Informe de Auditoría de Cuentas Anuales
emitido por un Auditor Independiente

DOCALIA, S.L.
Cuentas Anuales e Informe de Gestión
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022

Ernst & Young, S.L.
Calle de Raimundo Fernández Villaverde, 65
28003 Madrid

Tel: 902 365 456
Fax: 915 727 238
ey.com

Building a better working world

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de DOCALIA, S.L.:

Opinión

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

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos por prestación de servicios

Descripción

El epígrafe "Importe neto de la cifra de negocios - ventas" de la cuenta de pérdidas y ganancias recoge los importes devengados como consecuencia de los servicios prestados por la Sociedad.

Como se indica en la nota 4.9 de la memoria de las cuentas anuales adjuntas, la Sociedad registra los ingresos por ventas cuando se considera probable que reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción y el importe de los ingresos y de los costes incurridos pueden valorarse con fiabilidad.

La Sociedad tiene implementados procesos y controles para asegurar la contabilización adecuada de los servicios prestados.

Hemos considerado esta materia como asunto relevante de la auditoría por la significatividad de los importes registrados.

Nuestra respuesta

Nuestro enfoque de auditoría ha incluido, tanto la evaluación de los controles relevantes vinculados al proceso de ingresos por ventas y servicios prestados, como la realización de diferentes pruebas de detalle sobre los ingresos registrados.

Nuestros procedimientos relativos al entorno de control se han centrado en las siguientes áreas clave:

- Análisis y evaluación de los controles generales de las aplicaciones relevantes relacionadas con los ingresos por ventas, fundamentalmente mediante pruebas sobre los controles generales de acceso a los sistemas, gestión de cambios y desarrollo de las aplicaciones.
- Realización de pruebas sobre el diseño, implementación y eficacia operativa sobre los controles que mitigan los riesgos asociados al proceso de reconocimiento de ingresos por prestación de servicios.

En lo que se refiere a las pruebas de detalle nuestros procedimientos de auditoría han incluido entre otros:

- Procedimientos analíticos para evaluar la consistencia de los ingresos por ventas.
- Para una muestra de ventas durante el ejercicio se ha verificado que el reconocimiento de ingresos registrado se adecuaba al servicio prestado y a su devengo.
- El análisis de la recuperabilidad de las cuentas deudoras generadas por el proceso de ingresos por ventas considerando la recuperación de las mismas.

Otra información: Informe de gestión

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

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

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

Responsabilidad del administrador único en relación con las cuentas anuales

El administrador único es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el administrador único es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el administrador único tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el administrador único.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el administrador único, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

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

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

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

ERNST & YOUNG, S.L.

2023 Núm. 01/23/05610
96,00 EUR
SELLO CORPORATIVO:
Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

ERNST & YOUNG, S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el Nº S0530)

Héctor Martín Díaz
(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el Nº 21679)

16 de mayo de 2023

DOCALIA, S.L.

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

ÍNDICE

CUENTAS ANUALES

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

FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

DOCALIA, S.L.

Balance al 31 de diciembre
(Expresado en miles de euros)

ACTIVO	Notas	2022	2021
ACTIVO NO CORRIENTE		**14.592**	**14.988**
Inmovilizado intangible	**5**	**139**	**143**
Aplicaciones informáticas		139	143
Otro inmovilizado intangible		-	-
Inmovilizado material	**6**	**14.452**	**14.844**
Terrenos y construcciones		12.193	12.412
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		2.259	2.432
Inversiones financieras a largo plazo	**7**	**1**	**1**
Créditos a terceros		0	-
Otros activos financieros		1	1
ACTIVO CORRIENTE		**1.783**	**1.418**
Existencias	**8**	**564**	**339**
Comerciales		564	339
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**7.1**	**1.205**	**1.056**
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo		786	600
Clientes, empresas del grupo y asociadas		418	455
Personal		1	1
Otros créditos con las Administraciones Públicas		-	-
Periodificaciones a corto plazo		**8**	**8**
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	**9**	**6**	**15**
Tesorería		6	15
TOTAL ACTIVO		**16.375**	**16.406**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2022	2021
PATRIMONIO NETO		**13.184**	**12.065**
FONDOS PROPIOS			
Capital	**10**	**1.200**	**1.200**
Capital escriturado		1.200	1.200
Reservas		**10.865**	**9.330**
Legal y estatutarias		240	240
Otras reservas		10.625	9.090
Resultado del ejercicio	**3**	**1.119**	**1.535**
PASIVO NO CORRIENTE		**2.135**	**3.398**
Deudas a largo plazo	**11.1**	**2.135**	**3.398**
Deudas con empresas del grupo y asociadas		2.135	3.398
PASIVO CORRIENTE		**1.056**	**943**
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**11.2**	**1.056**	**943**
Proveedores		742	520
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		100	84
Otras deudas con las Administraciones Públicas	**11.2 y 12**	214	339
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		**16.375**	**16.406**

DOCALIA, S.L.

Cuenta de pérdidas y ganancias correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre

(Expresada en miles de euros)

	Notas	2022	2021
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios	**13.1**	**4.704**	**4.795**
Ventas		4.704	4.795
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		**225**	**5**
Aprovisionamientos		**(1.959)**	**(1.541)**
Consumo de mercaderías	13.4	(819)	(831)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(1140)	(710)
Otros ingresos de explotación	**13.4**	**2.527**	**2.662**
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		2.527	2.662
Gastos de personal		**(1.136)**	**(1.019)**
Sueldos, salarios y asimilados		(768)	(701)
Cargas sociales	13.2	(368)	(318)
Otros gastos de explotación		**(2.116)**	**(1.984)**
Servicios exteriores	13.3	(2045)	(1.909)
Tributos		(71)	(75)
Amortización del inmovilizado	**5, 6**	**(801)**	**(926)**
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		**1.444**	**1.992**
Ingresos financieros		**-**	**-**
Diferencias de cambio		-	-
Gastos financieros	**11.1**	**(3)**	**-**
Por deudas con empresas del grupo y asociadas		(3)	-
RESULTADO FINANCIERO		**(3)**	**-**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		**1.441**	**1.992**
Impuesto sobre beneficios	**12**	**(322)**	**(457)**
RESULTADO DEL EJERCICIO		**1.119**	**1.535**

DOCALIA, S.L.

