



CUENTAS ANUALES DE LA SOCIEDAD ESCOFET 1.886, S.A.

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2019

BALANCE Y CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

MEMORIA

INFORME DE GESTIÓN

ESCOFET 1886, S.A.
BALANCES DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE 2018
 (Expresados en euros)

ACTIVO		31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO NO CORRIENTE		4.508.833,70	4.215.587,25
Inmovilizado intangible	Nota 5	28.206,25	45.720,25
Aplicaciones informáticas		28.206,25	45.720,25
Inmovilizado material	Nota 6	3.328.177,53	3.286.407,63
Terrenos y construcciones		2.009.334,63	2.054.811,19
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		1.304.565,04	1.231.596,44
Inmovilizado en curso y anticipos		14.277,86	0,00
Inversiones financieras a largo plazo emp. grupo y asociadas	Nota 9.1.4	500.188,84	360.750,32
Inversiones en empresas del grupo y asociadas		500.188,84	360.750,32
Inversiones financieras a largo plazo		11.656,95	8.056,95
Valores representativos de deuda a L/P.	Nota 9.1.1	0,00	0,00
Otros activos financieros	Nota 9.1.1	11.656,95	8.056,95
Activo por impuesto diferido	Nota 13	640.604,13	514.652,10
ACTIVO CORRIENTE		7.950.325,14	7.570.132,96
Existencias		2.690.542,83	2.236.219,48
Comerciales	Nota 11	134.575,30	109.404,82
Materias primas y otros aprovisionamientos	Nota 11	1.989.657,95	1.690.082,64
Moldes	Nota 11	0,00	0,00
Productos terminados	Nota 11	557.384,04	420.373,48
Anticipos a proveedores	Nota 9.1.2	8.925,54	16.358,54
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		3.729.896,01	3.314.537,63
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Nota 9.1.2	3.184.394,72	2.880.441,76
Clientes empresas del grupo y asociadas		162.839,81	76.377,41
Deudores varios		663,05	0,00
Personal	Nota 9.1.2	101.820,05	97.383,02
Activos por impuesto corriente	Nota 13	25.829,82	29.103,36
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 13	254.348,56	231.232,08
Inversiones en empresas del grupo a corto plazo		87.123,19	87.123,19
Créditos a empresas	Nota 9.1.2	87.123,19	87.123,19
Inversiones financieras a corto plazo		1.150,00	300,00
Otros activos financieros	Nota 9.1.2	1.150,00	300,00
Valores representativos de deuda		0,00	0,00
Periodificaciones a corto plazo		(0,00)	5.418,63
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 9.1.2	1.441.613,11	1.926.534,03
Tesorería		1.441.613,11	1.926.534,03
TOTAL ACTIVO		12.459.158,84	11.785.720,21

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances de Situación, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo adjuntos y la Memoria Anual adjunta que consta de 20 Notas.

ESCOFET 1886, S.A.
BALANCES DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE 2018
 (Expresados en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		31/12/2019	31/12/2018
PATRIMONIO NETO		8.121.006,40	8.197.767,98
Fondos propios	Nota 10	8.121.006,40	8.197.767,98
Capital		1.602.060,00	1.602.060,00
Capital escriturado		1.602.060,00	1.602.060,00
Prima de emisión		0,00	0,00
Reservas		8.667.471,69	8.667.471,69
Legal y estatutarias		351.649,00	351.649,00
Otras Reservas		8.315.822,69	8.315.822,69
Acciones y participaciones en Patrimonio Propio		(13.112,00)	(13.112,00)
Reserv.Acc. y participaciones en Patrimonio Propio		13.112,00	13.112,00
Resultados de ejercicios anteriores		(2.071.763,71)	(1.948.449,92)
Resultado del ejercicio		(76.761,58)	(123.313,79)
PASIVO NO CORRIENTE		275.344,04	346.710,20
Provisiones a largo plazo	Nota 15	16.800,00	33.600,00
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		16.800,00	33.600,00
Deudas a largo plazo	Nota 9.2.1.1	56.856,77	96.991,01
Pasivos por impuesto diferido	Nota 13	201.687,27	216.119,19
PASIVO CORRIENTE		4.062.808,40	3.241.242,03
Provisiones a corto plazo	Nota 15	16.800,00	16.800,00
Deudas a corto plazo	Nota 9.2.1	512.269,83	97.328,62
Deudas con entidades de crédito		409.678,74	0,00
Acreedores por arrendamiento financiero		39.893,48	39.893,48
Otros pasivos financieros		62.697,61	57.435,14
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		3.533.738,57	3.127.113,41
Proveedores	Nota 9.2.1.1	2.456.282,27	2.239.896,56
Proveedores Empresas del Grupo y Asociadas	Nota 9.2.1.1	17.516,53	13.453,60
Acreedores varios	Nota 9.2.1.1	276.521,56	244.481,39
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	Nota 9.2.1.1	210.546,21	200.838,92
Pasivo por impuesto corriente		0,00	0,00
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 13	154.001,32	168.856,42
Anticipos de clientes	Nota 9.2.1.1	418.870,68	259.586,52
Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		12.459.158,84	11.785.720,21

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Balances de Situación, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo adjuntos y la Memoria Anual adjunta que consta de 20 Notas.

ESCOFET 1886, S.A.
CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2019 Y 2018
 (Expresados en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		31/12/2019	31/12/2018
Importe neto de la cifra de negocio	Nota 19	13.713.685,44	10.765.600,34
Ventas netas		12.487.200,11	9.376.195,34
Prestaciones de servicios		1.226.485,33	1.389.405,00
Var.de existencias de productos terminados y en curso		89.182,22	123.362,84
Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
Aprovisionamientos	Nota 14.a	(6.651.016,98)	(4.547.614,53)
Consumo de mercaderías		(33.677,65)	(595.747,97)
Consumo de materias primas y otras materias		(3.270.718,37)	(1.635.658,09)
Trabajos realizados por otras empresas		(3.385.697,98)	(2.314.638,93)
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprov.		39.077,02	(1.569,54)
Otros ingresos de explotación		8.543,95	19.806,81
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		8.571,84	13.226,81
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado		(27,89)	6.580,00
Gastos de personal		(4.047.028,29)	(3.673.158,64)
Sueldos, salarios y asimilados		(3.068.525,87)	(2.793.301,64)
Cargas sociales	Nota 14.b	(978.502,42)	(879.857,00)
Otros gastos de explotación		(2.924.117,60)	(2.440.865,14)
Servicios exteriores		(2.872.774,52)	(2.465.798,86)
Tributos		(39.924,64)	(40.060,03)
Pérdidas, deterioro y variación de prov. por op.comerciales		(6.069,56)	72.624,98
Otros gastos de gestión corriente		(5.348,88)	(7.631,23)
Amortización del inmovilizado	Nota 5 y 6	(563.802,31)	(457.617,49)
Deterioro y resultados por enajenación del inmovilizado		5.289,00	11.904,68
Otros resultados	Nota 14.d	23.958,90	35.985,61
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		(345.305,67)	(162.595,52)
Ingresos financieros	Nota 14.c	4.030,16	256,70
Otros ingresos de valores neg.y otros inst. financieros de terceros		4.030,16	256,70
Gastos financieros	Nota 14.c	(14.857,65)	(8.457,58)
Por deudas con terceros		(14.857,65)	(8.457,58)
Diferencias de cambio	Nota 14.c	(450,89)	(30.004,86)
Deterioro y resultado por enajenaciones instrumentos financieros	Nota 14.c	139.438,52	(7.536,37)
RESULTADO FINANCIERO		128.160,14	(45.742,11)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(217.145,53)	(208.337,63)
Impuesto sobre beneficios	Nota 14.c	140.383,95	85.023,84
RDO. DEL EJERCICIO PROC.DE OP. CONTINUADAS		(76.761,58)	(123.313,79)
RESULTADO DEL EJERCICIO		(76.761,58)	(123.313,79)

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estas Cuentas de Pérdidas y Ganancias, los Balances de Situación, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo adjuntos y la Memoria Anual adjunta que consta de 20 Notas.

ESCOFET 1886, S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS
EN LOS EJERCICIOS 2019 Y 2018
 (Expresados en euros)

	2019	2018
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	(76.761,58)	(123.313,79)
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto:		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	0,00
Efecto impositivo	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO	(76.761,58)	(123.313,79)
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias:		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	0,00
Efecto impositivo	0,00	0,00
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	(76.761,58)	(123.313,79)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	(76.761,58)	(123.313,79)

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Balances de Situación, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, los Estados de Flujos de Efectivo adjuntos y la Memoria Anual adjunta que consta de 20 Notas.

ESCOFET 1886, S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO EN LOS EJERCICIOS 2019 Y 2018
 (Expresados en euros)

	Capital Escriturado	Prima de emisión	Reservas	Reserva Acciones propias	Acciones propias	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
SALDO, FINAL DEL AÑO 2017	1.602.060,00	0,00	8.667.471,69	13.112,00	(13.112,00)	(1.599.322,32)	(349.127,60)	8.321.081,77
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(123.313,79)	(123.313,79)
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Conversión de pasivos financieros en PN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(349.127,60)	349.127,60	0,00
SALDO, FINAL DEL AÑO 2018	1.602.060,00	0,00	8.667.471,69	13.112,00	(13.112,00)	(1.948.449,92)	(123.313,79)	8.197.767,98
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(76.761,58)	(76.761,58)
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Conversión de pasivos financieros en PN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(123.313,79)	123.313,79	0,00
SALDO, FINAL DEL AÑO 2019	1.602.060,00	0,00	8.667.471,69	13.112,00	(13.112,00)	(2.071.763,71)	(76.761,58)	8.121.006,40

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Balances de Situación, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, los Estados de Flujos de Efectivo adjuntos y la Memoria Anual adjunta que consta de 20 Notas.

