

# ESCOFET PAVIMENTS, S.L.U.

CUENTAS ANUALES DE LA SOCIEDAD ESCOFET PAVIMENTS, S.L.U.

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 PAVIMENTS, S.L.U.**  
**BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE 2018**  
(Expresado en euros)

ACTIVO		31/12/2019	31/12/2018
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>22.334,14</b>	<b>30.823,25</b>
<b>Inmovilizado intangible</b>	<b>Nota 5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aplicaciones informáticas		0,00	0,00
<b>Inmovilizado material</b>	<b>Nota 6</b>	<b>13.467,22</b>	<b>21.799,06</b>
Terrenos y construcciones		0,00	0,00
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		11.758,64	15.019,40
Moldes		1.708,58	6.779,66
Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	0,00
<b>Inversiones financieras a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Inversiones en empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
<b>Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>Nota 9.1.1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Valores representativos de deuda a L/P.		0,00	0,00
Otros activos financieros		0,00	0,00
<b>Activo por impuesto diferido</b>	<b>Nota 13</b>	<b>8.866,92</b>	<b>9.024,19</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>325.147,56</b>	<b>182.505,60</b>
<b>Existencias</b>	<b>Nota 11</b>	<b>19.200,16</b>	<b>22.765,59</b>
Comerciales		0,00	6.456,27
Materias primas y otros aprovisionamientos		5.853,35	4.460,18
Moldes		0,00	0,00
Productos terminados		13.346,81	11.849,14
Anticipos a proveedores	<b>Nota 9.1.2</b>	0,00	0,00
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>		<b>74.011,59</b>	<b>29.026,36</b>
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	<b>Nota 9.1.2</b>	71.339,99	21.654,41
Clientes empresas del grupo y asociadas		0,00	(0,00)
Deudores varios		0,00	0,00
Personal		0,00	0,00
Activos por impuesto corriente		0,00	0,00
Otros créditos con las Administraciones Públicas	<b>Nota 13</b>	2.671,60	7.371,95
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas</b>	<b>Nota 9.1.2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Otros activos financieros		0,00	0,00
<b>Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>(2.970,00)</b>	<b>0,00</b>
<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>Nota 9.1.2</b>	<b>234.905,81</b>	<b>130.713,65</b>
Tesorería		234.905,81	130.713,65
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>347.481,70</b>	<b>213.328,85</b>

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden, los Balances de Situación, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo y la Memoria Anual adjunta que consta de 19 Notas

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>216.136,27</b>	<b>157.149,55</b>
<b>Fondos propios</b>	<b>Nota 10</b>	<b>216.136,27</b>	<b>157.149,55</b>
<b>Capital</b>		<b>217.000,00</b>	<b>217.000,00</b>
Capital escriturado		217.000,00	217.000,00
<b>Prima de emisión</b>		0,00	0,00
<b>Reservas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Legal y estatutarias		0,00	0,00
Otras Reservas		0,00	0,00
<b>Acciones y participaciones en Patrimonio Propio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reserv. Acc. y participaciones en Patrimonio Propio</b>	<b>Nota 10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Otras aportaciones socios</b>	<b>Nota 10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Resultados de ejercicios anteriores</b>		<b>(59.850,45)</b>	<b>(25.405,82)</b>
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>58.986,72</b>	<b>(34.444,63)</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>19.452,55</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasivos por impuesto diferido</b>		<b>19.452,55</b>	<b>0,00</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>111.892,88</b>	<b>56.179,30</b>
<b>Deudas con empresas del Grupo y asociadas a CP</b>	<b>Nota 19</b>	<b>11.322,57</b>	<b>11.322,57</b>
Deudas con empresas del Grupo y asociadas a CP		11.322,57	11.322,57
<b>Deudas a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
Proveedores de inmovilizado	<b>Nota 9.2.1.1</b>	0,00	0,00
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>100.570,31</b>	<b>44.856,73</b>
Proveedores	<b>Nota 9.2.1.1</b>	96.153,45	36.920,44
Proveedores Empresas del Grupo y Asociadas		907,50	907,50
Acreedores varios	<b>Nota 9.2.1.1</b>	955,49	0,00
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		0,00	2.011,00
Pasivo por impuesto corriente	<b>Nota 13</b>	0,00	0,00
Otras deudas con las Administraciones Públicas		2.553,87	5.017,79
Anticipos de clientes	<b>Nota 9.2.1.1</b>	0,00	0,00
<b>Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>347.481,70</b>	<b>213.328,85</b>

