Libro indicador Secc
Año 2022 asiento

PROYECTO COMÚN DE

SEGREGACION

TRANSPORTES J. CARBO, S.L.

FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L.

FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L.

FRIGORIFICOS COLLBATALLE VALENCIA, S.L.

(Sociedades Segregadas)

CARBO COLLBATALLE, S.L.

(Sociedad Beneficiaria)

Barcelona, a 31 de mayo de 2.022.

PROYECTO DE SEGREGACION

Los Administradores de las sociedades **"TRANSPORTES J CARBO, S.L." ("TJC"), "FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L." ("FC"), "FRIGORIFICOS COLLBATALLE, MADRID S.L." ("FCM") y "FRIGORIFICOS COLLBATALLE VALENCIA, S.L." ("FCV"), ("las Sociedades Segregadas")** y **"CARBÓ COLLBATALLE, S.L." ("CCSL")** (la **"Sociedad Beneficiaria"**) redactan y suscriben el presente proyecto de segregación (**"El Proyecto"**), en nombre y representación de las mencionadas entidades, a los efectos de lo previsto en los articulos 71 y siguientes de la Ley 3/2009, de 3 de abril, sobre Modificaciones Estructurales de las Sociedades Mercantiles (en adelante "LME").

Las Sociedades Segregadas y la Sociedad Beneficiaria podrán ser referidas conjuntamente como las "**Sociedades Participantes**".

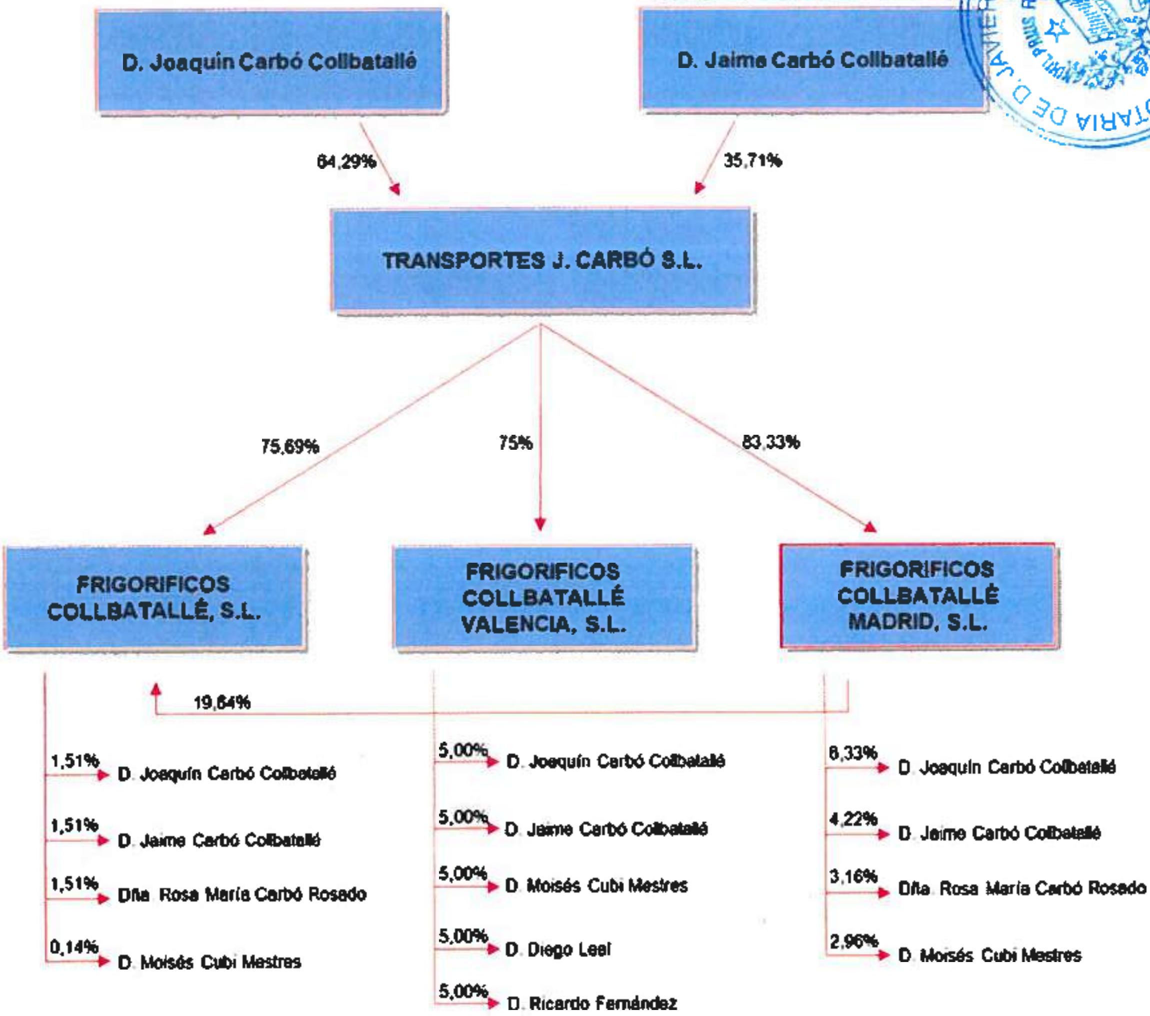
En virtud del artículo 30.2 LME, los administradores de las **"Sociedades Participantes"** se abstendrán, a partir de la suscripción del presente Proyecto, de realizar cualquier clase de acto o concluir cualquier contrato que pueda comprometer la aprobación del Proyecto.

