medioambiente y la seguridad y salud del trabajador. La Sociedad considera que cumple tales leyes y que mantiene procedimientos diseñados para fomentar y garantizar su cumplimiento. Asimismo, considera que se han adoptado las medidas oportunas en relación con la protección y mejora del medioambiente y la minimización, en su caso, del impacto medioambiental, cumpliendo con la normativa vigente al respecto.



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración



PERE F6
AT
VIA
CDS

La Sociedad posee una depuradora de la planta de pintura, registrada en el inmovilizado material, con la cual gestiona los residuos que se producen en la sección de pintura. También se mantienen instalaciones destinadas al tratamiento de aguas residuales para la minimización de las externalidades que pudieran incrementar el gasto de agua o el incremento de los residuos en ellas contenidos. Adicionalmente, durante el ejercicio 2009 se puso en funcionamiento una planta de generación fotovoltaica para la generación de energía eléctrica que minimiza el impacto medioambiental de la Sociedad y entendemos tiene efectos positivos en la protección y mejora de medioambiente.

El precio de adquisición registrado en la partida de "Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material", en el ejercicio 2023 es de 1.145 miles de euros (mismo importe en el ejercicio 2022) cuyo valor neto contable asciende a un importe de 313 miles de euros (375 miles de euros en el ejercicio 2022).

La Sociedad tiene contratado con una compañía de gestión de residuos externa, la gestión y recogida de: taladrinas de fundición, cenizas de la fundición, lodos de la depuradora de la planta de cabina, polvo cabina pintura, aceites usados, trapos y absorbentes contaminados de fundición, envases de plástico vacíos contaminados y lodos de hidrocarburos.

Los balances al 31 de diciembre de 2023 y 2022 adjuntos no incluyen provisión alguna por posibles riesgos medioambientales, dado que los administradores de la Sociedad entienden que no existen contingencias relevantes relacionadas con aspectos de esta naturaleza.

19. Otra información

Personal

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2023 y 2022, detallado por categorías, es el siguiente:

	Número medio de personas	
	2023	2022
Directivos	6	6
Personal administrativo	162	313
Trabajador no cualificado	242	38
Total	410	357

Asimismo, la distribución por género al término de los ejercicios 2023 y 2022, detallada por categorías y género, es la siguiente:



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración
- 50 -



FE MTK
SS
JG
VN

Ejercicio 2023

	Número de personas empleadas al 31/12/2023		
	Hombres	Mujeres	Total
Directivos	6	-	6
Personal administrativo	123	45	168
Resto de personal cualificado	198	20	218
Total	327	65	392

Ejercicio 2022

	Número de personas empleadas al 31/12/2022		
	Hombres	Mujeres	Total
Directivos	7	-	7
Personal administrativo	263	62	325
Resto de personal cualificado	35	3	38
Total	305	65	370

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2023 y 2022, con discapacidad mayor o igual del 33%, desglosado por categorías, es el siguiente:

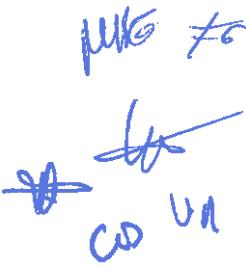
	2023	2022
Hombres	5	6
Mujeres	-	1
Total	5	7

Honorarios de auditoría

Durante el ejercicio anual terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022, los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas individuales y consolidadas prestados por el auditor de la sociedad, Deloitte, S.L. a la Sociedad, han sido los siguientes:

Descripción	Miles de euros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Servicios de auditoría de cuentas y otros servicios relacionados con la auditoría	140	129
Otros servicios de verificación	22	9
Otros servicios	270	-
Total servicios de auditoría y relacionados	432	138


D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración


MIG
JF
CD UN

Avals y garantías

Al 31 de diciembre de 2023, existían avales prestados a la Sociedad por entidades financieras ante terceros en el desarrollo habitual de su actividad por importe de 10.530 miles de euros (6.318 miles de euros en a 31 de diciembre de 2022).

La Sociedad tenía prestadas garantías a sociedades del Grupo ante entidades financieras al 31 de diciembre de 2023 en el curso ordinario de las operaciones por importe de 638 miles de euros (97 miles de euros a 31 de diciembre de 2022).

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 18/2022, de 28 de septiembre, de creación y crecimiento de empresas y Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

	Días	
	2023	2022
Periodo medio de pago a proveedores	108	111
Ratio de operaciones pagadas	118	119
Ratio de operaciones pendientes de pago	67	59

	Euros	
	2023	2022
Total pagos realizados	96.422.778	117.808.908
Total pagos pendientes	22.993.296	17.416.419

Conforme a la Resolución del ICAC, para el cálculo del periodo medio de pago a proveedores se han tenido en cuenta las operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios devengadas desde la fecha de entrada en vigor de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre y de la Ley 18/2022, de 28 de septiembre.