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

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

	Notas	2022	2021
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	3	1.119	1.535
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO			
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		-	-
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		-	-
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		1.119	1.535

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

	Capital escriturado (Nota 10)	Reservas	Resultado del ejercicio (Nota 3)	Total
SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	1.200	7.703	1.627	10.530
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	1.535	1.535
Otras variaciones del patrimonio neto	-	1.627	(1.627)	-
SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	1.200	9.330	1.535	12.065
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	1.119	1.119
Otras variaciones del patrimonio neto	-	1.535	(1.535)	-
SALDO, FINAL DEL AÑO 2022	1.200	10.865	1.119	13.184

DOCALIA, S.L.

Estado de flujos de efectivo
correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022
(Expresado en miles de euros)

	Notas	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
Resultado del ejercicio antes de impuestos		**1.441**	**1.992**
Ajustes del resultado		**804**	**926**
Amortización del inmovilizado		804	926
Correcciones valorativas por deterioro		-	-
Variación de provisiones		-	-
Imputación de subvenciones		-	-
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado		-	-
Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros		-	-
Ingresos financieros		-	-
Gastos financieros		3	-
Diferencias de cambio		-	-
Variación de valor razonable en instrumentos financieros		-	-
Otros ingresos y gastos		-	-
Cambios en el capital corriente		**(261)**	**(1)**
Existencias		(225)	(5)
Deudores y otras cuentas a cobrar		(149)	190
Otros activos corrientes		-	(2)
Acreedores y otras cuentas a pagar		-	-
Otros pasivos corrientes		113	(184)
Otros activos y pasivos no corrientes		-	-
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		**(325)**	**(457)**
Pagos de intereses		(3)	-
Cobros de dividendos		-	-
Cobros de intereses		-	-
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios		(322)	(457)
Otros pagos (cobros)		-	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		**1.659**	**2.460**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Pagos por inversiones		**(405)**	**(297)**
Empresas del grupo y asociadas		-	-
Inmovilizado intangible		(45)	(72)
Inmovilizado material		(360)	(225)
Inversiones inmobiliarias		-	-
Otros activos financieros		-	-
Activos no corrientes mantenidos para venta		-	-
Otros activos		-	-
Cobros por desinversiones		-	-
Empresas del grupo y asociadas		-	-
Inmovilizado intangible		-	-
Inmovilizado material		-	-
Inversiones inmobiliarias		-	-
Otros activos financieros		-	-
Activos no corrientes mantenidos para venta		-	-
Otros activos		-	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**(405)**	**(297)**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		-	-
Emisión de instrumentos de patrimonio		-	-
Amortización de instrumentos de patrimonio		-	-
Adquisición de instrumentos de patrimonio propio		-	-
Enajenación de instrumentos de patrimonio propio		-	-
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-	-
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		**(1.263)**	**(2.156)**
Emisión		-	-
Obligaciones y otros valores negociables		-	-
Deudas con entidades de crédito		-	-
Deudas con empresas del grupo y asociadas		-	-
Otras deudas		-	-
Devolución y amortización de		(1.263)	(2.156)
Obligaciones y otros valores negociables		-	-
Deudas con entidades de crédito		-	-
Deudas con empresas del grupo y asociadas		(1.263)	(2.156)
Otras deudas		-	-
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		-	-
Dividendos		-	-
Remuneración de otros instrumentos de patrimonio		-	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		**(1.263)**	**(2.156)**
EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		-	-
AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		**(9)**	**7**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		**15**	**8**
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	**10**	**6**	**15**

DOCALIA, S.L.

Memoria correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

El 26 de diciembre del año 2002 se constituye Docalia, S.L. (en adelante, Docalia o la Sociedad) por el Banco Cooperativo Español. S.A. y Rural Informática, S.A.

El objeto social de la Entidad, es la prestación de todo tipo servicios integrados dentro del ramo de la informática y de acabado final para sus clientes, especialmente los relacionados con la impresión, ensobrado y envío de correspondencia, tanto operacional como comercial, personalización y envío de talonarios, servicio de estafeta, de envío de ficheros, tanto en soporte magnético como en línea, así como el suministro de consumibles, terminales de comercio y dispositivos asociados.

Docalia, inicia su actividad, propiamente dicha, el día 1 de mayo de 2003, y cierra el ejercicio social coincidiendo con el año natural, el 31 de diciembre de cada año. El domicilio social de la Sociedad se establece en Avenida Peñalara, 35, Parque Empresarial Valdelacasa, en Alcobendas, Madrid.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

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

Las cuentas anuales han sido formuladas por el Administrador Único de la Sociedad para su sometimiento a la aprobación de la Junta General de Socios, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación. Las cuentas anuales del ejercicio 2021 fueron aprobadas por la Junta General de Socios de 26 de mayo de 2022.

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

2.1 Imagen fiel

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

2.2 Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

2.3 Principio de empresa en funcionamiento

La información contenida en estas cuentas anuales se ha elaborado considerando que la gestión de la Sociedad continuará en el futuro, por lo que las normas contables no se han aplicado con el objetivo de determinar el valor del patrimonio neto a efectos de su transmisión global o parcial, ni para una hipotética liquidación, por entender, el Administrador Único que la actividad de la Sociedad continuará con normalidad. El Administrador Único de la Sociedad ha preparado las cuentas anuales atendiendo al principio de empresa en funcionamiento.

2.4 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

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

Los supuestos clave acerca del futuro, así como otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que llevan asociados un riesgo importante de suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el próximo ejercicio son los siguientes:

- Las pérdidas por deterioro y la vida útil de los activos inmateriales y materiales (Nota 4.1. y Nota 4.2).
- Las pérdidas por deterioro de existencias (Nota 4.6).
- Las pérdidas por deterioro de los activos financieros (Nota 4.4)

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2022, formulada por el Administrador Único y que se espera sea aprobada por la Junta General de Socios, junto con la propuesta de distribución correspondiente a 2021, es la siguiente:

(Miles de euros)	2022	2021
Base de reparto		
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias (beneficio)	1.119	1.535
	1.119	**1.535**
Aplicación		
A reservas voluntarias	1.119	1.535
	1.119	**1.535**

Limitaciones para la distribución de dividendos

La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los Socios. A 31 de diciembre de 2022 y 2021 la reserva legal alcanza el límite del 20%.

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

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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

4.1 Inmovilizado intangible

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

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

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

Aplicaciones informáticas

Esta partida incluye los costes incurridos en relación con las aplicaciones informáticas desarrolladas por la propia Sociedad que cumplen las condiciones indicadas anteriormente para la activación de los gastos de desarrollo, así como los costes de las adquiridas a terceros. Su amortización se realiza de forma lineal a largo de su vida útil estimada de 4 años.