ESCOFET 1886, S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2019 Y 2018
 (Expresados en euros)

	31/12/2019	31/12/2018
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	-217.145,53	-208.337,63
2. Ajustes al resultado	445.591,90	466.087,09
a) Amortización del inmovilizado	563.802,31	457.617,49
b) Correcciones valorativas por deterioro	-124.199,79	-17.831,46
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	-5.289,00	-11.904,68
g) Ingresos financieros	-1.655,26	-256,70
h) Gastos financieros	14.857,65	8.457,58
i) Diferencias de cambio	450,89	30.004,86
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	-2.374,90	0,00
3. Cambios en el capital corriente	-487.730,50	-825.419,20
a) Existencias	-463.492,52	-783.395,64
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-418.631,92	1.094.326,81
c) Otros activos corrientes (+/-)	4.568,60	-5.022,94
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	406.625,16	1.074.126,19
f) Otros activos y pasivos no corrientes	-16.800,00	-16.800,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-10.379,74	-25.796,78
a) Pagos de intereses	-14.857,65	-8.457,58
c) Cobros de intereses	1.655,26	256,70
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	3.273,54	12.408,96
e) Otros pagos (cobros)	-450,89	-30.004,86
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación	-269.663,87	-593.466,52
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-)	-609.097,61	-764.606,14
a) Empresas del grupo y asociadas		-252.409,88
b) Inmovilizado intangible		-4.650,00
c) Inmovilizado material	-606.172,48	-507.546,26
e) Otros activos financieros	-2.075,10	
f) Otros activos	-850,03	
7. Cobros por desinversiones (+)	19.034,00	12.204,68
a) Inmovilizado material	19.034,00	11.904,68
b) Otros activos	-	300,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	-590.063,61	-752.401,46
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	374.806,74	-752.401,46
a) Emisión		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	409.678,48	
5. Otras	5.262,50	
b) Devolución y amortización de		
2. Deudas con entidades de crédito		-16.971,93
5. Otras	-40.134,24	-40.134,24
11. Pagos por dividendos y remuner. de otros instrum. de patrimonio	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación	0,00	-57.106,43
D) Efecto de las variaciones del tipo de cambio	0,00	0,00
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	1.402.974,15	1.402.974,15
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.926.534,03	3.329.508,18
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	1.441.613,11	1.926.534,03

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estos Estados de Flujos de Efectivo, los Balances de Situación, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, adjuntos y la Memoria Anual adjunta que consta de 20 Notas.

ESCOFET 1886, S.A.**MEMORIA DEL EJERCICIO 2019****1- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

Es una empresa industrial, fundada en 1886, cuya actividad se centra en el diseño, la fabricación y venta de elementos urbanos, pavimentos y paneles prefabricados en hormigón arquitectónico. También presta servicios de colocación, montaje y acabado de todos sus productos, además de comercializar otros productos con carácter complementario.

La Sociedad tiene licencia de uso de las marcas propiedad de Escofet Internacional, S.A.

La Sociedad tiene su centro productivo y oficinas en Martorell (Barcelona) y delegación comercial en Madrid.

El domicilio social de la compañía se encuentra en C/Montserrat, 162, Martorell, Barcelona.

Las Cuentas Anuales están expresadas en Euros.

Escofet 1886, S.A. es la dominante de un grupo de Sociedades domiciliadas en España. Este grupo no consolida sus estados financieros por razones de tamaño.

2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**a) Marco normativo de referencia**

Estas Cuentas Anuales se han formulado por el Consejo de Administración de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad, que es el establecido en el Código de Comercio, el Texto Refundido de la Ley Sociedades de Capital y la restante legislación mercantil, Plan General de Contabilidad y sus normas de desarrollo.

b) Imagen Fiel

Las cuentas anuales del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad, y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y las modificaciones incorporadas a éste mediante el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre y el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo.

Las cuentas anuales del ejercicio 2018 fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas el 18 de junio de 2019.

Las cuentas anuales del ejercicio 2019 están pendientes de aprobación por la Junta General de Accionistas y se estima que serán aprobadas sin modificaciones.

c) Principios Contables

Los principios y criterios contables aplicados para la formulación de las cuentas anuales de la Sociedad se resumen en la Nota 4 de la memoria, no habiendo aplicado ninguno que no fuera obligatorio.

d) Comparación de la información

Las cifras del año 2019 son comparativas con las del año anterior no habiéndose producido reclasificaciones ni cambios con respecto a las que figuraban en las cuentas anuales del año anterior.

e) Aspectos críticos de la valoración y estimaciones de la incertidumbre

1. Cambio en estimaciones contables

Durante el ejercicio no se han producido cambios en estimaciones contables.

2. Incertidumbres

No existen incertidumbres adicionales a las normales de la actividad y de la situación económica en general, que requieran un desglose o información.

f) Agrupación de partidas

No hay partidas agrupadas en el balance de situación ni en la cuenta de pérdidas y ganancias que requieran un desglose adicional al que ya se muestran en los correspondientes apartados de la memoria.

g) Elementos recogidos en varias partidas

No hay elementos del balance recogidos en varias partidas.

h) Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio no se han producido cambios en criterios contables.

i) Correcciones de errores

Durante el ejercicio no se han producido correcciones de errores detectados en el ejercicio originados en ejercicios anteriores.

j) Formulación de cuentas anuales

Los Administradores de la Sociedad han formulado las presentes cuentas anuales superando el plazo máximo de tres meses a partir del cierre del ejercicio social como es requerido en el artículo 253 de la Ley de Sociedades del Capital acogiéndose a la suspensión del mencionado plazo establecida en el artículo 40.3 del Real Decreto Ley 8/2020 de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

El Consejo de Administración de la Sociedad propondrá a la Junta General de Accionistas la aprobación las cuentas anuales con la propuesta de aplicación del resultado que se detalla a continuación:

	31/12/2019	31/12/2018
<u>Base de reparto:</u>		
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	(76.761,58)	(123.313,79)
<u>Aplicación:</u>		
A reservas voluntarias	0,00	0,00
A dividendos	0,00	0,00
A rdos. negativos ejercicios anteriores	(76.761,58)	(123.313,79)
Total	(76.761,58)	(123.313,79)

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados son los siguientes:

a) Inmovilizado intangible

La Sociedad posee inmovilizado intangible, correspondiente a aplicaciones informáticas, el cual se ha valorado a su coste de adquisición y se muestra en el balance de situación neto de su correspondiente amortización acumulada.

La amortización se calcula aplicando el método porcentual, en este caso del 25%.

b) Inmovilizado material

El inmovilizado material adquirido con anterioridad al 31 de diciembre de 1983 se halla valorado a precio de coste actualizado de acuerdo con diversas disposiciones legales. El incremento actualizado está en la actualidad prácticamente amortizado. Las adiciones posteriores se han valorado a coste de adquisición y se muestra en el balance de situación neto de su correspondiente amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro que se hayan producido

No existen elementos de inmovilizado material que debido al período de construcción hayan requerido la activación de los intereses financieros relacionados con la financiación exterior específica.

Los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil de un elemento del inmovilizado material y su productividad o su capacidad económica, se reconocen como mayor valor del Inmovilizado material, dándose de baja el correspondiente valor del elemento sustituido si es el caso.

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

Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen directamente como gastos del ejercicio en que se incurren.

La amortización se calcula, aplicando el método porcentual, según el siguiente detalle:

	% Coeficiente máximo
Construcciones	3 %
Instalaciones técnicas y maquinaria	20 %
Utillaje	20% -25%
Mobiliario	10 %
Equipos para proceso de Información	25 %
Elementos de transporte	25 %
Otro inmovilizado material	11% - 20% según uso *

Desde el ejercicio 2003 y hasta 31 de diciembre de 2011 se aplicaba el doble turno para el cálculo de las amortizaciones de las categorías de maquinaria y utillaje. A partir del 1 de enero de 2012 se dejó de aplicar la amortización de doble turno pasando a un solo turno debido al descenso en la producción. El efecto de este cambio de criterio originó en 2012 una menor amortización por importe de 17.939,56 euros.

*Dentro del epígrafe de "Otro inmovilizado material" se encuentran registrados moldes, los cuales su vida útil se calcula en función del uso que se da en el proceso productivo que se considera el 20%.

Deterioro

A la fecha de cierre de cada ejercicio la Sociedad evalúa la existencia de indicios de deterioro de los elementos del inmovilizado. De existir estos indicios, se compara el valor en libros de cada uno de los elementos del inmovilizado o de la Unidad Generadora de Efectivo (UGE) más pequeña que exista, con su valor recuperable, siendo éste el mayor entre su valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso.

Para la determinación del valor de uso la Sociedad considera como UGE las líneas de fabricación de Elementos Urbanos y de Proyectos Especiales, estimando los flujos de efectivo que se espera generarán cada una de ellas, aplicando un crecimiento razonable en base a experiencia de años anteriores. Estos flujos se descuentan a la tasa de interés de mercado sin riesgo.

Si el valor recuperable es inferior al valor en libros de la UGE, se reduce su valor en libros hasta alcanzar el valor recuperable. En el caso de que se revierta la pérdida por deterioro, el restablecimiento de los valores no será superior al valor en libros que habrían tenido los elementos de la UGE de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

A 31 de diciembre no hay indicios de deterioro, por tanto no se ha efectuado ningún tipo de corrección.

c) Inversiones inmobiliarias

La Sociedad no tiene inversiones inmobiliarias.

d) Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar

Para aquellos contratos en que no se transfieren la totalidad de los riesgos y ventajas al arrendatario sino que permanecen en el arrendador, se clasifican como arrendamientos operativos, en caso contrario se clasifican como arrendamientos financieros.

e) Permutas

La Sociedad no tiene permutas comerciales ni no comerciales.

f) Instrumentos financieros

Se entiende por instrumento financiero un contrato que da lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

La Sociedad reconoce un instrumento financiero en su balance cuando se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

La Sociedad da de baja un instrumento financiero de activo cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre el flujo de efectivo, habiendo transferido de forma sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

La Sociedad da de baja un instrumento financiero de pasivo cuando la obligación de pago se haya extinguido.