"El Proyecto" contiene las menciones exigidas por la LME, que se describen a continuación.

El Proyecto se someterá, dentro del plazo legal establecido, a la aprobación de las respectivas Juntas Generales de socios de las "**Sociedades Participantes**".

Los administradores dejan constancia de que, en cumplimiento del artículo 32 LME, depositarán en el Registro Mercantil de Barcelona un ejemplar del Proyecto.

Los socios de las Sociedades Participantes son los siguientes:



1.- Descripción y finalidad de la segregación.

La segregación que se proyecta en el presente documento es la culminación de un proceso de reestructuración interna de dos áreas de negocio de **"las Sociedades Segregadas"** claramente diferenciadas:

PRIMERA: La relacionada con la actividad de transporte y logística de productos alimenticios congelados y refrigerados destinados al consumo humano, y

SEGUNDA: La relacionada con la explotación del patrimonio imobiliario de aquéllas.

La operación de segregación que se describe en el presente Proyecto, pretende, como finalidad, reorganizar las dos actividades que realizan **"las Sociedades Segregadas"**, de tal suerte que éstas, como sociedades segregadas, se limiten a desarrollar su actividad de explotación de su patrimonio inmobiliario, y la actividad relacionada con el transporte y logística de productos alimenticios congelados y refrigerados destinados al consumo humano se traspase a la **"la Sociedad Beneficiaria"** para que sea ésta la que desarrolle dicha actividad. Con la misma finalidad y como parte de su actividad de transporte, la mercantil "Transportes J Carbó SL" segrega y aporta a **"la Sociedad Beneficiaria"** el 100% del capital social del cual es propietaria en la Cia "Transportes J Carbo Guijuelo,SL" dedicada íntegramente al transporte y a la logística. La adquisición del 100% de dicha sociedad por parte de "Transportes J. Cabó, SL" culminó mediante la compraventa de participaciones suscrita con fecha 3 de mayo de 2022.

Libre Indicador Sección 2ª
Año 2022 Folio 1526

El capital social de Cia "Transportes J. Carbó Guijuelo, S.L." es de 75.000,00 €, dividido en 7.500 participaciones de 10,00 € cada una, totalmente suscritas y desembolsadas, números 1 al 7.500, ambas inlusive.

Con dicha reorganización se consigue el objetivo de mejorar la gestión operativa de las diversas actividades, la unificación de la gestión de las actividades de transporte y logística, la asignación racional de riesgos y responsabilidades y la reducción de los costes derivados de aquéllas, procurándose, de este modo mayor transparencia, claridad y control de las actividades, así como una mayor eficacia en la gestión de los dos negocios claramente diferenciados, además de facilitar una eventual transmisión de las mismas.

Para la consecución de este objetivo,**"las Sociedades Segregadas"**, segregaran una parte de su patrimonio consistente en los activos y pasivos que se relacionan en el **ANEXO 1,** incluyendo como activo el 100% de las participaciones de las que "Transportes J Carbó, S.L." es titular en la Cia "Transportes J Carbó Guijuelo SL" y que se aportarán a **"la Sociedad Beneficiaria"**, todo ello de acuerdo con lo establecido en el artículo 71 de la LME y el articulo 87 del texto refundido de la Ley del Impuesto sobre sociedades.