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

4.2 Inmovilizado material

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

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

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

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

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

	Años de vida útil
Construcciones	50 años
Otras instalaciones	25 y 4 años
Maquinaria	15 años
Equipos para procesos de información	4 años

4.3 Arrendamientos

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

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

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

4.4 Activos financieros

Clasificación y valoración

En el momento de reconocimiento inicial, la Sociedad clasifica todos los activos financieros en una de las categorías enumeradas a continuación, que determina el método de valoración inicial y posterior aplicable:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias
- Activos financieros a coste amortizado
- Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto
- Activos financieros a coste

4.4.1 Activos financieros a coste amortizado

La Sociedad clasifica un activo financiero en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si se cumplen las siguientes condiciones:

- La Sociedad mantiene la inversión bajo un modelo de gestión cuyo objetivo es recibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato.

La gestión de una cartera de activos financieros para obtener sus flujos contractuales no implica que hayan de mantenerse necesariamente todos los instrumentos hasta su vencimiento; se podrá considerar que los activos financieros se gestionan con ese objetivo aun cuando se hayan producido o se espere que se produzcan ventas en el futuro. A tal efecto, la Sociedad considera la frecuencia, el importe y el calendario de las ventas en ejercicios anteriores, los motivos de esas ventas y las expectativas en relación con la actividad de ventas futuras.

- Las características contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Esto es, los flujos de efectivo son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

  Se asume que se cumple esta condición, en el caso de que un bono o un préstamo simple con una fecha de vencimiento determinada y por el que la Sociedad cobra un tipo de interés de mercado variable, pudiendo estar sujeto a un límite. Por el contrario, se asume que no se cumple esta condición en el caso de los instrumentos convertibles en instrumentos de patrimonio neto del emisor, los préstamos con tipos de interés variables inversos (es decir, un tipo que tiene una relación inversa con los tipos de interés del mercado) o aquellos en los que el emisor puede diferir el pago de intereses, si con dicho pago se viera afectada su solvencia, sin que los intereses diferidos devenguen intereses adicionales.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales ("clientes comerciales") y los créditos por operaciones no comerciales ("otros deudores").

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, se asume que es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Esto es, los costes de transacción inherentes se capitalizan.

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

Para la valoración posterior se utiliza el método del coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias (ingresos financieros), aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los créditos con vencimiento no superior a un año que, tal y como se ha expuesto anteriormente, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

En general, cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero a coste amortizado se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la Sociedad analiza si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 la Sociedad no tenía activos financieros clasificados en el resto de categorías.

Baja de balance de los activos financieros

La Sociedad da de baja de balance un activo financiero cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo. En este sentido, se da de baja un activo financiero cuando ha vencido y la Sociedad ha recibido el importe correspondiente.

- Se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero. En este caso, se da de baja el activo financiero cuando se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En particular, en las operaciones de venta con pacto de recompra, factoring y titulizaciones, se da de baja el activo financiero una vez que se ha comparado la exposición de la Sociedad, antes y después de la cesión, a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido, se deduce que se han transferido los riesgos y beneficios.

Tras el análisis de los riesgos y beneficios, la Sociedad registra la baja de los activos financieros conforme a las siguientes situaciones:

a) Los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo se han trasferido de manera sustancial. El activo transferido se da de baja de balance y la Sociedad reconoce el resultado de la operación: la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles (considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido) y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto.

b) Los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo se han retenido, por parte de la Sociedad, de manera sustancial. El activo financiero no se da de baja y se reconoce un pasivo financiero por el mismo importe a la contraprestación recibida.

c) Los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo no se han trasferido ni retenido de manera sustancial. En este caso caben, su vez, dos posibles situaciones:

    - El control se cede (el cesionario tiene la capacidad práctica de volver a transmitir el activo a un tercero): el activo se da de baja de balance.

    - El control no se cede (el cesionario no tiene la capacidad práctica de volver a transmitir el activo a un tercero): la Sociedad continúa reconociendo el activo por el importe al que esté expuesta a las variaciones de valor del activo cedido, es decir, por su implicación continuada, y ha de reconocer un pasivo asociado.

Deterioro de valor de los activos financieros

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

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

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como

límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros la Sociedad utiliza el valor de mercado del instrumento, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

4.5 Pasivos financieros

Clasificación y valoración

En el momento de reconocimiento inicial, la Sociedad clasifica todos los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios en una de las categorías enumeradas a continuación:

- Pasivos financieros a coste amortizado
- Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de la Sociedad pérdidas y ganancias

Pasivos financieros a coste amortizado

La Sociedad clasifica todos los pasivos financieros en esta categoría excepto cuando deban valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales ("proveedores") y los débitos por operaciones no comerciales ("otros acreedores").

Los préstamos participativos que tienen las características de un préstamo ordinario o común también se incluyen en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, se considera que es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Esto es, los costes de transacción inherentes se capitalizan.

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

Para la valoración posterior se utiliza el método de coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias (gasto financiero), aplicando el método del tipo de interés efectivo.

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

Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valoran al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

Se aplica este mismo criterio en los préstamos participativos cuyos intereses tienen carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa. Los gastos financieros se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con el principio de devengo, y los costes de transacción se imputarán a la cuenta de pérdidas y ganancias con arreglo a un criterio financiero o, si no resultase aplicable, de forma lineal a lo largo de la vida del préstamo participativo.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 la Sociedad no tiene pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Baja de balance de pasivos financieros

La Sociedad da de baja de balance un pasivo financiero previamente reconocido cuando se da alguna de las siguientes circunstancias:

- La obligación se haya extinguido porque se ha realizado el pago al acreedor para cancelar la deuda (a través de pagos en efectivo u otros bienes o servicios), o porque al deudor se le exime legalmente de cualquier responsabilidad sobre el pasivo.

- Se adquieran pasivos financieros propios, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

- Se produce un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que tengan condiciones sustancialmente diferentes, reconociéndose el nuevo pasivo financiero que surja; de la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero, como se indica para las reestructuraciones de deuda.

La contabilización de la baja de un pasivo financiero se realiza de la siguiente forma: la diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero (o de la parte de él que se haya dado de baja) y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se ha de recoger asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

4.6 Existencias

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

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

La Sociedad utiliza el coste medio ponderado para la asignación de valor a las existencias.