Los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los activos financieros se clasifican como:

Efectivo y Equivalentes:

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son instrumentos financieros, que forman parte de la gestión normal de la tesorería de la Sociedad, son convertibles en efectivo, tienen vencimientos iniciales no superiores a tres meses y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Préstamos y partidas a cobrar:

Se incluyen en esta partida los créditos por operaciones comerciales y no comerciales.

Las cuentas a cobrar y préstamos con vencimiento inferior a un año se valoran a su valor razonable que se corresponde con el nominal de los mismos, incluyendo los costes de transacción directamente atribuibles.

Aquellos con vencimiento superior a un año se valoran a su coste amortizado, teniendo en cuenta el interés implícito, en el supuesto de ser sin interés contractual. Para el cálculo de los intereses se aplica el tipo de interés efectivo.

Las posibles pérdidas por deterioro se determinan en base a la mejor estimación considerando la información disponible y se muestran reduciendo el valor de los activos. Estas correcciones valorativas así como su reversión, se reconocerán como un gasto o un ingreso dentro de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento:

Inversiones a largo plazo en obligaciones, bonos u otros valores representativos de deuda. Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, será el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo/multigrupo/asociadas:

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas se valoran inicialmente por su coste incrementado por los costes de transacción directamente atribuibles.

La valoración posterior es por su coste disminuido por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro que pudieran existir. Se produce un deterioro cuando el valor recuperable es inferior al valor en libros, entendiendo el valor recuperable como el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que debido a las circunstancias de la participada se considera el valor recuperable como el valor neto patrimonial que se muestra en el balance de la empresa del grupo, corregido por las plusvalías tácitas que existan en la fecha de cierre o la mejor estimación de la actualización de flujos futuros esperados.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor original en libros de la inversión.

Los pasivos financieros se clasifican como:

Débitos y partidas a pagar:

Las cuentas a pagar por operaciones comerciales y préstamos con vencimiento inferior a un año se valoran a su valor razonable que se corresponde con el nominal de los mismos.

Aquellos con vencimiento superior a un año se valoran a su coste amortizado teniendo en cuenta el interés implícito, en el supuesto de ser sin interés contractual. Para el cálculo de los intereses se aplica el tipo de interés efectivo.

Instrumentos de patrimonio propio:

Los instrumentos de patrimonio propio se valoran a coste de adquisición corregido si fuera necesario, por el deterioro que se desprende del porcentaje que representan del patrimonio neto de la Sociedad y se muestran reduciendo los fondos propios.

g) Existencias

Las materias primas y auxiliares se valoran al coste de adquisición FIFO (primera entrada - primera salida) o al valor de mercado, el menor.

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

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 conversión a euros de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la correspondiente operación.

Las diferencias de cambio resultantes se reconocen en el momento del cobro o pago, en su caso.

Al cierre del ejercicio se ajustan las diferencias no realizadas por los saldos pendientes, si aquéllas fueran significativas.

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 relativas 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.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponden 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 temporaria 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, así como las asociadas a inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos en las que la Sociedad puede controlar el momento de la reversión y es probable que no reviertan en un futuro previsible.

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.

Durante el ejercicio 2015 y 2016 se actualizaron los activos y pasivos por impuesto diferido como consecuencia del cambio de tipos del Impuesto sobre sociedades para los ejercicios 2015 y siguientes, reconociéndose estos por su valor recuperable.

La sociedad se acogió al régimen de consolidación fiscal previsto en la ley del Impuesto sobre Sociedades junto con la sociedad Escofet Paviments, S.L.U. (entidad participada en un 100%).

j) Impuesto sobre el valor añadido y otros impuestos indirectos

El IVA soportado es deducible en su totalidad por la Sociedad por lo que no forma parte del precio de adquisición de activos de ningún tipo.

El IVA repercutido no forma parte del ingreso derivado de las operaciones grabadas por dicho impuesto o del importe neto obtenido en la enajenación o disposición por otra vía en el caso de la baja de activos no corrientes.

k) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se reconocen en función del devengo y no de la corriente efectiva de cobros y pagos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación prestada y representan los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de la actividad, menos todos los descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Las ventas de bienes se reconocen cuando se han transferido al comprador todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes .

l) Provisiones y contingencias

Los Administradores de la Sociedad en la formulación de las Cuentas Anuales diferencian entre:

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.

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 presentes 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. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las Notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

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.

m) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Aquellos activos adquiridos para preservar el medio ambiente se reconocen como inmovilizado material, registrándose y valorándose del mismo modo que los elementos del inmovilizado material que se menciona en el apartado b) anterior.

n) Criterios para el registro y valoración de los gastos de personal

Los gastos de personal se reconocen en base a su devengo, considerando que las pagas extraordinarias se devengan en base anual.

o) Subvenciones a la explotación

Se abonan a resultados en el momento de su devengo.

p) Clasificación de saldos entre corriente y no corriente

En el balance de situación adjunto, los saldos con vencimiento inferior a un año desde la fecha del balance se clasifican como corrientes, los de vencimiento superior se consideran no corrientes.

g) Combinación de negocios

Las combinaciones de negocios se contabilizan aplicando el método de adquisición, para lo cual se determina la fecha de adquisición y se calcula el coste de la combinación, registrándose los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos a su valor razonable referido a esa fecha.

El fondo de comercio o la diferencia negativa de la combinación se determina por diferencia entre los valores razonables de los activos adquiridos y pasivos asumidos registrados y el coste de la combinación, todo ello referido a la fecha de adquisición.

El coste de la combinación se determina por la agregación de:

-Los valores razonables en la fecha de adquisición de los activos cedidos, los pasivos incurridos o asumidos y los instrumentos de patrimonio emitidos.

-El valor razonable de cualquier contraprestación contingente que depende de eventos futuros o del cumplimiento de condiciones predeterminadas.

No forman parte de la combinación de negocios los gastos relacionados con la emisión de los instrumentos de patrimonio o de los pasivos financieros entregados a cambio de los elementos adquiridos.

En el supuesto excepcional de que surja una diferencia negativa en la combinación esta se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias como un ingreso.

Si en la fecha de cierre del ejercicio en que se produce la combinación no pueden concluirse los procesos de valoración necesarios para aplicar el método de adquisición descrito anteriormente, esta contabilización se considerara provisional, pudiéndose ajustar dichos valores provisionales en el periodo necesario para obtener la información requerida, que en ningún caso será superior a un año. Los efectos de los ajustes realizados en este periodo se contabilizan retroactivamente modificando la información comparativa si fuese necesario.

Los cambios posteriores en el valor razonable de la contraprestación contingente se ajustan como resultados, salvo que dicha contraprestación haya sido clasificada como patrimonio, en cuyo caso los cambios posteriores en su valor razonable no se reconocen.

r) Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones entre partes vinculadas se realizan a valor de mercado que no difiere del valor en que se realizan las transacciones similares con terceras partes no relacionadas.

s) Hechos posteriores al cierre

Los hechos posteriores que han puesto de manifiesto condiciones que ya existían al cierre del ejercicio, se han tenido en cuenta para la formulación de las presentes Cuentas Anuales. Estos hechos posteriores pueden motivar, en función de su naturaleza, un ajuste, información en la memoria o ambos.

Los hechos posteriores que al cierre del ejercicio pongan de manifiesto condiciones que no existían al cierre del mismo, no supondrán un ajuste en las Cuentas Anuales. No obstante, cuando los hechos sean de tal importancia que si no se facilitara información al respecto podría distorsionarse la capacidad de evaluación de los usuarios de estas Cuentas Anuales, se incluirá en la presente memoria información respecto a la naturaleza del hecho posterior.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los movimientos de las cuentas de inmovilizado intangible durante el presente ejercicio han sido los siguientes:

Cuenta	Saldo inicial	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo final
Aplicaciones Informáticas (Amortización)	400.364,01 (354.643,76)	0,00 (17.514,00)	0,00 0,00	0,00 0,00	400.364,01 (372.157,76)
Saldo Neto Aplicaciones Informáticas	45.720,25	(17.514,00)	0,00	0,00	28.206,25
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE	45.720,25	(17.514,00)	0,00	0,00	28.206,25

En el 2018 los movimientos fueron los siguientes:

Cuenta	Saldo inicial	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo final
Aplicaciones Informáticas (Amortización)	365.604,01 (341.455,81)	4.650,00 (13.187,95)	0,00 0,00	30.110,00 0,00	400.364,01 (354.643,76)
Saldo Neto Aplicaciones Informáticas	24.148,20	(8.537,95)	0,00	30.110,00	45.720,25
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE	24.148,20	(8.537,95)	0,00	30.110,00	45.720,25

A 31 de diciembre de 2019 existen elementos de inmovilizado intangible totalmente amortizados por importe de 339.132,01 euros (en 2018 fueron 339.132,01 euros).

Al 31 de diciembre de 2019 no existen compromisos firmes de compra (tampoco en el ejercicio anterior).

Al 31 de diciembre de 2019, ni en el ejercicio anterior, la Sociedad no tiene activos afectos a garantías ni a reversión, no existiendo restricciones a su titularidad.

No ha habido cambios en estimaciones que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.

No existen elementos del inmovilizado intangible cuyos derechos puedan ejercitarse fuera del territorio español.

La Sociedad considera que no existen indicios que puedan indicar la existencia de un deterioro del inmovilizado intangible.

No existe ningún elemento incluido en el inmovilizado intangible que no esté afecto directamente a la explotación.