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden, los Balances de Situación, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo y la Memoria Anual adjunta que consta de 19 Notas

**ESCOFET PAVIMENTS, S.L.U.**  
**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2019 Y DE 2018**  
(Expresado en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		31/12/2019	31/12/2018
<b>Importe neto de la cifra de negocio</b>	<b>Nota 18</b>	<b>524.307,57</b>	<b>297.111,76</b>
Ventas netas		443.285,36	260.086,19
Prestaciones de servicios		81.022,21	37.025,57
<b>Var. de existencias de productos terminados y en curso</b>		<b>1.497,67</b>	<b>(12,42)</b>
<b>Trabajos realizados por la empresa para su activo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aprovisionamientos</b>	<b>Nota 14.a)</b>	<b>(294.957,98)</b>	<b>(193.893,68)</b>
Consumo de mercaderías		(9.834,07)	0,00
Consumo de materias primas y otras materias		(34.343,04)	(12.406,19)
Trabajos realizados por otras empresas		(250.780,87)	(181.487,49)
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprov.		0,00	0,00
<b>Otros ingresos de explotación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		0,00	0,00
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado		0,00	0,00
<b>Gastos de personal</b>		<b>(42.367,84)</b>	<b>(64.903,91)</b>
Sueldos, salarios y asimilados		(31.219,51)	(49.315,07)
Cargas sociales	<b>Nota 14.b)</b>	(11.148,33)	(15.588,84)
<b>Otros gastos de explotación</b>		<b>(101.714,88)</b>	<b>(57.675,96)</b>
Servicios exteriores		(98.528,20)	(53.877,31)
Tributos		(3.186,68)	(1.724,17)
Pérdidas, deterioro y variación de prov. por op. comerciales		0,00	0,00
Otros gastos de gestión corriente		0,00	(2.074,48)
<b>Amortización del inmovilizado</b>		<b>(8.331,84)</b>	<b>(8.831,84)</b>
<b>Deterioro y resultados por enajenación del inmovilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>(4.750,00)</b>
<b>Diferencia negativa de combinaciones de negocio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Otros resultados</b>		<b>1.032,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>79.464,70</b>	<b>(32.956,05)</b>
<b>Ingresos financieros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gastos financieros</b>	<b>Nota 14.c)</b>	<b>(868,16)</b>	<b>(741,52)</b>
<b>Diferencias de cambio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>(868,16)</b>	<b>(741,52)</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>78.596,54</b>	<b>(33.697,57)</b>
<b>Impuesto sobre beneficios</b>	<b>Nota 13</b>	<b>(19.609,82)</b>	<b>(747,06)</b>
<b>RDO. DEL EJERCICIO PROC.DE OP. CONTINUADAS</b>		<b>58.986,72</b>	<b>(34.444,63)</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>58.986,72</b>	<b>(34.444,63)</b>

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden, los Balances de Situación, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo y la Memoria Anual adjunta que consta de 19 Notas

**ESCOFET PAVIMENTS, S.L.U**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

**A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO 2019 Y DE 2018**

(Expresado en euros)

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	31/12/2019	31/12/2018
<b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>58.986,72</b>	<b>(34.444,63)</b>
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto:</b>		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-	-
Efecto impositivo	-	-
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL P.NETO</b>	<b>58.986,72</b>	<b>(34.444,63)</b>
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias:</b>		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-	-
Efecto impositivo	-	-
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>58.986,72</b>	<b>(34.444,63)</b>
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>	<b>58.986,72</b>	<b>(34.444,63)</b>

**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO 2019 Y DE 2018**

(Expresado en euros)