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

4.7 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos los siguientes requisitos:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riego significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Sociedad.

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

4.8 Impuesto sobre beneficios

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

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

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

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

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

4.9 Ingresos y gastos

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

a) Ingresos por ventas y prestaciones de servicios

Los ingresos se reconocen cuando es probable que la Sociedad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción y el importe de los ingresos y de los costes incurridos o a incurrir pueden valorarse con fiabilidad. Los ingresos se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, deduciendo los descuentos, rebajas en el precio y otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder.

4.10 Operaciones con partes vinculadas

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

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

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

4.12 Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, en determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto del ejercicio en el que existe una expectativa válida, creada por la Sociedad frente a los terceros afectados.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

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

(Miles de euros)	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Bajas	Traspasos	Saldo final
Ejercicio 2022					
Coste					
Aplicaciones informáticas	429	45	-	-	474
Anticipos para inmovilizado intangible	-	-	-	-	-
	429	45	-	-	474
Amortización acumulada					
Aplicaciones informáticas por operaciones continuadas	(286)	(49)	-	-	(335)
	(286)	(49)	-	-	(335)
Correcciones valorativas por deterioro	-	-	-	-	-
Valor neto contable	**143**	**(3)**	**-**	**-**	**139**

(Miles de euros)	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Bajas	Traspasos	Saldo final
Ejercicio 2021					
Coste					
Aplicaciones informáticas	356	73	-	-	429
Anticipos para inmovilizado intangible	1	-	(1)	-	-
	357	73	(1)	-	429
Amortización acumulada					
Aplicaciones informáticas por operaciones continuadas	(245)	(41)	-	-	(286)
	(245)	(41)	-	-	(286)
Correcciones valorativas por deterioro	-	-	-	-	-
Valor neto contable	**112**	**32**	**(1)**	**-**	**143**

Al 31 de diciembre de 2022 existían elementos totalmente amortizados por importe de 266 miles de euros (2021: 234 miles de euros).

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la sociedad no mantiene elementos de inmovilizado intangible situado fuera del territorio español.

6. INMOVILIZADO MATERIAL

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

(Miles de euros)	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Bajas	Traspasos	Saldo final
Ejercicio 2022					
Coste					
Terrenos y bienes naturales	3.207	-	-	-	3.207
Construcciones	10.946	-	-	-	10.946
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11.546	359	-	-	11.904
	25.699	359	-	-	26.057
Amortización acumulada					
Construcciones	(1.740)	(219)	-	-	(1.960)
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material operaciones continuadas	(9.115)	(532)	-	-	(9.645)
	(10.855)	(751)	-	-	(11.605)
Valor neto contable	**14.844**	**(392)**	**-**	**-**	**14.452**

(Miles de euros)	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Bajas	Traspasos	Saldo final
Ejercicio 2021					
Coste					
Terrenos y bienes naturales	3.207	-	-	-	3.207
Construcciones	10.946	-	-	-	10.946
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11.320	226	-	-	11.546
	25.473	226	-	-	25.699
Amortización acumulada					
Construcciones	(1.521)	(219)	-	-	(1.740)
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material operaciones continuadas	(8.449)	(666)	-	-	(9.115)
	(9.970)	(885)	-	-	(10.855)
Valor neto contable	**15.503**	**(659)**	**-**	**-**	**14.844**

Al 31 de diciembre de 2022 existían elementos totalmente amortizados por importe de 6.396 miles de euros (2021: 6.342 miles de euros).

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la sociedad no mantiene elementos de inmovilizado material situado fuera del territorio español.

6.1 Arrendamientos operativos

La Sociedad mantiene contratos de arrendamiento operativo sobre maquinaria que han supuesto un gasto en el ejercicio 2022 de 67 miles de euros (2021: 124 miles de euros).

El detalle de los pagos futuros mínimos de los contratos de arrendamiento operativo no cancelables al 31 de diciembre es el siguiente:

(Miles de euros)	2022	2021
Hasta un año	67	124
Entre uno y cinco años	-	-

7. ACTIVOS FINANCIEROS

7.1 Préstamos y partidas a cobrar

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

(Miles de euros)	2022	2021
Activos financieros a largo plazo		
Fianzas entregadas y pagos anticipados	1	1
	1	**1**
Activos financieros a corto plazo		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	1.205	1.056
	1.205	**1.056**

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

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

(Miles de euros)	2022	2021
Clientes por ventas y prestación de servicios	786	600
Clientes, empresas del grupo y asociadas (Nota 14.1)	418	455
Personal	1	1
	1.205	**1.056**

Correcciones valorativas

El saldo de la partida "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" se presenta neto de las correcciones valorativas por deterioro. Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no se han registrado correcciones de deterioro.

8. EXISTENCIAS

No existe corrección por deterioro de existencias a 31 de diciembre de 2022 y 2021.

El detalle de las existencias es el siguiente:

(Miles de euros)	2022	2021
Terminales para tarjetas, licencias y consumibles	112	135
Papel para talonarios	98	79
Consumibles	354	125
Saldo final	**564**	**339**

9. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

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

(Miles de euros)	2022	2021
Caja	-	-
Cuentas corrientes a la vista	6	15
	6	**15**

A 31 de diciembre de 2022 el saldo registrado en "cuentas corrientes a la vista" se correspondiente con una cuenta corriente con Cajamar. Esta cuenta corriente no devenga ningún tipo de interés.

10. PATRIMONIO NETO – FONDOS PROPIOS

10.1 Capital escriturado

A 31 de diciembre de 2022 y 2021 el capital de la Sociedad está compuesto por 200.001 participaciones sociales de 6 euros de valor nominal, lo que hace un total de 1.200 miles de euros.

Con fecha 3 de enero de 2014 la Comisión Rectora del Fondo de Reestructuración Ordenada Bancaria (FROB) acordó la transmisión de la totalidad de las aportaciones al capital de Caja Rural de Mota del Cuervo, Sociedad Cooperativa de Crédito a Caja Rural de Albacete, Ciudad Real y Cuenca, Sociedad Cooperativa de Crédito (Globalcaja).

Con fecha 25 de abril de 2014, se firmó la fusión por absorción entre Caja Rural del Sur, Sociedad Cooperativa de Crédito, y Caja Rural de Córdoba, Sociedad Cooperativa de Crédito, siendo Caja Rural del Sur, Sociedad Cooperativa de Crédito, la entidad absorbente y Caja Rural de Córdoba, Sociedad Cooperativa de Crédito, la entidad absorbida, sucediendo la absorbente a la absorbida a título universal en la totalidad de los derechos y obligaciones de ésta.