Se consideran proveedores, a los exclusivos efectos de dar la información prevista en esta resolución, a los acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes o servicios, incluidos en las partidas "Proveedores" y "Acreedores comerciales y otras deudas" del pasivo corriente del balance.

Se entiende por "Periodo medio de pago a proveedores" el plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación.

Asimismo, conforme a la Ley 18/2022, de 28 de septiembre, detallamos a continuación el volumen monetario y número de facturas pagadas dentro del plazo legal establecido:


D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración
- 52 -

MG FG
FJ
HN
VN

	2023	2022
Volumen monetario (miles de euros) <i>Porcentaje sobre el total de pagos realizados</i>	21.339 22%	19.554 17%
Número de facturas <i>Porcentaje sobre el total de facturas</i>	7.216 47%	4.968 38%

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad en el ejercicio 2023 según la Ley 11/2013 de 26 de julio, que desarrolla la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, es de 30 días, excepto que exista un acuerdo entre las partes, en cuyo caso el plazo máximo sería de 60 días. En este sentido, en lo referente al número de operaciones realizadas dentro del plazo máximo legal establecido, la Sociedad ha considerado incluir todas aquellas transacciones pagadas con un límite de 60 días, debido a los diversos acuerdos tácitos y por escrito que mantiene con sus proveedores y que le permiten realizar los pagos correspondientes en dicho plazo. En relación con los pagos y saldos excedidos al límite legal, la Sociedad está realizando sus esfuerzos para ajustarse a los plazos de pagos máximos establecidos por la ley.

Acuerdos fuera de balance

Los administradores de la Sociedad consideran que no existen acuerdos que no figuren en balance y sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la presente memoria, en su caso, que resulten significativos para determinar la posición financiera de la Sociedad.

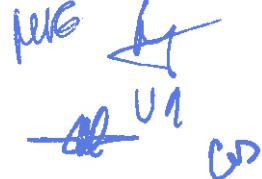
20. Hechos posteriores

Con posterioridad al cierre del ejercicio 2023 y hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales no se han producido hechos relevantes que no hayan sido desglosados, en su caso, en las notas anteriores.

Sax, 28 de marzo de 2024


 D. Francisco V. Guillén Chico
 Presidente del Consejo de Administración
 - 53 -

F6


 JES JU VD

Gaviota Simbac, S.L.

Informe de gestión del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023

En cumplimiento de lo dispuesto en los artículos 253 y 262 de la Ley de Sociedades de Capital, nos complace dirigirnos a Uds. Para hacerles una exposición fiel sobre la evolución de los negocios y la situación de la Sociedad durante el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2023.

Evolución de los negocios y situación de la Sociedad

La Sociedad es cabecera de un grupo de sociedades, Grupo Gaviota, dedicado a la fabricación y comercialización de accesorios de persianas, sistemas de toldos y acristalamientos entre otras actividades, con una decidida vocación internacional y que actualmente se encuentra presente en más de 79 países con un plan activo de expansión. Si bien el ejercicio 2023 ha sido afectado por importantes efectos macroeconómicos como la invasión de Ucrania por el ejército ruso, el conflicto armado iniciado en la franja de Gaza, la evolución al alza de los tipos de interés y la inflación, la Sociedad ha mantenido ingresos similares a los del ejercicio anterior, alcanzando los 111,7 millones de euros, y mejorando su resultado antes de impuestos. Adicionalmente, la Sociedad ha realizado inversiones relevantes que han permitido al Grupo que encabeza aumentar de forma significativa sus ingresos y resultados durante el ejercicio.

La Sociedad presenta sus resultados de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable al Grupo. No obstante, la Sociedad monitoriza las siguientes magnitudes para proporcionar información adicional que favorezca la comparabilidad y comprensión de su información financiera, y facilite la toma de decisiones y evaluación del rendimiento de la Sociedad. A continuación, se describen las magnitudes más relevantes:

	Miles de euros	
	2023	2022
Ventas	111.682	112.854
Otros ingresos	1.613	1.712
Aprovisionamientos	(66.213)	(71.754)
Variación de existencias de productos terminados y en curso	(1.370)	322
Gastos de personal	(17.750)	(15.608)
Trabajos realizados por el grupo para su activo	893	578
Otros gastos de explotación	(10.878)	(10.965)
Gastos de puesta en marcha de nuevas líneas de negocio	710	1.039
EBITDA	18.687	18.178