6. INMOVILIZADO MATERIAL

Los movimientos de las cuentas de inmovilizado material durante el presente ejercicio han sido los siguientes:

Cuenta	Saldo inicial	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo final
Terrenos	520.742,27	0,00	0,00	0,00	520.742,27
Edificios y otras construcciones (Amortización construcciones)	3.341.869,37 (1.807.800,45)	62.337,00 (94.418,56)	(13.395,00) 0,00	0,00 0,00	3.390.811,37 (1.902.219,01)
Saldo Neto Terrenos y Construcciones	2.054.811,19	(32.081,56)	(13.395,00)	0,00	2.009.334,63
Instalaciones técnicas (Amortización instalaciones técnicas)	555.820,98 (452.282,33)	6.294,75 (23.824,03)	0,00 0,00	25.022,56 0,00	587.138,29 (476.106,36)
Maquinaria, instalaciones (Amortización maquinaria, instalaciones)	1.258.278,98 (998.541,97)	12.940,85 (44.874,52)	0,00 0,00	0,00 0,00	1.271.219,83 (1.043.416,49)
Utillajes (Amortización utillajes)	234.705,16 (170.516,28)	34.166,88 (20.247,31)	(665,00) 665,00	0,00 0,00	268.207,04 (190.098,59)
Mobiliario y enseres (Amortización mobiliario y enseres)	573.839,65 (523.236,59)	955,20 (13.795,12)	(12.381,00) 12.381,00	0,00 0,00	562.413,85 (524.650,71)
Equipos procesos información (Amortización equipos proc. información)	496.072,47 (456.707,25)	22.179,00 (20.426,69)	(350,00) 0,00	0,00 0,00	517.901,47 (477.133,94)
Elementos de transporte (Amortización elementos de transporte)	49.486,32 (49.486,32)	0,00 0,00	(16.231,12) 16.231,12	0,00 0,00	33.255,20 (33.255,20)
Otro inmovilizado material (Amortización otro inmovilizado material)	3.210.291,37 (2.496.127,75)	423.629,11 (328.702,08)	0,00 0,00	0,00 0,00	3.633.920,48 (2.824.829,83)
Saldo Neto Instal. Técnicas y otro Inm. Mat.	1.231.596,44	48.296,04	(350,00)	25.022,56	1.304.565,04
Anticipos inmovilizado y en curso	0,00	39.300,42	0,00	(25.022,56)	14.277,86
Saldo Inmovilizado en curso y anticipos	0,00	39.300,42	0,00	(25.022,56)	14.277,86
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	3.286.407,63	55.514,90	(13.745,00)	0,00	3.328.177,53

En el 2018 los movimientos fueron los siguientes:

Cuenta	Saldo inicial	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo final
Terrenos	520.742,27	0,00	0,00	0,00	520.742,27
Edificios y otras construcciones	3.309.729,60	30.972,52	0,00	1.167,25	3.341.869,37
(Amortización construcciones)	(1.712.944,85)	(94.855,60)	0,00	0,00	(1.807.800,45)
Saldo Neto Terrenos y Construcciones	2.117.527,02	(63.883,08)	0,00	1.167,25	2.054.811,19
Instalaciones técnicas	481.796,70	70.504,64	0,00	3.519,64	555.820,98
(Amortización instalaciones técnicas)	(430.483,13)	(21.799,20)	0,00	0,00	(452.282,33)
Maquinaria, instalaciones	1.707.665,64	3.358,31	(450.365,10)	(2.379,87)	1.258.278,98
(Amortización maquinaria, instalaciones)	(1.405.125,30)	(42.012,85)	448.596,18	0,00	(998.541,97)
Utillajes	367.683,06	37.978,56	(185.347,76)	14.391,30	234.705,16
(Amortización utillajes)	(340.463,33)	(13.140,45)	183.087,50	0,00	(170.516,28)
Mobiliario y enseres	554.775,47	17.840,18	0,00	1.224,00	573.839,65
(Amortización mobiliario y enseres)	(507.004,16)	(16.232,43)	0,00	0,00	(523.236,59)
Equipos procesos información	474.818,99	19.855,48	0,00	1.398,00	496.072,47
(Amortización equipos proc. información)	(439.579,62)	(17.127,63)	0,00	0,00	(456.707,25)
Elementos de transporte	85.814,28	0,00	(36.327,96)	0,00	49.486,32
(Amortización elementos de transporte)	(85.814,28)	0,00	36.327,96	0,00	(49.486,32)
Otro inmovilizado material	2.906.360,13	303.931,24	0,00	0,00	3.210.291,37
(Amortización otro inmovilizado material)	(2.256.825,23)	(239.302,52)	0,00	0,00	(2.496.127,75)
Saldo Neto Instal. Técnicas y otro Inm. Mat.	1.113.619,22	103.853,33	(4.029,18)	18.153,07	1.231.596,44
Anticipos inmovilizado y en curso	26.324,99	23.105,33	0,00	(49.430,32)	0,00
Saldo Inmovilizado en curso y anticipos	26.324,99	23.105,33	0,00	(49.430,32)	0,00
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	3.257.471,23	63.075,58	(4.029,18)	(30.110,00)	3.286.407,63

El importe de los bienes totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2019 asciende a 3.566.888,87 euros (3.421.622,55 euros en 2018).

El desglose es el siguiente:

BIENES TOTALMENTE AMORTIZADOS	31/12/2019	31/12/2018
Construcciones	656.842,12	512.425,20
Resto inmovilizado	2.910.046,75	2.909.197,35
Total	3.566.888,87	3.421.622,55

El inmovilizado material está debidamente asegurado mediante una póliza multirriesgo.

No ha habido cambios en estimaciones que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.

No existen elementos del inmovilizado material situados fuera del territorio español.

No existen construcciones de duración superior a un año que requieran la capitalización de los gastos financieros necesarios para su financiación externa.

La Sociedad considera que no existen indicios que puedan indicar la existencia de un deterioro del inmovilizado material.

No existe ningún elemento incluido en el inmovilizado material que no esté afecto directamente a la explotación.

No existen bienes afectados por garantías y reversión.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no existen compromisos firmes de compra adicionales.

7. INVERSIONES INMOBILIARIAS

La Sociedad no tiene inversiones inmobiliarias.

8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

8.1 Arrendamientos operativos

En noviembre de 2019 se dio de alta un nuevo contrato de alquiler por un periodo de 6 meses, finalizando el mismo en el mes de mayo de 2020. El importe de pagos futuros mínimos asciende a 1.800,00 euros correspondientes al número de meses obligados de preaviso para cancelar el contrato de alquiler.

En febrero del 2017 se dio de alta un nuevo contrato de alquiler por un período de 7 años, finalizando el mismo el 31/01/2024.

El importe de los pagos futuros mínimos no cancelables asciende a 6.660,00 euros y que se corresponde con el número de meses obligados de preaviso para cancelar el contrato de alquiler.

En los contratos no se estipulaban cláusulas contingentes.

No existían acuerdos adicionales al normal de alquiler.

8.2 Arrendamientos financieros

Al 31 de diciembre de 2019 la Sociedad tiene activos financieros mediante contratos de arrendamientos financieros, se trata de un leasing el cual corresponde a una máquina Amasadora. A continuación se adjunta detalle de dichos activos financieros, en euros:

DESCRIPCIÓN	COSTE	OPCIÓN DE COMPRA	FECHA CONTRATO	CUOTAS PAGADAS EN EJERCICIO (CAPITAL+INT)	CUOTAS PDTES. (PAGOS FUTUROS MÍNIMOS)			CUOTAS PDTES. A VALOR ACTUAL		
					HASTA 1 AÑO	ENTRE 1 Y 5 AÑOS	MÁS DE 5 AÑOS	HASTA 1 AÑO	ENTRE 1 Y 5 AÑOS	MÁS DE 5 AÑOS
Maquinaria	204.015,72	3.344,52	30/05/2017	43.088,73	42.061,08	57.827,32	0,00	40.134,24	56.856,77	0,00

9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

9.1 Activos financieros:

9.1 .1 Activos financieros a largo plazo:

El detalle de los activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas es el siguiente:

	Otros	
	31/12/2019	31/12/2018
Préstamos y partidas a cobrar	11.656,95	8.056,95
Total	11.656,95	8.056,95

La composición de estos epígrafes es la siguiente:

Préstamos y partidas a cobrar:

Se encuentran registradas en 2019 por valor de 11.656,95€ “depósitos y fianzas” correspondientes básicamente a fianzas por los alquileres descritos en la Nota 8.1, en 2018 el importe fue de 8.056,95.

9.1 .2 Activos financieros a corto plazo:

El detalle de activos financieros a corto plazo es el siguiente:

	31/12/2019	31/12/2018
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:		
Efectivo y otros activos líquidos	1.441.613,11	1.926.534,03
Préstamos y partidas a cobrar	3.545.766,36	3.157.683,92
Otras partidas a cobrar		
Valores c/p	1.150,00	300,00
Total	4.988.529,47	5.084.517,95

La composición de estos epígrafes es la siguiente:

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes:

El detalle de dichos activos a 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas corrientes, euros	1.349.632,97	1.895.633,11
Cuentas corrientes en moneda extranjera	85.379,90	23.956,48
Caja	6.600,24	6.944,44
Total	1.441.613,11	1.926.534,03

Préstamos y partidas a cobrar:

	31/12/2019	31/12/2018
Créditos por operaciones comerciales		
Clientes terceros	3.184.394,72	2.880.441,76
Clientes empresas del grupo y asociadas (Ver Nota 20)	162.839,81	76.377,41
Anticipos a proveedores	9.588,59	16.358,54
Total créditos por operaciones comerciales	3.356.823,12	2.973.177,71
Créditos a empresas del grupo	87.123,19	87.123,19
Personal	101.820,05	97.383,02
Total créditos por operaciones no comerciales	188.943,24	184.506,21
Total	3.545.766,36	3.157.683,92

El importe de 87.123,19 euros corresponde a un préstamo a favor de Escofet Mx. S.A. de C.V. que se cancelará a lo largo del 2020.