Con fecha 1 de octubre de 2014 se produce la compra – venta simultánea de participaciones de Caja Rural de Castilla La Mancha, siendo las compradoras el resto de Cajas.

El detalle de Socios a 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

	31 de diciembre de 2022		31 de diciembre de 2021	
	Número de participaciones	Porcentaje de participación	Número de participaciones	Porcentaje de participación
C.R. NAVARRA	37.489	18,74%	38.873	19,44%
C.R. ALBACETE, CIUDAD REAL Y CUENCA (GLOBALCAJA)	21.142	10,57%	21.605	10,80%
C.R. DEL SUR	21.774	10,89%	21.543	10,77%
C.R. GRANADA	16.972	8,49%	17.225	8,61%
C.R. ASTURIAS	13.452	6,73%	13.488	6,74%
NUEVA CAJA RURAL DE ARAGÓN (BANTIERRA)	12.698	6,35%	13.405	6,70%
C.R. TENERIFE (CAJASIETE)	9.192	4,60%	8.708	4,35%
C.R. JAÉN	8.515	4,26%	8.298	4,15%
OTRAS CAJAS RURALES	58.767	29,38%	56.856	28,43%
	200.001	**100,00%**	**200.001**	**100%**

11. PASIVOS FINANCIEROS

11.1 Deudas con empresas del grupo y asociadas

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

(Miles de euros)	2022	2021
A largo plazo		
Préstamos y créditos (Notas 14.1 y 15.2)	2.135	3.398
	2.135	**3.398**
A corto plazo		
Préstamos y créditos (Notas 14.1 y 15.2)	-	-
	-	**-**

Largo plazo

Línea de Crédito con Banco Cooperativo

En abril de 2010 la Sociedad firmó una póliza de crédito con Banco Cooperativo Español con un dispuesto máximo de 14 millones de euros. Las condiciones de la concesión fueron las siguientes:

- El vencimiento definitivo se sitúa el 31 de marzo de 2030. La operación cuenta con amortizaciones trimestrales a partir del 31 de marzo de 2012. El importe máximo disponible al 31 de diciembre de 2022 asciende a 5.833 miles de euros.

- El tipo de interés inicial se situaba en el 1,14% anual. A partir del primer trimestre el tipo de interés es variable calculándose mediante el Euribor a 3 meses con un diferencial de 0,5%.

A 31 de diciembre de 2022 el saldo dispuesto de la cuenta de crédito ascendía a 2.135 miles de euros (2021: 3.398 euros). Durante el ejercicio 2022 se han devengado intereses por importe de 3 miles de euros (durante 2021 no se devengaros intereses debido a los tipos de interés negativos), clasificados en el epígrafe de gastos financieros de la cuenta de pérdidas y ganancias. A 31 de diciembre de 2022 y 2021 no se encontraban pendientes de pago intereses devengados.

Al 31 de diciembre de 2022 el saldo disponible de la cuenta de crédito asciende a 5.833 miles de euros (2021: 6.611 miles de euros). El saldo disponible de la póliza de crédito se reduce de forma anual en un importe total de 778 miles de euros. El detalle de las reducciones anuales de la póliza de crédito es el siguiente:

(Miles de euros)	2022	2021
Año 2022	-	778
Año 2023	778	778
Años posteriores	5.055	5.055
	5.833	**6.611**

Línea de Crédito con Rural Servicios Informáticos

Con fecha 12 de marzo de 2013, la Sociedad firmó un acuerdo de línea de crédito con Rural Servicios Informáticos S.L. (RSI) con el fin de hacer frente a los pagos derivados de la construcción del edificio que es la nueva sede de la Sociedad. Las condiciones de la concesión son las siguientes:

- El importe disponible dependerá de la tesorería disponible de RSI en cada momento.

- El vencimiento se situaba en el 28 de febrero de 2015. Con fecha 30 de enero de 2015 la Sociedad procedió a renovar el acuerdo de línea de crédito con Rural Servicios Informáticos S.C., manteniendo las condiciones existentes y situando el vencimiento el 28 de febrero de 2017. Con fecha seis de febrero de 2017 la línea de crédito fue renovada hasta el 28 de febrero de 2019. Posteriormente con fecha 18 de febrero de 2019 se procedió a una nueva renovación que modificó la fecha de vencimiento a 28 de febrero de 2021.

- El tipo de interés inicial quedó fijado en el 1,5% anual, aplicado sobre los saldos medios dispuestos en cada período liquidándose anualmente. Con fecha 1 de diciembre de 2014, ambas partes firmaron una adenda al contrato original, acordando reducir el tipo de interés al 1,25%, aplicable retroactivamente desde 1 de enero de 2014. Con fecha 1 de diciembre de 2015, ambas partes firmaron una adenda al contrato original, acordando reducir el tipo de interés al 1,05%, aplicable retroactivamente al 1 de enero de 2015. Esta situación se mantiene con la última renovación.

Durante el ejercicio 2021 y hasta su vencimiento no se devengaron intereses.

Asimismo, a 31 de diciembre de 2022 y 2021 la Sociedad tiene una línea de descuento (confirming) con un capital concedido de 100 miles de euros y vencimiento indefinido, que no se encuentra dispuesta a 31 de diciembre de 2022 ni a 31 de diciembre de 2021.

11.2 Otras deudas

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

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

(Miles de euros)	2022	2021
A corto plazo		
Proveedores	742	520
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	100	84
Otras deudas con las Administraciones Públicas	214	339
	1.056	**943**

Las remuneraciones pendientes de pago al personal se han abonado durante los primeros meses de 2022 y 2021 respectivamente.