El patrimonio segregado se traspasará en bloque, esto es, con independencia de los requisitos de circulación y transmisión individual de los elementos patrimoniales objeto de segregación, a la **"Sociedad Beneficiaria"**, la cual adquirirá, de forma directa, por sucesión a titulo universal, la totalidad de los activos y pasivos, asi como los derechos y obligaciones que componen la parte segregada del patrimonio social de **"las Sociedades Segregadas"**, constituyendo todos ellos los elementos patrimoniales necesarios para el desarrollo de la actividad de transporte y logística de productos alimenticios congelados y refrigerados destinados al consumo humano.

2.- Datos de las sociedades participantes en la segregación.

2.1.- Sociedades Segregadas:

1.-
Denominación: TRANSPORTES J CARBO, S.L.

N.I.F.: B-58645623.

Domicilio: Calle L nº 6-8, Sector E, Zona Franca, Barcelona (08040).

Constitución e inscripción: Constituida en escritura pública de fecha 6 de marzo de 1.989 ante el Notario de Barcelona, Don José Ignacio Navas Oloriz, y adaptada a la legalidad vigente mediante escritura de fecha 21 de noviembre de 1.995 ante el Notario de Barcelona, Don Pablo Gutiérrez-Alviz y Conradí. Inscrita en el registro Mercantil de Barcelona, al Tomo 10.447, Libro 547, folio 154, hoja número B-65816, inscripción 1ª.

Capital Social: 84.141,69 €.

2.-
Denominación: FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L.

Libro indicador Sección
Año 2022

N.I.F.: B-64395502.

Domicilio: Calle L nº 6-8, Sector E, Zona Franca, Barcelona (08040).

Constitución e inscripción: Constituida en escritura pública de fecha 1 de diciembre de 2.006 ante el Notario de Barcelona, Don Javier Garcia Ruiz. Inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona, al Tomo 39.165, folio 150, hoja número B-340155.

Capital Social: 167.999,00 €.

3.-
Denominación: FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L.

N.I.F.: B-65077604.

Domicilio: Calle L nº 6-8, Sector E, Zona Franca, Barcelona (08040).

Constitución e inscripción: Constituida en escritura pública de fecha 27 de marzo de 2.009 ante el Notario de Barcelona, Don Sergio González Delgado. Inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona, al Tomo 41166, folio 150, hoja número B-381286.

Capital Social: 1.386.201,00 €.

4.-
Denominación: FRIGORIFICOS COLLBATALLE VALENCIA, S.L.

N.I.F.: B-66621426.

Domicilio: Calle L nº 6-8, Sector E, Zona Franca, Barcelona (08040).

Constitución e inscripción: Constituida en escritura pública de fecha 9 de octubre de 2.015 ante el Notario de Barcelona, Don Javier García Ruiz. Inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona, al Tomo 45042, folio 48, hoja número B-475191.

Capital Social: 60.000,00 €.

2.2.- Sociedad Beneficiaria:

Denominación: CARBO COLLBATALLE, S.L.

N.I.F.: B-67915561.

Domicilio: Calle L nº 6-8, Sector E, Zona Franca, Barcelona (08040).

Constitución e inscripción: Constituida en escritura pública de fecha 20 de diciembre de 2.021 ante el Notario de Barcelona, Don Sergio González Delgado. Cambiada su denominación a la actual en escritura pública de fecha 10 de marzo de 2.022 ante el Notario de Barcelona, Don Javier García Ruiz. Inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona, al Tomo 48128, folio 220, hoja número B-573207.

Capital Social: 3.000,00 €.

Libro indicador Sección
Año 2022 asiento
NOTARIA DE D. JAVIER GARCÍA RUIZ - BARCELONA

Se hace constar que, tras la escisión proyectada, **"las Sociedades Segregadas"** subsistirán y continuarán vigentes y en activo.

3.- Descripción de la operación, identificación de los elementos del activo y pasivo que se traspasan a "la Sociedad Beneficiaria".

La operación consiste en una segregación por la cual se segrega una parte del patrimonio de **"Las Sociedades Segregadas"** consistente en la unidad económica correspondiente a la actividad relacionada con el transporte y logística de productos alimenticios congelados y refrigerados destinados al consumo humano, incluyendo en ellos el 100% del capital social de la Cia "TRANSPORTES J CARBO GUIJUELO,SL" propiedad de una de las empresas segregadas y como parte de su activo, traspasando en bloque los activos y pasivos afectos a esta actividad, a **"la Sociedad Beneficiaria"**.