Los saldos deudores comerciales y otras cuentas a cobrar incluyen deterioros causados por riesgos de insolvencia, según el detalle adjunto para los ejercicios 2019 y 2018:

En 2019:

Deterioro	31/12/2018	Altas	Bajas	31/12/2019
Créditos por operaciones comerciales				
Clientes	506.270,89	37.470,73	(229.679,95)	314.061,67
Total	506.270,89	37.470,73	(229.679,95)	314.061,67

En 2018:

Deterioro	31/12/2017	Altas	Bajas	31/12/2018
Créditos por operaciones comerciales				
Clientes	600.903,21	17.791,00	(112.423,32)	506.270,89
Total	600.903,21	17.791,00	(112.423,32)	506.270,89

Otras partidas a cobrar:

Su composición es la siguiente:

	31/12/2019	31/12/2018
Fianzas constituidas a c/p	1.150,00	300,00
Total	1.150,00	300,00

9.1.3 Otra información relativa a activos financieros

a) Reclasificaciones

No se han reclasificado instrumentos financieros durante el ejercicio, salvo las fianzas comentadas anteriormente.

b) Clasificación por vencimientos

Los vencimientos de los activos financieros corresponden todos a corto plazo, salvo las fianzas y depósitos que no tienen vencimiento definido.

c) Otra información

Debido a su alta liquidez el valor razonable de los presentes activos coincide con su valor contabilizado.

d) Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de activos financieros se encuentran detalladas en la Nota 14.c)

9.1.4 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Los instrumentos de patrimonio en empresas del grupo, multigrupo y asociadas corresponden a las siguientes participaciones:

ESCOFET MX, S.A. DE C.V.

- **Actividad:** fabricación de materiales prefabricados para la construcción.
- **Participación:** 50,00%.
- **Domicilio social:** Carretera Federal Libre Cancún Chetumal km.328 Local 740 SM.11 Puerto Morelos, Cancún Puerto Morelos, Quintana Roo, México.
- **Fecha de constitución:** Ejercicio 2012
- **Derechos de voto:** 50,00%

Al 31 de diciembre la información referente a la empresa participada es la siguiente:

	31/12/2019	31/12/2018
Capital social	393.453,63	359.759,50
Resultado de ejercicios anteriores	50.126,79	(193.599,36)
Resultado del ejercicio	124.524,76	239.539,08
Total	568.105,18	405.699,22

Si bien, la moneda funcional de la Sociedad participada es el Peso Mexicano, las cifras anteriores están expresadas en euros.

El valor de la participación según libros es de 284.052,57 euros.

En fecha 01 de junio de 2018 se capitalizó deuda por importe de 165.286,69 euros correspondiente al 50% de participación de Escofet 1886, S.A.

No se ha recibido dividendos en ningún ejercicio.

La Sociedad no presenta cuentas anuales consolidadas con dicha participada.

ESCOFET PAVIMENTS, S.L.U.

- **Actividad:** diseño, la fabricación y venta de pavimentos y revestimientos de hormigón
- **Participación:** 100,00%.
- **Domicilio social:** C/Montserrat, 162, Martorell, Barcelona
- **Fecha de constitución:** Ejercicio 2014
- **Derechos de voto:** 100,00%

Al 31 de diciembre la información referente a la empresa participada es la siguiente:

	31/12/2019	31/12/2018
Capital social	217.000,00	217.000,00
Resultado ej. anteriores	(59.850,45)	(25.405,82)
Resultado del ejercicio	58.986,72	(34.444,63)
Total	216.136,27	157.149,55

El valor de la participación según libros es de 216.136,27 euros.

El Capital social a 31 de diciembre de 2019 está compuesto por 217 participaciones de 1.000 euros valor nominal.

En fecha 31 de diciembre de 2019 se revalorizó la participación por importe de 58.235,56 euros.

No se ha recibido dividendos en el presente ejercicio ni en el pasado.

La sociedad se acogió al régimen de consolidación fiscal previsto en la ley del Impuesto sobre Sociedades junto con la sociedad Escofet 1886, S.A. (entidad dominante).

9.2 Pasivos financieros:

9.2 .1 Pasivos financieros:

El detalle de los pasivos financieros a largo plazo es el siguiente:

	Deudas con entidades de crédito	
	31/12/2019	31/12/2018
Débitos y partidas a pagar	56.856,77	96.991,01
Total	56.856,77	96.991,01

Corresponde al importe de las cuotas del arrendamiento financiero a largo plazo.

El detalle de los pasivos financieros a corto plazo es el siguiente:

	Deudas con ent. de crédito		Otros		Total	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Débitos y partidas a pagar	449.572,22	39.893,48	3.892.007,08	3.055.585,61	4.341.579,30	3.095.479,09
Total	449.572,22	39.893,48	3.892.007,08	3.055.585,61	4.341.579,30	3.095.479,09

9.2.1.1 Débitos y partidas a pagar:

Su detalle a 31 de diciembre de 2019 y 2018 se indica a continuación:

	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2018
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Por operaciones comerciales:				
Proveedores	0,00	2.456.282,27	0,00	2.239.896,56
Acreedores	0,00	276.521,56	0,00	244.481,39
Proveedores empresas del grupo(Nota 20)	0,00	17.516,53	0,00	13.453,60
Proveedores de inmovilizado(1)	0,00	34.525,37	0,00	29.262,90
Anticipos de clientes	0,00	418.870,68	0,00	259.586,52
Total saldos por operaciones comerciales	0,00	3.203.716,41	0,00	2.786.680,97
	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2018
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Por operaciones no comerciales:				
Deudas con entidades de crédito	56.856,77	449.572,22	96.991,01	39.893,48
Deudas con empresas del grupo(Nota 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuenta corriente con socios(1)	0,00	10.634,90	0,00	10.634,90
Dividendo activo a pagar(1)	0,00	17.537,34	0,00	17.537,34
Personal	0,00	210.546,21	0,00	200.838,92
Total saldos por operaciones no comerciales	56.856,77	688.290,67	96.991,01	268.904,64
Total Débitos y partidas a pagar	56.856,77	3.892.007,08	96.991,01	3.055.585,61

(1) La suma de estos epígrafes componen la partida del pasivo del Balance "Otros pasivos financieros".

9.2.1.2 Deudas con entidades de crédito

Pólizas de Crédito

Al 31 de diciembre de 2019 la Sociedad no tiene pólizas de crédito concedidas ya que se dio de baja el contrato por no tener necesidad de utilización de las mismas.

Líneas de descuento

Al 31 de diciembre de 2019, la Sociedad tiene líneas de descuento concedidas con un límite total que asciende a 500.000,00 euros (500.000,00 euros en 2018), no habiendo dispuesto importe alguno de las mismas a fecha de cierre.

Préstamos

En 2019 la sociedad no mantiene préstamos concedidos, ni tampoco los tenía en 2018.

Créditos documentarios a la exportación

Concedidos y utilizados en 2019 por importe de 1.403.616,60 euros.

Concedidos y utilizados 875.372,22 euros en el período 2018.

Leasing

La Sociedad en 2017 formalizó un contrato de leasing por importe de 217.075,33 euros, intereses incluidos, por un período de 5 años, con una carga financiera en 2019 de 2.954,49 euros y de 3.982,13 euros en 2018.

9.2.2 Otra información relativa a pasivos financieros

a) Clasificación por vencimientos:

Los pasivos financieros tienen vencimientos inferiores a un año.

b) Avales y garantías:

El importe de los avales abiertos en 2019 asciende a 7.500,00 euros, los avales abiertos en 2018 ascendieron a 149.829,71 euros.

c) Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de pasivos financieros se encuentran detalladas en la Nota 14.c)

d) Información sobre aplazamiento de pago a proveedores:

La información relativa al aplazamiento de pago a proveedores para el ejercicio 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	DIAS
Ratio de operaciones pagadas (ROP)	86
Ratio de operaciones pendientes de pago (ROPP)	84
Periodo Medio de pago a proveedores (PMPP)	93

CONCEPTO	IMPORTE
Total pagos realizados	11.643.882,04
Total pagos pendientes	2.750.320,36

En 2018 fue:

CONCEPTO	DIAS
Ratio de operaciones pagadas (ROP)	89
Ratio de operaciones pendientes de pago (ROPP)	79
Periodo Medio de pago a proveedores (PMPP)	99

CONCEPTO	IMPORTE
Total pagos realizados	8.587.454,64
Total pagos pendientes	2.497.831,55

El importe total de pagos a proveedores durante el presente ejercicio ha sido de 11.643.882,04 euros, siendo en 2018 de 8.587.454,64 euros y habiéndose producido la totalidad dentro del plazo legal. Al cierre del ejercicio no existen saldos de proveedores cuyo pago se haya aplazado por discrepancias comerciales.

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

Por su actividad normal, la Sociedad está expuesta a diferentes riesgos financieros, básicamente, riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado, siendo este último el que se refiere a riesgo de tipo de cambio, de tipo de interés y otros riesgos de precio.

Riesgo de crédito:

Básicamente se refiere a las ventas a crédito de clientes gestionándose mediante análisis detallados de cada cliente antes de concederle el crédito, revisión mensual de los saldos pendientes, teniendo además un seguro de crédito con una entidad de reconocido prestigio.

El detalle de los vencimientos de la cartera de clientes a 31 de diciembre de 2019 se muestra a continuación:

	Saldo 31/12/19	Vto.<30/06/20	Vto.30/06/2020-31/12/20	Vto>31/12/20
ESPAÑA	2.112.229,72	1.830.812,61	218.494,17	62.922,95
ZONA EURO	730.000,61	650.057,75	109.919,77	2.555,53
ZONA NO EURO	505.667,25	296.799,63	176.335,17	0,00
Total	3.347.897,58	2.777.669,99	504.749,11	65.478,48
		82,97%	15,08%	1,96%

Para 2018, el detalle era el siguiente:

	Saldo 31/12/18	Vto.<30/06/19	Vto.30/06/2019-31/12/19	Vto>31/12/19
ESPAÑA	1.905.181,31	1.564.293,45	280.938,89	59.948,97
ZONA EURO	391.087,79	198.997,69	164.868,56	27.221,54
ZONA NO EURO	660.550,07	372.681,17	260.275,05	27.593,85
Total	2.956.819,17	2.135.972,31	706.082,50	114.764,36
		72,24%	23,88%	3,88%

Riesgo de liquidez:

La Sociedad procura mantener un ratio de liquidez adecuado en todo momento para poder hacer frente a sus compromisos procurando que el activo corriente sin incluir las existencias cubra razonablemente el exigible corriente.