12. SITUACIÓN FISCAL

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

(Miles de euros)	2022	2021
Pasivos		
Otras deudas con las Administraciones Públicas		
IRPF	14	19
IVA	42	109
Impuesto sobre sociedades	143	194
Seguridad Social	15	17
	214	**339**

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

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos de los ejercicios 2022 y 2021 y la base imponible (resultado fiscal) del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

	Cuenta de pérdidas y ganancias		
(Miles de euros)	**Aumentos**	**Disminuciones**	**Total**
Ejercicio 2022			
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			
Operaciones continuadas			1.119
			1.119
Impuesto sobre Sociedades			
Operaciones continuadas			322
			322
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos			1.441
Diferencias permanentes	-	(154)	(154)
Diferencias temporarias	-	-	-
Con origen en el ejercicio	-	-	-
Con origen en ejercicios anteriores	-	-	-
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	-	-	-
Base imponible (resultado fiscal)	**-**	**(154)**	**1.287**

	Cuenta de pérdidas y ganancias		
(Miles de euros)	**Aumentos**	**Disminuciones**	**Total**
Ejercicio 2021			
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			
Operaciones continuadas			1.535
			1.535
Impuesto sobre Sociedades			
Operaciones continuadas			457
			457
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos			1.992
Diferencias permanentes	-	(163)	(163)
Diferencias temporarias	-	-	-
Con origen en el ejercicio	-	-	-
Con origen en ejercicios anteriores	-	-	-
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	-	-	-
Base imponible (resultado fiscal)	**-**	**(163)**	**1.829**

13. INGRESOS Y GASTOS

13.1 Importe neto de la cifra de negocios

La distribución del importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad correspondiente a sus operaciones continuadas por categorías de actividad es la siguiente:

(Miles de euros)	2022	2021
Segmentación por categorías de actividades		
Confección de talonarios	683	701
Ensobrado	3.382	3.390
Mailing	639	704
	4.704	**4.795**

13.2 Cargas sociales

El detalle de cargas sociales es el siguiente:

(Miles de euros)	2022	2021
Seguridad social	244	209
Otras cargas sociales	124	109
	368	**318**

13.3 Servicios exteriores

El detalle de servicios exteriores es el siguiente:

(Miles de euros)	2022	2021
Arrendamientos (Nota 6.1)	67	124
Reparaciones y conservación	444	527
Servicios profesionales independientes	88	163
Primas de seguros	52	48
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	5	3
Suministros	564	260
Otros	825	784
	2.045	**1.909**

13.4 Consumo de mercaderías y otros ingresos de explotación

Dentro del epígrafe de "Ingresos accesorios y otros de gestión corriente" se incluyen 2.527 miles de euros (2021: 1.152 miles de euros) de venta por operaciones de intermediación para los Socios que no son objeto de la actividad normal de la Sociedad, cuyo coste se ha registrado en el epígrafe "Consumo de mercaderías" (Véase Nota 14.1).

14. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La mayor parte de las transacciones realizadas por la Sociedad son efectuadas con los Socios.

Las transacciones realizadas con los Socios y otras partes vinculadas (RSI y Banco Cooperativo Español) corresponden a operaciones del tráfico normal de la Sociedad y se realizan a precios de mercado, los cuales son similares a los aplicados a entidades no vinculadas.

14.1 Socios y otras partes vinculadas

Los saldos mantenidos con los Socios son los siguientes:

(Miles de euros)	Socios
Ejercicio 2022	
Clientes (Nota 7.1)	418
Préstamos y créditos a largo plazo (Nota 11.1)	2.135
Ejercicio 2021	
Clientes (Nota 7.1)	455
Préstamos y créditos a largo plazo (Nota 11.1)	3.398

Las transacciones realizadas con los Socios son las siguientes:

(Miles de euros)	Socios
Ejercicio 2022	
Ventas y otros ingresos de explotación	4.704
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (Nota 13.4)	1.402
Consumo de mercaderías (Nota 13.4)	(819)
Ejercicio 2021	
Ventas y otros ingresos de explotación	3.267
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (Nota 13.4)	1.152
Consumo de mercaderías (Nota 13.4)	(831)

14.2 Administradores y Alta Dirección

La Sociedad considera como Alta dirección al Administrador Único. El Administrador Único no ha percibido ninguna remuneración durante el ejercicio 2022 y 2021.

La Sociedad no tiene adquiridos compromisos por pensiones y seguros de vida, con el Administrador Único actual y con los pasados miembros del Consejo de Administración.

Al cierre del ejercicio 2022 el Administrador Único de la Sociedad, según se define en la Ley de Sociedades de Capital, no ha comunicado situación alguna de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener (ellos o sus personas vinculadas) con el interés de la Sociedad.

Durante los ejercicios 2022 y 2021 la Sociedad no ha pertenecido a los órganos de administración de ninguna Sociedad.

Durante el ejercicio 2022 no se han satisfecho primas de seguros de responsabilidad civil del administrador único.

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

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

15.1 Riesgo de crédito

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

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

(Miles de euros)	2022	2021
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (Nota 7.1)	1.205	1.056
	1.205	**1.056**

El detalle por fecha de antigüedad de los "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" al 31 de diciembre es el siguiente:

(Miles de euros)	2022	2021
No vencidos	1.205	1.056
Total	**1.205**	**1.056**

Como se indica en la Nota 7 un porcentaje relevante del riesgo de crédito se mantiene con los Socios, por lo que los Administradores consideran que el riesgo de incumplimiento de las obligaciones contractuales mantenidas con los Socios es remoto.

Actividades de inversión

Las políticas de inversión de la Sociedad establecen que el Departamento de Tesorería puede realizar las inversiones. El exceso de tesorería se debe invertir en el Banco Cooperativo.

15.2 Riesgo de liquidez

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

Los porcentajes existentes al 31 de diciembre son los siguientes:

(Miles de euros)	2022	2021
Activos corrientes	1.783	1.418
Pasivos corrientes	1.056	943
	727	**475**
Pasivos corrientes	1.056	943
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6	15
	0,57%	**1,59%**

Los vencimientos contractuales, no descontados, de los pasivos financieros al 31 de diciembre son los siguientes:

(Miles de euros)	Hasta 3 meses	Entre 3 meses y 1 año	Entre 1 año y 5 años	Más de 5 años	Total
Ejercicio 2022					
Deudas con empresas del grupo a largo plazo (Nota 11.1)	-	-	2.135	-	2.135
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (Nota 11.2)	-	-	-	-	-
	1.056	-	-	-	1.056
	1.056	**-**	**2.135**	**-**	**3.191**
Ejercicio 2021					
Deudas con empresas del grupo a largo plazo (Nota 11.1)	-	-	3.398	-	3.398
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (Nota 11.2)	943	-	-	-	943
	943	**-**	**3.398**	**-**	**4.341**

Todos los activos corrientes tienen vencimiento hasta tres meses.