El resto del patrimonio de **"Las Sociedades Segregadas"** sean elementos del activo o del pasivo, no relacionados en el ANEXO 1 o que no tengan relación con las actividades segregadas, continuará siendo de titularidad y propiedad de dichas compañías, y, por lo tanto, no será objeto de traspaso a **"la Sociedad Beneficiaria"**. **"La Sociedad Beneficiaria"**, adquirirá, por sucesión universal, todos los derechos y obligaciones inherentes al patrimonio segregado permitiendo el desarrollo de la actividad de transporte y logística de productos alimenticios congelados y refrigerados destinados al consumo humano.

4.- Balance de segregación.

Se considera como BALANCE DE SEGREGACION de **"Las Sociedades Segregadas"** el cerrado por todas ellas, el dia 31 de diciembre de 2.021.

Los referidos balances han sido formulados por el órgano de Administración de **"Las Sociedades Segregadas"**, y las que están obligadas a ser auditadas o cuentan con auditor designado e inscrito, han sido verificados por auditor de cuentas.

Está previsto que las respectivas Juntas Generales de la **"Las Sociedades Segregadas"** aprueben el balance de segregación en su respectiva reunión que se celebrará, en todo caso, antes del 30 de junio de 2.022.

Se adjuntan los referidos Balances, y con sus informes de auditorias en su caso, en el **ANEXO 2** unido al presente Proyecto.

5.- Designación y Valoración de los Elementos del Activo y del Pasivo que han de transmitirse a la Sociedad Beneficiaria.

A los efectos del artículo 31.9º de la LME, en relación con el artículo 74 de la misma, se indica a continuación la valoración de los elementos del activo y del pasivo que constituyen el patrimonio a segregar y que serán transmitidos a **"la Sociedad Beneficaria"** :

Libro Indicador Sección 2ª
Año 2022 Visado 1025

Total Activo total: 15.511.561,00 €.
Total Pasivo total: 13.484.525,00 €.
Patrimonio Neto total: 2.027.036,00 €.

ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS BALANCES	TJC	FC	FCM	FCV	TOTAL
A) ACTIVO NO CORRIENTE	863.942	124.160	9.700	2.816	1.000.618
B) ACTIVO CORRIENTE	12.613.223	1.011.899	632.485	253.335	14.510.943
TOTAL ACTIVO	13.477.165	1.136.059	642.185	256.152	15.511.561
B) PASIVO NO CORRIENTE	127.931	1.930	-	-	129.861
C) PASIVO CORRIENTE	12.005.036	533.458	599.778	216.392	13.354.664
TOTAL PASIVO	12.132.967	535.388	599.778	216.392	13.484.525
DIFERENCIA ENTRA ACTIVO Y PASIVO	1.344.198	600.671	42.407	39.760	2.027.036

Cuadro 1

BALANCE DE SEGREGACIÓN	TJC	FC	FCM	FCV	TOTAL
ACTIVO	13.477.165	1.136.059	642.185	256.152	15.511.561
PASIVOS	12.132.967	535.388	599.778	216.392	13.484.525
ACTIVOS NETOS	1.344.198	600.671	42.407	39.760	2.027.036
% S/ Activos netos aportados	66,3%	29,63%	2,09%	1,96%	100%

Cuadro 2

En consencuencia el **VALOR NETO DEL PATRIMONIO (Activos y Pasivos)** a transmitir por **"las Sociedades Segregadas"** a **"la Sociedad Beneficiaria"**, es de **2.027.036,00 €.**

Los activos y pasivos objeto de segregación son los correspondientes a la rama de actividad de transporte y logística de productos alimenticios congelados y refrigerados destinados al consumo humano, los cuales se detallan en el Anexo 1, al que se ha hecho referencia antiormente, así como el 100% de las participaciones en la sociedad "Transportes J Carbó Guijuelo SL". A estos efectos, se hace constar que el valor del patrimonio correspondiente a las participaciones de esta sociedad asciende a un total de 75.000,00 € correspondiente al 100% de su capital social. Dicho valor ha sido añadido al Valor Neto del Patrimonio anteriormente citado.

6.- Reparto entre "Las Sociedades Segregadas". Criterio de reparto y tipo y procedimiento de canje.

En el mismo acto de la segregación y aportación de los activos y pasivos por parte de **"Las Sociedades Segregadas"** a la **"la Sociedad Beneficiaria"**, ésta aprobará una ampliación de capital igual al valor real total aportado a ésta **("Valor Aportado")** por las **"Las Sociedades Segregadas".**

El procedimiento de adjudicación de las nuevas participaciones creadas por **"la Sociedad Beneficiaria"**, a favor de **"Las Sociedades Segregadas"**, será el siguiente:

A cada una de **"Las Sociedades Segregadas"**, se le va a adjudicar un número de participaciones de las que se creen en una ampliación de capital que represente el mismo valor que el del **"Valor Aportado"** a la **"la Sociedad Beneficiaria"** con motivo de la segregación.