Además, la Sociedad tiene contratadas pólizas de crédito para posibles necesidades puntuales.

	31/12/2019	31/12/2018
FONDO DE MANIOBRA	3.887.516,74	4.328.890,93
Total	3.887.516,74	4.328.890,93

Riesgo de tipo de cambio:

La Sociedad realiza transacciones con clientes en moneda distinta al euro, pero por importes no muy significativos, por lo que considera que la exposición de riesgo por la fluctuación de tipos de cambio en estas operaciones no puede afectar de forma significativa la cuenta de resultados.

Aun así en 2018 todas las transacciones fueron en euros.

Las ventas en moneda extranjera se muestran a continuación, expresadas en euros:

	31/12/2019	31/12/2018
VENTAS MONEDA EXTRANJERA	67.162,99	0,00
Total	67.162,99	0,00

Riesgo de tipo de interés:

Activos financieros:

Durante el presente ejercicio las entidades bancarias, han continuado manteniendo la política de reducción de tipos de interés siguiendo indicaciones del Banco de España. Los tipos de interés de remuneración de las inversiones financieras han seguido disminuyendo.

La Sociedad en 2019 no ha estado expuesta a este tipo de riesgo por no poseer activos de esta naturaleza, en 2018 tampoco.

Pasivos financieros:

La Sociedad no está expuesta a riesgos por tipo de interés ya que no tiene préstamos bancarios.

Riesgo de tipo de precio:

No hay ningún tipo de riesgo de precio.

10. FONDOS PROPIOSCapital social:

Compuesto por 320.412 acciones con un valor nominal de 5 euros /acción.

Al 31 de diciembre de 2019 la única empresa accionista de la Sociedad con participación igual, o superior al 10% del capital suscrito es Cementos Molins Industrial, S.A. con un 36,48%.

Las acciones no cotizan en bolsa.

Reserva Legal

Según la legislación vigente un 10% del Resultado de cada ejercicio debe destinarse a dotar esta reserva hasta que su saldo alcance el 20% del capital. Esta reserva ya está dotada en su totalidad.

Esta reserva podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda 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.

Acciones propias y Reserva para acciones propias

El 20 de julio de 2009 se adquirieron, por un importe de 13.112,00 euros, 596 acciones (a 22 €/ acción) en régimen de autocartera según autorización de la Junta General de Accionistas de 26 de mayo de 2009.

En este momento se constituyó una reserva para acciones propias que tiene la condición de reserva indisponible.

En el ejercicio 2011 se procedió a la compra y posterior venta de 10.713 acciones de autocartera sin generar ningún resultado para la Sociedad.

11. EXISTENCIAS

El detalle de los saldos de existencias para los ejercicios 2019 y 2018 es el siguiente, en euros:

	31/12/2019	31/12/2018
Comerciales	134.575,30	109.404,82
Mat. Primas y Otros Aprovisionamientos	1.989.657,95	1.690.082,64
Productos Terminados	557.384,04	420.373,48
Anticipos a proveedores	8.925,54	16.358,54
Total existencias	2.690.542,83	2.236.219,48

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

Todas las existencias son de libre disposición.

12. MONEDA EXTRANJERA

El detalle de los saldos en moneda extranjera para los ejercicios 2019 y 2018 es el siguiente, en euros:

	31/12/2019		31/12/2018	
	Importe en euros	Importe en USD	Importe en euros	Importe en USD
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Tesorería	85.379,90	95.907,42	23.956,48	27.546,63
Total	85.379,90	95.907,42	23.956,48	27.546,63

Durante el ejercicio las diferencias de cambio se producen en el momento del cobro o pago.

Los saldos de clientes por operaciones comerciales han generado un gasto por diferencias de cambio de 1.224,66 euros (777,17 euros de gasto en 2018). La cuenta corriente en dólares registrada dentro del epígrafe de "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes", ha generado en 2019 un ingreso por diferencias de cambio de 773,77 euros (29.227,69 euros de gasto en 2018).

13. SITUACIÓN FISCAL

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. En consecuencia, con motivo de eventuales inspecciones, podrían surgir pasivos adicionales a los registrados por la Sociedad. No obstante, los administradores de la misma consideran que dichos pasivos, en caso de producirse, no serían significativos sobre las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

13.1 Cuentas a cobrar/pagar con las Administraciones Públicas

El detalle de los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente, en euros:

	31/12/2019		31/12/2018	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
No corriente:				
Activos por impuestos diferidos	640.604,13	0,00	514.652,10	0,00
Pasivos por impuestos diferidos	0,00	201.687,27	0,00	216.119,19
	640.604,13	201.687,27	514.652,10	216.119,19
Corriente:				
Impuesto sobre el Valor Añadido	254.348,56	0,00	231.232,08	0,00
Retenciones por IRPF	0,00	66.985,51	0,00	82.011,43
Impuesto sobre Sociedades	25.829,82	0,00	29.103,36	0,00
Organismos de la Seguridad Social	0,00	87.015,81	0,00	86.844,99
	280.178,38	154.001,32	260.335,44	168.856,42

ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:

Los movimientos de los activos por impuesto diferido en el presente ejercicio son los siguientes:

	31/12/2018	Altas	Aplicaciones	31/12/2019
Deducciones generadas 2014(*)	18.580,56			18.580,56
Deducciones generadas 2015(*)	38.886,76			38.886,76
Deducciones generadas 2016(*)	49.567,04			49.567,04
Deducciones generadas 2017(*)	38.016,90			38.016,90
Deducciones generadas 2018(*)	58.342,01			58.342,01
Deducciones generadas 2019(*)		32.860,11		32.860,11
Dif. Tempor. por provisión Pensiones	12.600,00		(4.200,00)	8.400,00
Dif. Tempor. por amortización no deducible	18.629,59		(3.104,93)	15.524,66
Otras provisiones (BIN's)	280.029,24	100.396,85		380.426,09
Total	514.652,10	133.256,96	(7.304,93)	640.604,13

DEDUCCIONES PENDIENTES DE APLICACIÓN (*):

Su composición es la siguiente:

Concepto	Importe
Generadas en 2014	18.580,42
Generadas en 2015	38.886,76
Generadas en 2016	49.567,04
Generadas en 2017	38.016,90
Generadas en 2018	58.342,01
Generadas en 2019	32.860,11
TOTAL	236.253,24

El año de origen y máximo de aplicación de las deducciones pendientes de aplicación es el siguiente:

Importe	Ejercicio origen	Ejercicio máximo aplicación
18.580,42	2014	2024
38.886,76	2015	2025
49.567,04	2016	2026
38.016,90	2017	2027
58.342,01	2018	2028
32.860,11	2019	2029
236.253,24		

DIFERENCIAS TEMPORALES POR AMORTIZACIÓN:

Como consecuencia de un cambio normativo en el ejercicio 2013, del importe total de la amortización de los elementos de inmovilizado material e intangible, el 30% no se considera gasto deducible en relación al impuesto sobre sociedades.

Este importe se revertirá a partir del ejercicio 2015 de forma lineal durante un periodo de 10 años u opcionalmente durante la vida útil del bien a partir del primer periodo impositivo que se inicie a partir del 1 de enero de 2015.

Por lo comentado anteriormente, se generó un impuesto diferido por importe de 17.921,88 euros en 2014 (19.337,30 euros en 2013).

En 2019 se han revertido 3.104,93 euros por este concepto, los mismos que en 2018.

Otros:

Corresponden a deterioros y provisiones reversibles a un año.

PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:

En 2014 se actualizaron los pasivos por impuesto diferido como consecuencia del cambio de tipos del Impuesto sobre sociedades para los ejercicios 2015 y siguientes, reconociéndose estos por su valor recuperable.

Los movimientos de los pasivos por impuesto diferido en el presente ejercicio son los siguientes:

	31/12/2018	Altas	Aplicaciones	31/12/2019
Libertad de amortización	207.389,21	0,00	(18.345,01)	189.044,20
Leasing	8.729,98	3.913,09	0,00	12.643,07
Total	216.119,19	3.913,09	(18.345,01)	201.687,27

En 2009 la sociedad consideró que en los siguientes veinticuatro meses mantendría la plantilla media de trabajadores con lo cual se acogió a la libertad de amortización en las inversiones efectuadas en activos nuevos afectos a la actividad económica, lo cual ocasionó una diferencia temporaria de 1.627.026,15 euros. En 2018 se han revertido por este concepto 73.380,08 euros correspondientes a la amortización de dichos elementos en este año (75.035,81 euros en 2018).

En 2018 la sociedad ha formalizó un leasing que supuso un pasivo por impuesto diferido de 3.913,09 euros, lo mismo que en 2019.