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración



FF
B6
V1

Concepto	Definición y coherencia	Miles de euros	
		2023	2022
EBITDA (Beneficio Bruto de explotación) (a)	Beneficio / (Pérdida) operativo Amortizaciones Deterioros Otros resultados Otros gastos considerados como no recurrentes: (b) - Aprovisionamientos - Otros gastos de explotación - Gastos de personal	13.874 2.866 (25) 1.262 710 31 311 368	13.960 2.517 (354) 1.016 1.039 - 469 570
Total EBITDA		18.687	18.178

(c) *Beneficio / (Pérdida) operativo excluyendo (i) amortizaciones y deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado y (ii) resultados operativos no recurrentes.*

(b) *Gastos de puesta en marcha de las líneas de negocio de mobiliario de exterior y ventana de PVC.*

Concepto	Definición y coherencia	Miles de euros	
		2023	2022
Deuda Financiera Neta (c)	Deuda financiera: - No corriente: deudas con entidades de crédito - Corriente: deudas con entidades de crédito - No corriente: pasivos por arrendamiento - Corriente: pasivos por arrendamiento - Deuda por adquisiciones y otros pasivos Tesorería y otros activos líquidos equivalentes	22.424 19.382 209 80 11.610 (15.762)	19.581 17.362 288 81 3.450 (13.033)
Total Deuda Financiera Neta		37.943	27.729

(c) *Endeudamiento financiero de la Sociedad menos las cuentas a pagar a proveedores de Inmovilizado y la tesorería y otros activos líquidos equivalentes.*

Los principales riesgos comerciales a los que se enfrenta la Sociedad dependen de la evolución de la demanda tanto nacional como internacional, de la evolución de los precios de las materias primas y de otros gastos necesarios para su actividad (transporte principalmente), así como el desarrollo de nuevos productos de distintos materiales y calidades. La Sociedad está aumentando su internacionalización y la de su red comercial, lo que permite una menor dependencia de determinados mercados, y adicionalmente están invirtiendo en la realización de proyectos de investigación y desarrollo que le permitirán, a juicio de sus administradores, incrementar tanto la competitividad como la gama de productos que lanzan al mercado anualmente.

Riesgos e incertidumbres

La gestión de los riesgos financieros tanto de la Sociedad como de sus sociedades participadas está centralizada en la dirección financiera de la Sociedad, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

a) *Riesgo de crédito:*

Con carácter general la Sociedad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel de prestigio. En relación con el riesgo de crédito con clientes hay que indicar que no existe una concentración significativa. La Sociedad monitoriza constantemente el crédito concedido a sus


D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración

ME *FC*
AT
ML *UN*
CD

clientes asignándoles un riesgo en base a la experiencia y a la evaluación económica que se realiza internamente de los mismos, no habiéndose visto incrementado significativamente su riesgo pese al contexto económico actual.

b) Riesgo de liquidez:

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance, así como de las líneas crediticias y de financiación que se han detallado con anterioridad. Para la gestión del riesgo de liquidez, se identifican a nivel grupo las necesidades de financiación genéricas a medio y largo plazo, así como el modo de abordar las mismas, estableciéndose la estructura del capital (fondos propios/fondos ajenos) que se considera más adecuada para las necesidades la Sociedad y de sus sociedades dependientes y para la creación de valor.

Se estima que estas circunstancias permitirán afrontar las incertidumbres financieras e inestabilidad de los mercados derivadas del contexto económico actual. En este sentido cabe destacar la gran solvencia y liquidez de la Sociedad gracias a los significativos flujos de caja positivos recurrentes, fondo de maniobra positivo y a la posible disposición de financiación adicional, según se ha descrito anteriormente.

c) Riesgo de mercado:

La Sociedad tiene contratada la mayoría de su deuda a tipos de interés fijo y, por tanto, la tesorería y la deuda financiera de la Sociedad están expuestas de manera limitada al riesgo de interés. La política de gestión del riesgo tiene por objetivo limitar y controlar las variaciones de tipo de interés sobre el resultado y los flujos de caja, manteniendo un adecuado coste global de la deuda. De esta forma, el riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo no es significativo. La Sociedad no contrata productos financieros derivados.

Respecto al riesgo de tipo de cambio, éste se corresponde, fundamentalmente, con los cobros derivados de las operaciones de la Sociedad en el desempeño normal de su actividad. La Sociedad no tenía contratadas al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 operaciones de cobertura del riesgo de tipo de cambio. Los administradores consideran que las posibles oscilaciones en la cotización de las principales divisas con las que opera la Sociedad y el grupo que lidera no supondrían un impacto relevante sobre la cuenta de pérdidas y ganancias.

Instrumentos financieros

La Sociedad no ha utilizado durante el ejercicio 2023 instrumentos financieros derivados para cubrir los riesgos a los que se encontraban expuestas sus actividades, operaciones y flujos de efectivo futuros.