16. OTRA INFORMACIÓN

16.1 Estructura del personal

Las personas empleadas por la Sociedad distribuidas por categorías son las siguientes:

	Número de personas empleadas al final del ejercicio		
	Hombres	Mujeres	Total
Ejercicio 2022			
Analistas	2	-	2
Jefe Primera	1	-	1
Jefe Segunda	1	2	3
Titulado medio	-	3	3
Operador auxiliar máquina	9	6	15
Oficial de primera	2	1	3
Programador Senior	1	-	1
Programador Junior	-	1	1
	16	**13**	**29**

	Número de personas empleadas al final del ejercicio		
	Hombres	Mujeres	Total
Ejercicio 2021			
Analistas	1	2	3
Jefe Primera	1	-	1
Jefe Segunda	1	2	3
Titulado medio	-	1	1
Operador auxiliar máquina	9	5	14
Oficial de primera	1	2	3
Programador Senior	1	-	1
Programador Junior	-	1	1
	14	**13**	**27**

La sociedad no ha tenido contratados durante los ejercicios 2022 y 2021 empleados con porcentaje de discapacidad superior al 33%.

16.2 Honorarios de auditoría

Los honorarios abonados en el ejercicio al auditor de cuentas son los siguientes:

(Miles de euros)	2022	2021
Honorarios por la auditoría de las cuentas anuales	11	11
	11	**11**

16.3 Información sobre medioambiente

Los Administradores de la Sociedad consideran mínimos, y en todo caso adecuadamente cubiertos los riesgos medioambientales que se pudieran derivar de su actividad, y estiman que no surgirán pasivos adicionales relacionados con dichos riesgos. La Sociedad no ha incurrido en gastos ni recibido subvenciones relacionadas con dichos riesgos, durante los ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Asimismo, durante dichos ejercicios, la Sociedad, no ha tenido derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

16.4 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

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

	2022	2021
(Días)		
Periodo medio de pago a proveedores	31	15
Ratio de operaciones pagadas	38	33
Ratio de operaciones pendientes de pago	26	26
(Miles de euros)		
Total pagos realizados	5.322	4.230
Total pagos pendientes	316	519
Volumen monetario de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad	4.465	n/a
Porcentaje que representan los pagos inferiores a dicho máximo sobre el total de los pagos realizados	84	n/a
(Número de facturas)		
Facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad	974	n/a
Porcentaje sobre el total de facturas	83	n/a

16.5 Avales concedidos y aportados

La Sociedad cuenta con el aval de Rural Servicios Informáticos, S.L. en todas las operaciones de financiación que la Sociedad tiene con entidades de crédito.

17. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha de formulación por parte del Administrador Único de las presentes cuentas anuales, no ha ocurrido ningún acontecimiento significativo adicional, que deba ser incluido en las cuentas anuales adjuntas para que éstas muestren adecuadamente la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

DOCALIA, S.L.

Informe de gestión
Ejercicio terminado 31 de diciembre de 2022

ASPECTOS DESTACABLES DEL EJERCICIO

Un año más, Docalia consigue un resultado positivo con un beneficio antes de impuestos superior al 20% de su facturación, si bien el incremento de los costes de producción, tanto de suministros como de materias primas, impide obtener el resultado esperado.

Los departamentos más afectados por el incremento de precios son los directamente relacionados con la personalización de documentos físicos y, muy especialmente, los de Correspondencia y Personalización de Cheques. Todo ello sin olvidar el fuerte impacto de la reciente desconexión de Cliente importante, Eurocaja Rural, que, afectando principalmente a la actividad de ensobrado, ha tenido y tendrá una repercusión negativa en todas las Áreas de la Compañía.

También es importante destacar la disminución de toda la actividad relacionada con el papel, siendo la comunicación digital la única en claro crecimiento, lo que hará replantear la estrategia de la Compañía de manera definitiva, orientándola hacia nuevos servicios que complementen su tradicional porfolio.

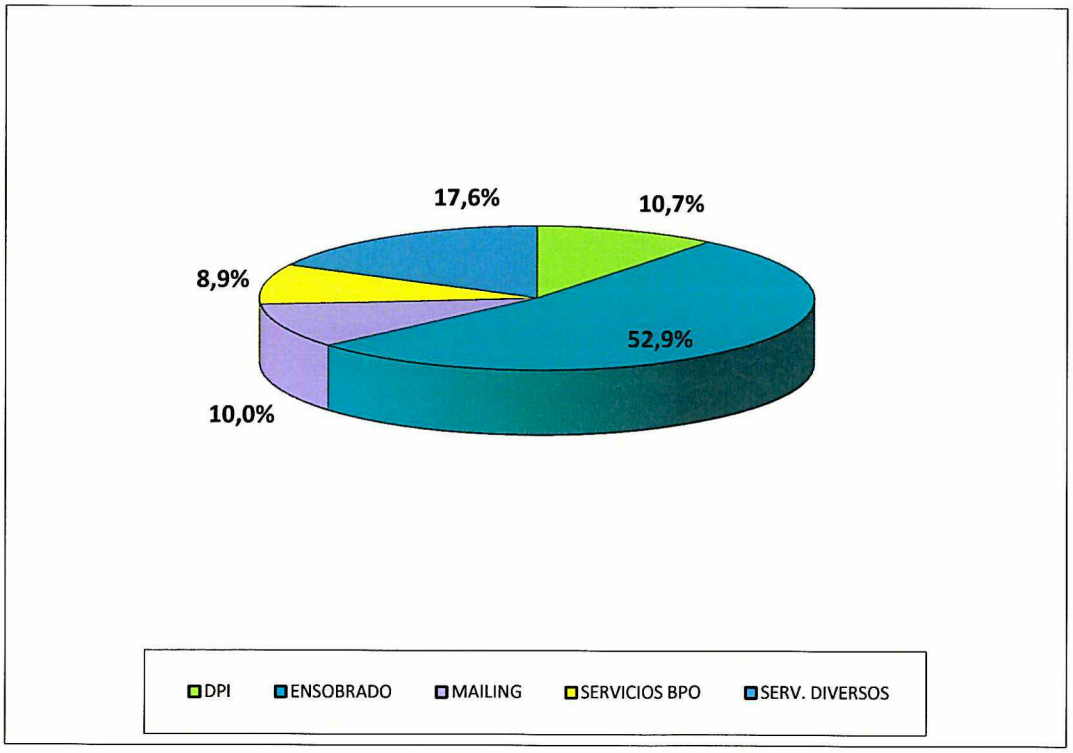
Como cada año, es importante destacar el compromiso de la organización con la Calidad y la mejora continua, gracias a la cual se ha logrado la estandarización de las distintas actividades, la implantación de métricas enfocados a la mejora continua y la concienciación del personal sobre la necesidad de utilizar los parámetros definidos en el Sistema Integral de Gestión. Esta madurez del SIG se confirma, en este 2022, con la renovación de los certificados de Calidad (ISO 9001), Medio Ambiente (ISO 14001) y Seguridad y Salud en el Trabajo (ISO 45001), alcanzando ya el tercer ciclo de certificación para dichas normas, y la superación de las auditorías externas (AENOR) respecto a Seguridad de la Información (ISO 27001), Responsabilidad Social (IQNet SR10) y Cadena de Custodia (FSC/PEFC).