	Capital Escriturado	Otras aportaciones socios	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2017</b>	<b>217.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>553.929,28</b>	<b>(579.335,10)</b>	<b>191.594,18</b>
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>	-	-	-	<b>(34.444,63)</b>	<b>(34.444,63)</b>
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>	-	-	-	-	<b>0,00</b>
- Aumentos de capital	-	-	-	-	<b>0,00</b>
-Reducciones de capital	-	-	-	-	<b>0,00</b>
-Conversión de pasivos financieros en PN	-	-	-	-	<b>0,00</b>
-Distribución de dividendos	-	-	-	-	<b>0,00</b>
-Operaciones con acciones o participaciones propias	-	-	-	-	<b>0,00</b>
-Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	<b>0,00</b>
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	-	-	<b>(579.335,10)</b>	<b>579.335,10</b>	<b>0,00</b>
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2018</b>	<b>217.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(25.405,82)</b>	<b>(34.444,63)</b>	<b>157.149,55</b>
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>	-	-	-	<b>58.986,72</b>	<b>58.986,72</b>
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>	-	-	-	-	<b>0,00</b>
- Aumentos de capital	-	-	-	-	<b>0,00</b>
-Reducciones de capital	-	-	-	-	<b>0,00</b>
-Conversión de pasivos financieros en PN	-	-	-	-	<b>0,00</b>
-Distribución de dividendos	-	-	-	-	<b>0,00</b>
-Operaciones con acciones o participaciones propias	-	-	-	-	<b>0,00</b>
-Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	<b>0,00</b>
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	-	-	<b>(34.444,63)</b>	<b>34.444,63</b>	<b>0,00</b>
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2019</b>	<b>217.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(59.850,45)</b>	<b>58.986,72</b>	<b>216.136,27</b>

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden, los Balances de Situación, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo y la Memoria Anual adjunta que consta de 19 Notas

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

	2019	2018
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION</b>		
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>	<b>78.596,54</b>	<b>(33.697,57)</b>
<b>2. Ajustes al resultado</b>	<b>9.200,00</b>	<b>14.323,36</b>
a) Amortización del inmovilizado (+)	8.331,84	8.831,84
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	0,00	0,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	0,00	4.750,00
h) Gastos financieros (+)	868,16	741,52
<b>3. Cambios en el capital corriente</b>	<b>17.263,78</b>	<b>11.106,78</b>
a) Existencias (+/-)	3.565,43	(3.249,00)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar ((+/-)	(44.985,23)	6.040,04
c) Otros activos corrientes (+/-)	2.970,00	0,00
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	55.713,58	8.315,74
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>	<b>(868,16)</b>	<b>(741,52)</b>
a) Pagos de intereses (-)	(868,16)	(741,52)
b) Cobros de dividendos (+)	0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+)	0,00	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	0,00	0,00
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>104.192,16</b>	<b>(9.008,95)</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>6. Pagos por inversiones (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) Inmovilizado material	0,00	0,00
<b>7. Cobros por desinversiones (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
c) Inmovilizado material	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	0,00	0,00
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) Devolución y amortización de 4. Otras deudas (-)	0,00	0,00
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Dividendos (-)	0,00	0,00
b) Remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación +/-9+/-10-11)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Efecto de las variaciones del tipo de cambio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12-D)</b>	<b>104.192,16</b>	<b>(9.008,95)</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	130.713,65	139.722,60
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	234.905,81	130.713,65

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden, los Balances de Situación, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias, los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo y la Memoria Anual adjunta que consta de 19 Notas

## **ESCOFET PAVIMENTS, S.L.U.**

### **MEMORIA DEL EJERCICIO 2019**

#### **1- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

Es la de una empresa industrial, fundada en 2014, cuya actividad se centra en el diseño, la fabricación y venta de pavimentos y revestimientos de hormigón.

La Sociedad mantuvo su centro productivo en Calonge de Segarra hasta el mes de Abril de 2016, a partir de esa fecha la producción la tiene en Martorell (Barcelona). Las oficinas están en Martorell (Barcelona) desde el inicio de la actividad.