Personal

La plantilla media de la Sociedad ha experimentado un incremento, contando con 410 empleados en el ejercicio 2023 (357 en el ejercicio 2022). Durante el ejercicio 2023 no se han producido hechos relevantes en relación con cuestiones relativas al personal del Grupo y al cumplimiento de reglas en materia de igualdad y no discriminación y discapacidad.



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración



FE
H
C
UN

Período medio de pago

En base a la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, por la que se modifica la Ley de Sociedades de Capital, se informa de que el periodo medio de pago (PMP) a proveedores del ejercicio 2023 ha sido de 108 días.

Aspectos medioambientales

Las operaciones de la Sociedad se rigen por leyes relativas a la protección del medioambiente y la seguridad y salud del trabajador. La Sociedad considera que cumple tales leyes y que mantiene procedimientos diseñados para fomentar y garantizar su cumplimiento. Asimismo, considera que se han adoptado las medidas oportunas en relación con la protección y mejora del medioambiente y la minimización, en su caso, del impacto medioambiental, cumpliendo con la normativa vigente al respecto.

La Sociedad posee una depuradora de la planta de pintura, registrada en el inmovilizado material, con la cual gestiona los residuos que se producen en la sección de pintura. También se mantienen instalaciones destinadas al tratamiento de aguas residuales para la minimización de las externalidades que pudieran incrementar el gasto de agua o el incremento de los residuos en ellas contenidos. Adicionalmente, durante el ejercicio 2009 se puso en funcionamiento una planta de generación fotovoltaica para la generación de energía eléctrica que minimiza el impacto medioambiental de la Sociedad y entendemos tiene efectos positivos en la protección y mejora de medioambiente.

El precio de adquisición registrado en la partida de "Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material", en el ejercicio 2023 es de 1.145 miles de euros (mismo importe en el ejercicio 2022) cuyo valor neto contable asciende a un importe de 313 miles de euros (375 miles de euros en el ejercicio 2022).

La Sociedad tiene contratado con una compañía de gestión de residuos externa, la gestión y recogida de: taladrinas de fundición, cenizas de la fundición, lodos de la depuradora de la planta de cabina, polvo cabina pintura, aceites usados, trapos y absorbentes contaminados de fundición, envases de plástico vacíos contaminados y lodos de hidrocarburos.

Los balances al 31 de diciembre de 2023 y 2022 adjuntos no incluyen provisión alguna por posibles riesgos medioambientales, dado que los administradores de la Sociedad entienden que no existen contingencias relevantes relacionadas con aspectos de esta naturaleza.

Operaciones con acciones propias

Durante el ejercicio 2023 la Sociedad no ha realizado operaciones con acciones propias.

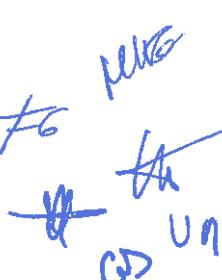
Acontecimientos posteriores al cierre

Con posterioridad al cierre del ejercicio 2023 y hasta la fecha de formulación del presente informe de gestión no se han producido hechos relevantes que no hayan sido desglosados, en su caso, apropiadamente en las distintas notas de la memoria de las cuentas anuales.

Estado de información no financiera

La información financiera de la Sociedad se integra en las cuentas anuales consolidadas que formulan sus administradores. Las cuentas anuales consolidadas de Gaviota Simbac, S.L., que se formulan acompañadas del


D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración


F6
MNG
FH
GD UN

Informe de Gestión Consolidado del Grupo y del Estado de Información No Financiera incluyen toda la información de la Sociedad requerida por la normativa legal vigente. Por dicho motivo el presente informe de gestión no incluye el Estado de Información No Financiera de la Sociedad.



D. Francisco V. Guillén Chico
Presidente del Consejo de Administración
- 5 -



NEUS FG
RG
JN

Formulación de cuentas anuales e informe de gestión

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el consejo de administración de **GAVIOTA SIMBAC, S.L.** formula las cuentas anuales, que comprenden el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, la memoria, así como el Informe de gestión, correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023. Dichas cuentas anuales están firmadas en todas sus hojas por el presidente del consejo, firmando en esta última hoja la totalidad de los consejeros, que son los siguientes:

Sax, a 28 de marzo de 2024

El Consejo de Administración



María Luisa Guillén Chico



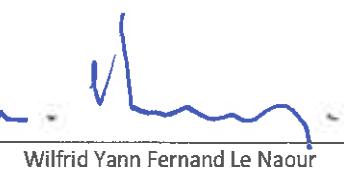
Francisco V. Guillén Chico
Presidente del consejo



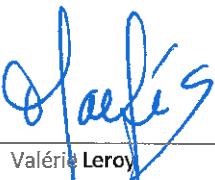
Christian Dujardin



Iván Jesús Pérez Romero



Wilfrid Yann Fernand Le Naour



Valérie Leroy