Por último, y tras un complejo proyecto en coordinación con los dptos. de Mantenimiento y Comunicaciones de RSI, Docalia pone en marcha su nuevo Centro de Back up en las instalaciones de Tres Cantos, abriendo así la posibilidad de ofrecer servicios de impresión y ensobrado a grandes cuentas, con un elevado nivel de exigencia en materia de continuidad de negocio.

La plantilla a cierre de ejercicio asciende a 29 trabajadores propios y 11 subcontratados.

HECHOS ECONÓMICOS MÁS RELEVANTES DE 2022

Los ingresos por servicios prestados han alcanzado la cifra de 7.231 miles de €, cuya composición es como muestra el gráfico siguiente:



En el apartado de Servicios Diversos se incluyen ventas intermediadas en la adquisición de equipos y materiales, principalmente para las entidades socias.

La diferencia obtenida, antes de impuestos, entre Ingresos y Gastos en el ejercicio 2022 ha sido positiva en 1.441 miles de €. El beneficio después de impuestos se fija en 1.119 miles de €.

Las inmovilizaciones netas ascienden a 14.592 miles de €, de los cuales:

- 14.452 miles de € corresponden a inmovilizado material
- 139 miles de € corresponden a inmovilizado intangible
- 1 mil € corresponden a inversiones financieras

El endeudamiento a largo plazo asciende a 2.135 miles de €, que corresponde a lo dispuesto de la línea de crédito concedida para la construcción del nuevo edificio.

EVOLUCIÓN PREVISIBLE PARA EL AÑO 2023

La práctica eliminación de los documentos físicos es ya una realidad en numerosos sectores como el financiero, asegurador, telco y energético, sectores que albergan las más importantes compañías a las que ofrecer servicios de impresión y tratamiento de envíos postales masivos.

Como consecuencia de esta evolución en la comunicación con el cliente final, las PSP (empresas de Soluciones de Impresión) se han visto obligadas a reinventarse o desaparecer. Las principales compañías de la competencia han dirigido sus esfuerzos a la creación de empresas de logística, en algunos casos, y de servicios de comunicación digital, en la mayoría de ellos.

A la disminución de los márgenes por el descenso de los volúmenes se ha unido, recientemente, el incremento desproporcionado de los costes de suministros y consumibles, dos elementos clave en cualquier proceso de producción.

Este inusual incremento de los costes está repercutiéndose, por parte de la mayoría de los proveedores, en los precios de personalización y tratamiento de documentos físicos. Todo ello pese a la fuerte presión de las empresas para controlar sus gastos en este tipo de envíos.

Docalia, frente a otras compañías del sector, sigue siendo una referencia no solo de soluciones de Impresión y Ensobrado de documentos, sino también de Personalización de documentos de pago e identificación y Comunicación digital.

Además, nuestro conocimiento del sector financiero, así como la rigurosidad en el control de todos los procesos y métricas de calidad, nos ha permitido convertirnos en la mayor empresa a nivel nacional fabricante de cheques de comida y beneficios de empresa, tras la incorporación en 2023 de UP SPAIN (cheque gourmet) y la de SODEXO (cheque restaurante) en el ejercicio anterior.

Por último, hay que destacar el importante conocimiento de Docalia sobre el Grupo Caja Rural y las sinergias con Rural Servicios Informáticos. Estos dos factores serán clave para el desarrollo de nuevos proyectos, con los que Docalia incrementará su actual propuesta de servicios, diversificando la actividad de la compañía y aportando nuevas soluciones a las potenciales necesidades de sus clientes.

Docalia es considerada, principalmente, una empresa de generación y envío de documentos, tanto físicos como digitales. Pese a los esfuerzos por ofrecer soluciones de externalización de Procesos de Negocio, todavía no es considerada un referente en servicios de BPO.

Con respecto a la competencia, nuestro volumen de impresión y ensobrado es inferior al de las dos principales empresas del sector, si bien ninguna otra PSP alcanza nuestras cifras en documentos de pago cheque y pagaré.

Por todo ello, Docalia deberá trabajar en dos grandes proyectos a lo largo de 2023. En primer lugar, y gracias al centro de respaldo, apostar por contratos con grandes cuentas con alto volumen de comunicación postal. Y, por otro lado, consolidar su dpto. de servicios de Back Office y BPO con la incorporación de algunos de los servicios ofrecidos actualmente por RSI, pero sin olvidar aquellos que las entidades puedan demandar para la externalización de los procesos que no aporten valor en sus organizaciones.

Por lo que respecta a la Cuenta de Resultados, los ingresos por servicios típicos previstos han sido estimados en 6.982 miles de euros

El plan de Inversiones previsto supone compras por un importe de 667 miles de €.

En lo que a Recursos Humanos se refiere, se prevé un incremento en la plantilla durante 2023 para poder prestar adecuadamente los nuevos servicios, sobre todo los vinculados con Servicios de BPO.

INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

La sociedad sigue invirtiendo en investigación y desarrollo para encontrar soluciones a las necesidades de sus clientes.

ACCIONES PROPIAS

La sociedad no ha realizado operaciones con acciones propias.

GESTIÓN DEL RIESGO

Las políticas de gestión del riesgo se describen en la Nota 15 de la Memoria de Cuentas Anuales de la Sociedad.

ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL CIERRE

Con posterioridad al cierre, no ha ocurrido ningún hecho significativo adicional que afecte a las cuentas anuales adjuntas.

FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES Y DEL INFORME DE GESTIÓN

El Administrador Único ha formulado, el día 28 de marzo de 2023, las Cuentas Anuales y el Informe de Gestión de Docalia, S.L., cuyas páginas anteriores son rubricadas por el Administrador Único de la Sociedad.

Carlos Cervero del Pozo
Administrador Único

docalia
Avda. Peñalara, 35
P. Emp. Valdelacasa
28108 Alcobendas
Madrid