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

La Sociedad está participada al 100% por ESCOFET 1886, S.A. cuyo domicilio social se encuentra en C/Montserrat, 162, Martorell, Barcelona y deposita sus cuentas anuales en el Registro Mercantil de Barcelona.

Las Cuentas Anuales están expresadas en Euros.

#### **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:

En la formulación de las cuentas anuales se han realizado estimaciones en la estimación de la vida útil del inmovilizado material e intangible, etc., que pueden representar modificaciones en el ejercicio siguiente como consecuencias de nueva información que pueda modificar las estimaciones actuales efectuadas.

## 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) 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
<b><u>Base de reparto:</u></b>		
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	58.986,72	(34.444,63)
<b><u>Aplicación:</u></b>		
A reservas voluntarias	58.986,72	(34.444,63)
A dividendos	-	-
A rdos.negativos ejercicios ant.	-	-
<b>Total</b>	<b>58.986,72</b>	<b>(34.444,63)</b>

**4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

Los criterios contables aplicados son los siguientes:

**a) Inmovilizado intangible**

El inmovilizado intangible corresponde a aplicaciones informáticas, valoradas a su coste de adquisición y mostrado en el balance de situación neto de su correspondiente amortización acumulada.  
La amortización se calcula aplicando el método porcentual, en este caso del 20%.

**b) Inmovilizado material**

El inmovilizado material se encuentra 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
Instalaciones técnicas y maquinaria	33 %
Uso de maquinaria	25 %
Mobiliario	10 %
Equipos para proceso de Información	25 %

**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.

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.

**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.

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.

**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.

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

#### **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.

**q) 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.

**r) 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Amortización)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo Neto Aplicaciones Informáticas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Inmovilizado en curso y Anticipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo neto Inmov. en curso y Anticipos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

En el 2018 fueron los siguientes:

Cuenta	Saldo inicial	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo final
Aplicaciones Informáticas	15.000,00	0,00	(15.000,00)	0,00	0,00
(Amortización)	(9.750,00)	(500,00)	10.250,00	0,00	0,00
<b>Saldo Neto Aplicaciones Informáticas</b>	<b>5.250,00</b>	<b>(500,00)</b>	<b>(4.750,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Inmovilizado en curso y Anticipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo neto Inmov. en curso y Anticipos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>	<b>5.250,00</b>	<b>(500,00)</b>	<b>(4.750,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

A 31 de diciembre de 2019 no existen elementos de inmovilizado intangible.

Al 31 de diciembre de 2019 no existen compromisos firmes de compra.

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

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

**6. INMOVILIZADO MATERIAL**

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

Cuenta	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Instalaciones técnicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Amortización instalaciones técnicas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maquinaria, instalaciones	27.212,21	0,00	0,00	0,00	27.212,21
(Amortización maquinaria, instalaciones)	(12.192,60)	(3.260,76)	0,00	0,00	(15.453,36)
Utillajes	25.503,99	0,00	0,00	0,00	25.503,99
(Amortización utillajes)	(18.724,54)	(5.071,08)	0,00	0,00	(23.795,62)
Equipos procesos información	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Amortización equipos proc. información)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo Neto Instal. Técnicas y otro Inm. Mat.</b>	<b>21.799,06</b>	<b>(8.331,84)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.467,22</b>
Inmovilizado en curso y Anticipos	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Saldo neto Inmov. en curso y Anticipos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Deterioro inmovilizado material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Deterioro inmovilizado material</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>21.799,06</b>	<b>(8.331,84)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.467,22</b>

En el año 2018 fueron:

Cuenta	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Instalaciones técnicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Amortización instalaciones técnicas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maquinaria, instalaciones	27.212,21	0,00	0,00	0,00	27.212,21
(Amortización maquinaria, instalaciones)	(8.931,84)	(3.260,76)	0,00	0,00	(12.192,60)
Utillajes	25.503,99	0,00	0,00	0,00	25.503,99
(Amortización utillajes)	(13.653,46)	(5.071,08)	0,00	0,00	(18.724,54)
Equipos procesos información	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Amortización equipos proc. información)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo Neto Instal. Técnicas y otro Inm. Mat.</b>	<b>30.130,90</b>	<b>(8.331,84)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.799,06</b>
Inmovilizado en curso y Anticipos	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Saldo neto Inmov. en curso y Anticipos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Deterioro inmovilizado material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Deterioro inmovilizado material</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>30.130,90</b>	<b>(8.331,84)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.799,06</b>

El inmovilizado material está debidamente asegurado mediante una póliza multirriesgo.