13.2 Cálculo del Impuesto sobre Sociedades

La conciliación entre el importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre sociedades (resultado fiscal) es la siguiente:

	31/12/2019	31/12/2018
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio:	(76.761,58)	(123.313,79)
Impuesto Sociedades (25%)	(140.383,95)	(85.023,94)
Dif. permanentes:	(135.139,64)	7.536,37
Sanciones	4.298,88	0,00
Deterioro participaciones empresas del grupo	(139.438,52)	7.536,37
Dif. temporarias :	84.934,13	30.163,72
P. pensiones y asimil.	(16.800,00)	(16.800,00)
Amortización no deducible	(12.419,73)	(12.419,73)
Por Libertad de Amortización	73.380,08	75.035,81
Otros ajustes	40.773,78	(15.652,36)
Base Imponible (Resultado Fiscal)	(267.351,04)	(170.637,64)

La conciliación entre el ingreso o gasto por impuesto sobre beneficios y el resultado de multiplicar el tipo de gravamen al resultado antes de impuestos es:

	31/12/2019	31/12/2018
Resultado Contable.	(217.145,53)	(208.337,63)
Diferencias Permanentes	(135.139,64)	7.536,37
% s/ Resultado contable	(54.286,38)	(52.084,41)
% s/ Diferencias permanentes	(33.784,91)	1.884,09
Cuota Integra	(88.071,29)	(50.200,32)
Deducciones	(32.860,11)	(58.342,01)
Regul. Gasto I. Soc. s/ Crédito Fiscal	(19.452,55)	23.518,49
Gasto Impuesto Sociedades	(140.383,95)	(85.023,84)

Todos los impuestos son liquidables al ámbito nacional.

Los administradores de la Sociedad consideran que si bien pueden darse distintas interpretaciones a la normativa fiscal, no existen contingencias fiscales que puedan ser significativas.

La Sociedad ha documentado los precios de transferencia según la normativa vigente de cuyo resultado no espera que se deriven contingencias significativas en caso de producirse una inspección fiscal.

CRÉDITOS POR BASES IMPONIBLES NEGATIVAS PENDIENTES DE COMPENSAR

Parte de los créditos por bases imponibles han sido registrados, ya que cumplen con los requisitos establecidos por la normativa vigente para su registro, y al no existir dudas acerca de la capacidad de la Sociedad de generar ganancias fiscales futuras que permitan su recuperación. El importe total activado por dicho concepto asciende a 253.318,66 euros. El detalle de las bases imponibles negativas pendientes de compensar en futuros ejercicios es el siguiente:

Año de Origen	Euros
2016	73.836,08
2017	920.936,96
2018	170.637,64
2019	267.351,04

14. INGRESOS Y GASTOS

a) Aprovisionamientos

La composición de este epígrafe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta es la siguiente, en euros:

	31/12/2019	31/12/2018
Consumos de mercaderías		
Nacionales	63.937,15	393.377,65
Exterior	0,00	0,00
Variación de existencias de mercaderías	(30.259,50)	202.370,32
	33.677,65	595.747,97
Consumo de materias primas y otras materias aprov.		
Nacionales	3.668.883,01	2.507.889,32
Adquisiciones intracomunitarias	0,00	0,00
Variación de existencias materias primas y otros aprov.	(398.164,64)	(872.231,23)
	3.270.718,37	1.635.658,09
Otros gastos externos:		
Nacionales	3.385.697,98	2.314.638,93
Adquisiciones intracomunitarias	0,00	0,00
	6.690.094,00	4.546.044,99
Deterioro de mercaderías, m. primas y otros aprov.	(39.077,02)	1.569,54
Total Aprovisionamientos	6.651.016,98	4.547.614,53

b) Cargas Sociales

La composición de este epígrafe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta es la siguiente, en euros:

	31/12/2019	31/12/2018
Seguridad Social a cargo de la empresa	956.032,15	854.529,86
Otros gastos sociales	22.470,27	25.327,14
Cargas sociales	978.502,42	879.857,00

c) Resultados financieros

El detalle del resultado financiero para los ejercicios 2019 y 2018 es el siguiente, en euros:

	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos:		
Intereses inversiones financieras	0,00	0,00
Intereses cuentas corrientes	0,00	0,00
Otros ingresos financieros	4.030,16	256,70
Total ingresos	4.030,16	256,70
Gastos:		
Intereses de deudas con entidades de crédito	(2.957,34)	(3.956,74)
Otros gastos financieros (incluido descuento)	(11.900,31)	(4.500,84)
Total gastos	(14.857,65)	(8.457,58)
Diferencias de cambio:		
Procedentes de Inversiones financieras (Nota 12)	0,00	0,00
Procedentes de saldos de clientes (Nota 12)	(1.224,66)	(777,17)
Procedentes de cuentas corrientes (Nota 12)	773,77	(29.227,69)
Total diferencias de cambio	(450,89)	(30.004,86)
Resultado inversiones financieras empresas grupo	139.438,52	(7.536,37)
Total resultados inversiones financieras	139.438,52	(7.536,37)
Resultados financieros	128.160,14	(45.742,11)

d) Otros resultados

El desglose de los resultados originados fuera de la actividad normal de la Sociedad incluidos en la partida "Otros resultados", es el siguiente:

	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos:		
Acuerdos clientes	805,24	0,00
Regularización saldos	35.699,65	4.959,56
Ingresos excepcionales fuera de la actividad	22.220,91	33.371,57
Total ingresos	58.725,80	38.331,13
Gastos:		
Acuerdos clientes	(3.582,46)	(379,10)
Otros	(31.184,44)	(1.966,42)
Total gastos	(34.766,90)	(2.345,52)
Resultados	23.958,90	35.985,61

15. PROVISIONES PARA PENSIONES Y SIMILARES

El saldo del Balance de esta cuenta corresponde a una provisión para hacer frente al resto de compromisos que resultan exigibles a partir del ejercicio 2010 hasta 2021 según los acuerdos firmados por la compañía que serán de 16.800 euros anuales y que se muestran en el pasivo corriente y no corriente.

La provisión se calculó en base al valor actual de los pagos estimados considerando un interés de mercado.

16. INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO AMBIENTE

Sistemas, equipo e instalaciones

Existen sistemas, equipos o instalaciones incorporados al inmovilizado material cuyo fin es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente de importe no significativo.

Durante el presente ejercicio así como en el anterior, no se ha realizado inversión alguna en este concepto.

Gastos del ejercicio

Durante el presente ejercicio la Sociedad ha incurrido en gastos cuyo fin es la protección y mejora del medio ambiente por importe de 69.547,57 euros (48.169,07 euros en 2018).

Riesgos y gastos cubiertos

No existen provisiones derivadas de litigios en curso, indemnizaciones u otros relativos a actuaciones medioambientales.

Otras contingencias

No se han producido contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente que conlleven efectos en el patrimonio o en el resultado.

17. HECHOS POSTERIORES

La crisis derivada del Covid-19 y el conjunto de medidas de carácter sanitario que se han tomado de forma global afectará de forma innegable a nuestra actividad. Con fecha 11 de marzo la OMS elevó a pandemia la situación de emergencia sanitaria. En consecuencia, el Gobierno de España declaró el Estado de Alarma, mediante real Decreto 463/2020, por el que se afectaron la mayor parte de actividades económicas del país. En las fechas de la formulación de las CCAA es prematura establecer en qué medida afectará de manera significativa en las operaciones de la Sociedad. No obstante, los Administradores y la Dirección de la Sociedad han realizado un análisis preliminar de la situación a partir de la información disponible:

- **Riesgo de liquidez:** la situación de caída drástica de la actividad, con carácter generalizado, con la consiguiente afectación en la operación en una gran diversidad de sectores y el mercado financiero, pudiera tener como consecuencia un deterioro de la liquidez de la empresa. En el caso de la Sociedad, con la posición de tesorería previa a la crisis y las medidas previstas en el plan de tesorería se estima que se podrá hacer frente a los pasivos exigibles y cumplir con los requerimientos de financiación. En la fecha de la formulación de cuentas, la Sociedad ha obtenido dos préstamos ICO por valor de 2 millones de € con unas condiciones y plazos de devolución a 5 años que ayudarán a superar los meses más complejos de la crisis.
- **Riesgo en las operaciones:** la Sociedad ha tomado todas las medidas necesarias para proteger a los empleados y minimizar el posible impacto del covid-19 en la salud de los trabajadores y en el propio funcionamiento de la empresa. Para hacer frente a los primeros meses de caída de actividad, la empresa realizó, de acuerdo con los representantes de los trabajadores, un ERTE de suspensión entre el 1 de abril y el 31 de mayo. A pesar del ERTE, el centro productivo ha estado en funcionamiento, con personal desafecto, exceptuando el período de cierre establecido por el Gobierno para las actividades no esenciales. En la fecha de formulación de cuentas, la empresa ha sufrido una caída del 25% de las ventas y contratación, aunque los presupuestos realizados siguen hasta la fecha un nivel similar al previo a la crisis.
- **Riesgo de valoración:** el impacto que la crisis del covid-19 puede tener el desempeño de la Sociedad en términos de reducción de ventas, afectación a los cobros y a la estabilidad de clientes y cadena de suministro no debería afectar a la valoración de los activos y los pasivos. La buena situación a efectos de contratación antes de la crisis y el elevado nivel de diversificación, tanto geográfico como de líneas de negocio, nos llevan a considerar una recuperación progresiva de las operaciones a medio plazo, una vez superados los primeros meses de crisis sanitaria.

La Sociedad está llevando a cabo todas las medidas y gestiones oportunas para hacer frente a la situación y minimizar su impacto, considerando que se trata de una situación coyuntural que no compromete el normal funcionamiento de la empresa.

18. OTRA INFORMACIÓN

a.- En el 2019 el número medio de personas empleadas ha sido de 89. A final de año han resultado ser 89, que expresado por categorías y detallado según hombres y mujeres ha sido el siguiente:

Concepto	H (31/12/19)	M (31/12/19)	Total
MOD	40	0	40
MOI	15	3	18
Oficina técnica, Diseño, Comercial y Marketing	16	6	22
Estructura	3	6	9
Total	74	15	89

En el 2018 el número medio de personas empleadas fue de 85. A final de año resultaron ser 85, que expresado por categorías y detallado según hombres y mujeres fue el siguiente:

Concepto	H (31/12/18)	M (31/12/18)	Total
MOD	30	0	30
MOI	12	4	16
Oficina técnica, Diseño, Comercial y Marketing	22	9	31
Estructura	3	5	8
Total	67	18	85

b.- Los honorarios previstos de los Auditores de la Sociedad para el ejercicio 2019 ascienden a 15.000,00 euros, (13.000,00 euros en 2018), a su vez el importe de los honorarios por otros servicios distintos a los de auditoría ascienden a 0,00 euros (0,00 euros en 2018).