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.

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 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**

No existen arrendamientos operativos.

### **8.2 Arrendamientos financieros**

No existen arrendamientos financieros.

## **9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

### **9.1 Activos financieros:**

#### 9.1 .1 Activos financieros a largo plazo:

No hay.

#### 9.1 .2 Activos financieros a corto plazo:

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

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>Efectivo y otros activos líquidos</b>	234.905,81	130.713,65
<b>Préstamos y partidas a cobrar</b>	71.339,99	21.654,41
<b>Total</b>	<b>306.245,80</b>	<b>152.368,06</b>

La composición de estos epígrafes es la siguiente:

#### Efectivo y otros activos líquidos equivalentes:

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

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Cuentas corrientes, euros	234.905,81	130.713,65
Caja	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>234.905,81</b>	<b>130.713,65</b>

Préstamos y partidas a cobrar:

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

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Créditos por operaciones comerciales:</b>		
Clientes terceros	71.339,99	21.654,41
Clientes grupo y asociados	0,00	0,00
Anticipos a proveedores	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	0,00
<b>Total créditos por operaciones comerciales</b>	<b>71.339,99</b>	<b>21.654,41</b>
<b>Total</b>	<b>71.339,99</b>	<b>21.654,41</b>

Los saldos deudores comerciales no incluyen deterioro alguno por riesgo de insolvencia.

9.1.3 Otra información relativa a activos financieros

a) Reclasificaciones

No se han reclasificado instrumentos financieros durante el ejercicio.

b) Clasificación por vencimientos

Los activos financieros tienen vencimiento inferior a 1 año.

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)

**9.2 Pasivos financieros:**

9.2 .1 Pasivos financieros:

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

	Otros	Otros
	31/12/2019	31/12/2018
<b>Débitos y partidas a pagar</b>	98.016,44	39.838,94
<b>Total</b>	<b>98.016,44</b>	<b>39.838,94</b>

9.2.1.1 Débitos y partidas a pagar:

Su detalle a 31 de diciembre se indica a continuación:

	31/12/2019	31/12/2018
	Corto Plazo	Corto Plazo
<b>Por operaciones comerciales:</b>		
Proveedores	96.153,45	36.920,44
Proveedores empresas del grupo	907,50	907,50
Acreedores	955,49	0,00
Proveedores de inmovilizado	0,00	0,00
Anticipos de clientes	0,00	0,00
<b>Total saldos por operaciones comerciales</b>	<b>98.016,44</b>	<b>37.827,94</b>
<b>Por operaciones no comerciales:</b>		
Personal	0,00	2.011,00
<b>Total Débitos y partidas a pagar</b>	<b>98.016,44</b>	<b>39.838,94</b>

9.2.1.2 Deudas con entidades de crédito

La Sociedad no posee deudas con entidades de crédito a 31 de diciembre de 2019, ni posee líneas de descuento ni pólizas de crédito.

9.2.2 Otra información relativa a pasivos financieros

a) Clasificación por vencimientos:

Todos los pasivos financieros tienen vencimiento inferior al año.

b) Avales y garantías:

La Sociedad no tiene concedidos avales a través de terceros.

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 es la siguiente:

CONCEPTO	DIAS
Ratio de operaciones pagadas (ROP)	88
Ratio de operaciones pendientes de pago (ROPP)	59
Periodo Medio de pago a proveedores (PMPP)	82
CONCEPTO	IMPORTE
Total pagos realizados	396.590,08
Total pagos pendientes	97.060,95

En 2018 fue:

CONCEPTO	DIAS
Ratio de operaciones pagadas (ROP)	88
Ratio de operaciones pendientes de pago (ROPP)	59
Periodo Medio de pago a proveedores (PMPP)	84

  

CONCEPTO	IMPORTE
Total pagos realizados	297.954,86
Total pagos pendientes	37.827,94

El importe total de pagos a proveedores durante el presente ejercicio ha sido de 396.590,08 euros y en 2018 fue de 297.954,76 euros, 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.

A 31 de diciembre de 2019 las facturas pendientes de cobro de clientes tienen una antigüedad inferior a los dos meses y se encuentran aseguradas por una entidad de seguro de crédito.

#### Riesgo de liquidez:

La Sociedad se financia a través de su actividad y por medio de la Sociedad Matriz.

#### Riesgo de tipo de cambio:

No se realizan transacciones en moneda distinta al euro.

#### Riesgo de tipo de interés:

No existen riesgos adicionales relacionados con el tipo de interés.

#### Riesgo de tipo de precio:

No hay ningún tipo de riesgo de precio.

## **10. FONDOS PROPIOS**

#### Capital social:

El Capital Social en el momento de la constitución estaba compuesto por 200 participaciones de 1.000 euros valor nominal.

Con fecha 16 de diciembre de 2014 se acordó ampliar Capital mediante la compensación de créditos a favor de Escofet 1886, S.A. por importe de 250.000,00 euros. Dicho aumento estuvo compuesto por 250 participaciones de 1.000 euros valor nominal.

En fecha 28 de Julio de 2015 se acordó una reducción de capital para compensar pérdidas de 280.000,00 euros y una ampliación de capital mediante compensación de créditos por valor de 250.000,00 euros.

El 06 de Noviembre de 2015 se acordó una ampliación de capital de 500.000,00 euros también mediante compensación de créditos.

El 29 de Diciembre de 2017 se acordó una reducción de capital compensando pérdidas para equilibrar el patrimonio neto de la Sociedad por valor de 703.000,00 euros.

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

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 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

No se poseen Acciones propias.

### Otras aportaciones de socios

En fecha 18 de Diciembre de 2015 los socios efectuaron una aportación de 275.000,00 euros para compensar pérdidas y que en 2017 se utilizaron para la reducción de capital.

## **11. EXISTENCIAS**

El detalle del saldo de existencias es el siguiente, en euros:

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Comerciales	0,00	6.456,27
Mat. Primas y Otros Aprovisionamientos	5.853,35	4.460,18
Productos Terminados	13.346,81	11.849,14
Anticipos a proveedores	0,00	
<b>Total</b>	<b>19.200,16</b>	<b>22.765,59</b>

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**

No existen saldos en moneda extranjera a 31 de diciembre de 2019.

### **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 es el siguiente:

	<b>31/12/2019</b>	
	<b>A Cobrar</b>	<b>A Pagar</b>
<b>No corriente:</b>		
Activos por impuestos diferidos	8.866,92	
Pasivos por impuestos diferidos		19.452,55
	<b>8.866,92</b>	<b>19.452,55</b>
<b>Corriente:</b>		
Impuesto sobre el Valor Añadido	2.671,60	1.597,82
Retenciones por IRPF	0,00	395,86
Organismos de la Seguridad Social	0,00	560,19
<b>Total</b>	<b>2.671,60</b>	<b>2.553,87</b>

#### **ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:**

El detalle de los activos por impuesto diferido en el presente ejercicio son los siguientes:

<b>Concepto</b>	<b>31/12/2019</b>
Deducciones pendientes de aplicación	7.868,28
Dif. temporal por amortización	998,64
<b>Total</b>	<b>8.866,92</b>

#### **DEDUCCIONES PENDIENTES DE APLICACIÓN:**

Su composición es la siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>31/12/2019</b>
Por innovación tecnológica	7.868,28
<b>Total</b>	<b>7.828,96</b>

#### **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 2.359,07 euros en 2014.

En 2019 se han revertido 196,59 euros por este concepto, los mismos que en 2018.

### **PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:**

Tenemos contabilizado un crédito fiscal intragrupo por importe de 19.452,55 euros.