19. INFORMACIÓN SEGMENTADA

La cifra de negocios que reflejan las cuentas anuales corresponde a las actividades enumeradas en el objeto social de la empresa.

Las ventas fuera de España en el ejercicio 2019 han representado el 52,13% y en el ejercicio 2018 representaron el 50,30%.

20. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Existe vinculación con Cementos Molins Industrial, S.A. por ser poseedora del 36,48% del Capital Social y por ser administrador. Asimismo, existe vinculación con Prefabricaciones y Contratatas, S.A. por ser administrador. También a partir del ejercicio 2012, existe vinculación con ESCOFET MX. S.A de C.V al poseer el 50% de las acciones de la Sociedad.

En el 2014 la Sociedad constituyó Escofet Paviments, S.L.U. de la que posee el 100% de las participaciones.

Las operaciones más significativas efectuadas con partes vinculadas en los ejercicios 2019 y 2018, realizadas a precios de mercado, se detallan a continuación:

SOCIEDAD	TIPO DE OPERACIÓN	TRANSACCIONES 2019	SALDO PDTE. A 31-12-2019
CEMENTOS MOLINS INDUSTRIAL, S.A.	APROVISIONAMIENTOS	111.049,10	(17.637,30)
CEMENTOS MOLINS INDUSTRIAL, S.A.	RECEPCIÓN DE SERVICIOS	3.672,00	0,00
PREFABRICADOS Y CONTRATATAS, S.A.	VENTA DE MATERIAL	0,00	0,00
PREFABRICADOS Y CONTRATATAS, S.A.	RECEPCIÓN DE SERVICIOS	3.264,00	0,00

ESCOFET PAVIMENTS, S.L.U.	VENTA DE INMOVILIZADO	0,00	0,00
ESCOFET PAVIMENTS, S.L.U.	APROVISIONAMIENTOS	0,00	0,00
ESCOFET PAVIMENTS, S.L.U.	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10.890,00	907,50
ESCOFET PAVIMENTS, S.L.U.	VENTA DE MATERIAL	8.636,99	0,00
ESCOFET MX. S.A. DE C.V.	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	34.163,00	34.163,00
ESCOFET MX. S.A. DE C.V.	SUBROGACION DEUDA	52.299,40	52.299,40
ESCOFET MX. S.A. DE C.V.	CREDITO A C/PLAZO	87.123,19	87.123,91

2018:

SOCIEDAD	TIPO DE OPERACIÓN	TRANSACCIONES 2018	SALDO PDTE. A 31-12-2018
CEMENTOS MOLINS INDUSTRIAL, S.A.	APROVISIONAMIENTOS	53.703,79	(13.453,60)
CEMENTOS MOLINS INDUSTRIAL, S.A.	RECEPCIÓN DE SERVICIOS	2.856,00	0,00
PREFABRICADOS Y CONTRATAS, S.A.	RECEPCIÓN DE SERVICIOS	2.856,00	0,00
ESCOFET PAVIMENTS, S.L.U.	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10.890,00	907,50
ESCOFET PAVIMENTS, S.L.U.	VENTA DE MATERIAL	113.683,39	0,00
ESCOFET MX. S.A. DE C.V.	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	77.869,91	75.469,91
ESCOFET MX. S.A. DE C.V.	CREDITO A C/PLAZO	87.123,19	87.123,19

Los miembros del órgano de administración ni personas vinculadas a ellos no tienen ninguna participación en el capital de sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Compañía, ni ejercen cargos u otras funciones en dichas compañías. Así mismo tampoco realizan por cuenta propia o ajena el mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social de la Compañía ni existe cualquier otra situación que pudiera generar conflicto de interés.

Durante el presente ejercicio la Sociedad ha registrado un gasto de 27.200,00 euros por retribuciones devengadas por su Consejo de Administración en concepto de asignación anual y dietas (24.000,00 euros en 2018).

Por otra parte, en 2019 no hay retribuciones en concepto de Sueldos de los miembros del Consejo de Administración por el desempeño de su actividad profesional como directivos de la Sociedad, en 2018 fueron 36.299,23 euros.

ESCOFET 1886, S.A.

INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2019

EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD Y ACONTECIMIENTOS ACAECIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL EJERCICIO

La crisis derivada del Covid-19 y el conjunto de medidas de carácter sanitario que se han tomado de forma global afectará de forma innegable a nuestra actividad. Con fecha 11 de marzo la OMS elevó a pandemia la situación de emergencia sanitaria. En consecuencia, el Gobierno de España declaró el Estado de Alarma, mediante real Decreto 463/2020, por el que se afectaron la mayor parte de actividades económicas del país. En las fechas de la formulación de las CCAA es prematura establecer en qué medida afectará de manera significativa en las operaciones de la Sociedad. No obstante, los Administradores y la Dirección de la Sociedad han realizado un análisis preliminar de la situación a partir de la información disponible:

- **Riesgo de liquidez:** la Sociedad Escofet, con la posición de tesorería previa a la crisis y las medidas previstas en el plan de tesorería se estima que se podrá hacer frente a los pasivos exigibles y cumplir con los requerimientos de financiación. En la fecha de la formulación de cuentas, la Sociedad ha obtenido dos préstamos ICO por valor de 2 millones de € con unas condiciones y plazos de devolución a 5 años que ayudarán a superar los meses más complejos de la crisis.
- **Riesgo en las operaciones:** la Sociedad ha tomado todas las medidas necesarias para proteger a los empleados y minimizar el posible impacto del covid-19 en la salud de los trabajadores y en el propio funcionamiento de la empresa. Para hacer frente a los primeros meses de caída de actividad, la empresa realizó, de acuerdo con los representantes de los trabajadores, un ERTE de suspensión entre el 1 de abril y el 31 de mayo. A pesar del ERTE, el centro productivo ha estado en funcionamiento, con personal desahogado, exceptuando el período de cierre establecido por el Gobierno para las actividades no esenciales. En la fecha de formulación de cuentas, la empresa ha sufrido una caída del 25% de las ventas y contratación, aunque los presupuestos realizados siguen hasta la fecha un nivel similar al previo a la crisis.
- **Riesgo de valoración:** l
- a buena situación a efectos de contratación antes de la crisis y el elevado nivel de diversificación, tanto geográfico como de líneas de negocio, nos llevan a considerar una recuperación progresiva de las operaciones a medio plazo, una vez superados los primeros meses de crisis sanitaria.

La Sociedad está llevando a cabo todas las medidas y gestiones oportunas para hacer frente a la situación y minimizar su impacto, considerando que se trata de una situación coyuntural que no compromete el normal funcionamiento de la empresa.

Atendiendo a lo establecido en el artículo 40.3 del Real Decreto Ley 8/2020 de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, los Administradores de la Sociedad formulan con fecha 22 de julio de 2020, y por tanto por encima del plazo máximo de tres meses a partir del cierre del ejercicio social, el presente informe de gestión.

A continuación mostramos una serie de indicadores de liquidez y solvencia:

Liquidez	1,96
Solvencia	0,65

Estos índices se han calculado sobre las cifras en Euros que a continuación se detallan:

Activo Corriente	<u>7.950.325,14</u>	Patrimonio Neto	<u>8.121.006,40</u>
Pasivo Corriente	4.062.808,40	Pasivo Total	12.459.158,84

ACTIVIDADES EN MATERIA DE I + D

Durante el año 2019 hemos continuado con el desarrollo de nuevos materiales y formulaciones, especialmente en el campo de la sostenibilidad. Por otro lado, se han desarrollado nuevos productos, tanto en la línea de mobiliario urbano, como iluminación.

Se colabora con universidades y centros tecnológicos en el desarrollo de materiales.

ADQUISICIONES DE ACCIONES PROPIAS

En el presente ejercicio, no han existido transacciones de acciones propias.

INFORMACIÓN APLAZAMIENTO DE PAGOS

Pagos realizados y pendientes de pago a fecha 31 de diciembre de 2019 es:

CONCEPTO	DIAS
Ratio de operaciones pagadas (ROP)	86
Ratio de operaciones pendientes de pago (ROPP)	84
Periodo Medio de pago a proveedores (PMPP)	93

CONCEPTO	IMPORTE
Total pagos realizados	11.643.882,04
Total pagos pendientes	2.750.320,36

La información relativa al aplazamiento de pago a proveedores para el ejercicio 2018 es la siguiente:

CONCEPTO	DIAS
Ratio de operaciones pagadas (ROP)	89
Ratio de operaciones pendientes de pago (ROPP)	79
Periodo Medio de pago a proveedores (PMPP)	99

CONCEPTO	IMPORTE
Total pagos realizados	8.587.454,64
Total pagos pendientes	2.497.831,55

FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN

En Barcelona a 22 de julio de 2020, y por tanto por encima del plazo máximo de tres meses a partir del cierre del ejercicio social, atendiendo a lo establecido en el artículo 40.3 del Real Decreto Ley 8/2020 de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, el Consejo de Administración formula y firma las Cuentas Anuales, la Propuesta de Aplicación del Resultado y el Informe de Gestión contenidos en este documento, extendido en papel Escofet, folios 1 al 39.

Firma

Firma Abreviada

D. Ramón Farré-Escofet París. Presidente

D. Santiago Farré-Escofet París. Vocal.

La Sociedad "Cementos Molins Industrial, S.A."
representada por:

D. Ramón Vilà Nogués.

La Sociedad "Prefabricaciones y Contratas, S.A.
(PRECON, S.A.)" representada por:

D. Salvador Fernández Capo

D. Guillermo Carreras-Candi Ribas. Vocal.

D. Guillermo Portabella y de Alós. Secretario.