#### **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
<b>Saldo de ingresos y gastos del ejercicio:</b>	<b>58.986,72</b>	<b>(34.444,63)</b>
<b>Impuesto Sociedades</b>	<b>19.609,82</b>	<b>747,06</b>
<b>Dif. permanentes:</b>	<b>0,00</b>	<b>2.074,48</b>
<b>Dif. temporarias :</b>	<b>(786,35)</b>	<b>(786,35)</b>
<b>Base Imponible (Resultado Fiscal)</b>	<b>77.810,19</b>	<b>(32.409,44)</b>

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
<b>Resultado Contable</b>	<b>78.596,54</b>	<b>(33.697,57)</b>
Diferencias Permanentes	0,00	2.074,48
% s/ Resultado contable	<b>(19.649,14)</b>	<b>7.905,77</b>
<b>Cuota Integra</b>	<b>(19.649,14)</b>	<b>7.905,77</b>
Ajuste crédito fiscal	<b>39,32</b>	<b>(8.652,83)</b>
<b>Gasto Impuesto Sociedades</b>	<b>(19.609,82)</b>	<b>(747,06)</b>

En 2016 la Sociedad decidió dar de baja el crédito fiscal registrado por 224.222,96 euros ya que consideró que no existían aún expectativas a que sea recuperado en un horizonte temporal inferior a diez años.

El total de bases imponibles negativas asciende a -929.301,25 euros y corresponden -32.409,44 euros al ejercicio 2018, -520.150,67 euros el ejercicio 2016, y -376.741,14 euros al ejercicio 2014.

**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
<b>Consumos de mercaderías</b>		
Nacionales	(3.377,80)	0,00
Exterior	0,00	0,00
Variación de existencias de mercaderías	(6.456,27)	0,00
	<b>(9.834,07)</b>	<b>0,00</b>
<b>Consumo de materias primas y otros aprov.</b>		
Nacionales	(35.736,21)	(15.667,61)
Adquisiciones intracomunitarias	0,00	0,00
Variación de existencias materias primas y otros aprov.	1.393,17	3.261,42
	<b>(34.343,04)</b>	<b>(12.406,19)</b>
<b>Otros gastos externos:</b>		
Nacionales	(250.780,87)	(181.487,49)
Adquisiciones intracomunitarias	0,00	0,00
	<b>(250.780,87)</b>	<b>(181.487,49)</b>
<b>Deterioro de mercaderías, m.primas y otros aprov.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total Aprovisionamientos</b>	<b>(294.957,98)</b>	<b>(193.893,68)</b>

**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	(10.611,40)	(14.947,89)
Otros gastos sociales	(536,93)	(640,95)
<b>Cargas sociales</b>	<b>(11.148,33)</b>	<b>(15.588,84)</b>

**c) Resultados financieros**

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Ingresos:</b>		
Intereses cuentas corrientes	0,00	0,00
<b>Total ingresos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gastos:</b>		
Otros gastos financieros (incluido descuento)	(868,16)	(741,52)
<b>Total gastos</b>	<b>(868,16)</b>	<b>(741,52)</b>
<b>Total Resultados financieros</b>	<b>(868,16)</b>	<b>(741,52)</b>

Los gastos financieros de 868,16 euros corresponden a gastos por descuento comercial.

## **15. INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO AMBIENTE**

### Sistemas, equipo e instalaciones

Existen sistemas, equipo 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.

### Gastos del ejercicio

Durante el presente ejercicio la Sociedad no ha incurrido en gastos cuyo fin es la protección y mejora del medio ambiente.

### 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.

## **16. HECHOS POSTERIORES**

La crisis derivada del Covid-19 y el conjunto de medidas de carácter sanitario que se han tomado de forma global no afectará de forma significativa 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 sin necesidad de recurrir a financiación extra.
- **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. En la fecha de formulación de cuentas, 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.

## **17. OTRA INFORMACIÓN**

En el 2019 el número medio de personas empleadas ha sido de 2. A final de año han resultado ser 1, que expresado por categorías y detallado según hombres y mujeres ha sido el siguiente:

Concepto	H (31/12/19)	M (31/12/19)	Total
Administración	-	-	-
Comercial	-	-	-
Producción	1	-	1
Directivos	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

En el 2018 el número medio de personas empleadas ha sido de 2. A final de año han resultado ser 2, que expresado por categorías y detallado según hombres y mujeres ha sido el siguiente:

Concepto	H (31/12/18)	M (31/12/18)	Total
Administración	-	-	-
Comercial	-	-	-
Producción	1	-	1
Directivos	1	-	1
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>2</b>

## 18. 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 63,52%, en 2018 fueron del 59,87%.

## 19. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Existe vinculación con Escofet 1886, S.A. por ser poseedora del 100,00% del Capital Social y por ser administrador.

Las operaciones más significativas efectuadas con partes vinculadas en el ejercicio 2018 comparado con el 2017, realizadas a precios de mercado, se detallan a continuación:

SOCIEDAD	TIPO DE OPERACIÓN	TRANSACCIONES 2019	SALDO PDTE. A 31-12-2019
ESCOFET 1886, S.A.	VENTA DE INMOVILIZADO	0,00	0,00
ESCOFET 1886, S.A.	APROVISIONAMIENTOS	8.636,99	0,00
ESCOFET 1886, S.A.	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10.890,00	(907,50)

SOCIEDAD	TIPO DE OPERACIÓN	TRANSACCIONES 2018	SALDO PDTE. A 31-12-2018
ESCOFET 1886, S.A.	VENTA DE INMOVILIZADO	0,00	0,00
ESCOFET 1886, S.A.	APROVISIONAMIENTOS	2.803,86	0,00
ESCOFET 1886, S.A.	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10.890,00	(907,50)

**ESCOFET PAVIMENTS, S.L.U.**  
**INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE L EJERCICIO 2019**

**EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD Y ACONTECIMIENTOS ACAECIDOS DESPUÉS DEL CIERRE DEL EJERCICIO**

El año 2019 ha sido un año de crecimiento de ventas y resultados en la Sociedad, coincidiendo con el lanzamiento de las nuevas líneas de Panots de Autor.

Para el año 2020, no es posible establecer el impacto definitivo que la pandemia del covid-19 tendrá en la actividad y en los resultados finales de la Sociedad. El principal mercado de los pavimentos es el mercado nacional, uno de los más afectados por la caída de actividad. No obstante, la estructura de costes de la Sociedad es tan ligera que esperamos amortiguar la fuerte caída de ventas. Por otro lado, 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	2,91
Solvencia	0,62

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

Activo Corriente	<u>325.147,56</u>	Patrimonio Neto	<u>216.136,27</u>
Pasivo Corriente	111.892,88	Pasivo Total	347.481,70

**ACTIVIDADES EN MATERIA DE I + D**

Durante el año 2019 no se ha realizado ninguna actividad de I+D significativa

**ADQUISICIONES DE ACCIONES PROPIAS**

La Sociedad no posee acciones propias.

**INFORMACIÓN APLAZAMIENTO DE PAGOS**

En el ejercicio 2019 se han pagado a proveedores por un importe de 396.590,08 euros, en el ejercicio 2018 ascendió a 297.954,86 euros, todos dentro del plazo máximo legal.

CONCEPTO	DIAS
Ratio de operaciones pagadas (ROP)	88
Ratio de operaciones pendientes de pago (ROPP)	59
Periodo Medio de pago a proveedores (PMPP)	82
CONCEPTO	IMPORTE
Total pagos realizados	396.590,08
Total pagos pendientes	97.060,95

En 2018:

CONCEPTO	DIAS
Ratio de operaciones pagadas (ROP)	88
Ratio de operaciones pendientes de pago (ROPP)	59
Periodo Medio de pago a proveedores (PMPP)	84
CONCEPTO	IMPORTE
Total pagos realizados	297.954,86
Total pagos pendientes	37.827,94

## **FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES**

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 26.

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 Capó

D. Guillermo Carreras-Candi Ribas. Vocal.

D. Guillermo Portabella y de Alós. Secretario.