Libro indicador. Secc...
Año 2027 ...

Como consecuencia de lo anterior, **"la Sociedad Beneficiaria"**, va a aprobar una ampliación de capital de **2.027.036,00 €.** , dividido en **2.027.036** participaciones, de 1€ de valor nominal cada una, numeradas correlativamente de la nº 3.001 a la nº 2.030.036 ambas inclusive, totalmente desembolsadas y que suscribiran íntegramente **"Las Sociedades Segregadas"** de acuerdo con el cuadro 1 anterior, en la proporción que seguidamente se detallará.

La participación accionarial final de **"la Sociedad Beneficiaria"**, después de las segregaciones y aportaciones de **"Las Sociedades Segregadas"**, ampliación de capital de la **"la Sociedad Beneficiaria"** y suscripción por **"Las Sociedades Segregadas"**, de las nuevas participaciones será la siguiente:

SOCIOS	Nº DE LAS PARTICIPACIONES	% DE CAPITAL	VALOR EN €
Sr Joaquín Carbó Collbatallé	De la 1 a la 2.100	0,10%	2.100,00 €
Sr Jaime Carbó Collbatallé	De la 2.101 a la 3.000	0,04%	900,00 €
Transportes J Carbó SL	De la 3.001 a la 1.347.198	66,22%	1.344.198,00 €
Frigoríficos Collbatallé SL	De la 1.347.199 a la 1.947.869	29,59%	600.671,00 €
Frigoríficos Collbatallé Madrid SL	De la 1.947.870 a la 1.990.276	2,09%	42.407,00 €
Frigoríficos Collbatallé Valencia SL	De la 1.990.277 a la 2.030.036	1,96%	39.760,00 €
Totales:	2.030.036	100%	2.030.036,00 €

Cuadro 3

No se prevé compensación dineraria alguna.

La condición de socio se inscribirá en el Libro Registro de Socios de **"la Sociedad Beneficiaria"**, tan pronto se inscriba la escritura de segregación en el Registro Mercantil de Barcelona y se proceda a legalizar dicho libro.

7.- Modificación del art. 4 de los Estatutos Sociales de la "Sociedad Beneficiaria".

Con motivo de esa segregación y aportación de activos y pasivos a **"La Sociedad Beneficiaria"**, ésta aprobará una ampliación de capital tal y como se ha descrito en el apartado anterior que comportará la aprobación de una modificación de sus Estatutos Sociales, en concreto de su artículo nº 4, que quedará redactado de la siguiente manera:

"ARTICULO 4.- CAPITAL SOCIAL: El Capital Social es de DOS MILLONES TREINTA MIL TREINTA Y SEIS EUROS (2.030.036,00 €). Está dividido en 2.030.036 participaciones sociales acumulables e indivisibles de UN (1) euro de valor nominal cada una, numeradas de la nº1 a la nº 2.030.036, ambas inclusive."

Libro indicador Sección 2ª
Año 2022 Número 1025

8.- Incidencia de la segregación sobre las aportaciones de industria o en las prestaciones accesorias en las sociedades que se segregan y las compensaciones que, en su caso, vayan a otorgarse.

No existen accionistas afectados al (i) no existir aportaciones de industria ni (ii) prestaciones accesorias en **"Las Sociedades Segregadas"**.

Además, al tratarse de una segregación, no tiene lugar la extinción de ninguna de las sociedades que participan en la segregación proyectada, por lo que no tiene lugar incidencia alguna sobre aportaciones de industria o prestaciones accesorias y, por tanto, no se otorgarán compensaciones a los socios que pudieran verse afectados.

9.- Otorgamiento de derechos especiales.

No existen en **"Las Sociedades Segregadas"** ni en **"la Sociedad Beneficiaria"**, acciones ni participaciones de clases especiales o privilegiadas, ni personas que tengan derechos especiales distintos de las acciones o participaciones a quienes pudieran reconocerse derechos especiales.

10. Otorgamiento de ventajas.

No se atribuirán ventajas de ninguna clase a los Administradores de **"Las Sociedades Segregadas"** ni a los de **"la Sociedad Beneficiaria"**.

11. Fecha de participación en las ganancias

A los efectos de lo establecido en el artículo 31. 6º de la LME, en relación con el artículo 74 del citado texto legal, **"las Sociedades Segregadas"**, en tanto que titular de las nuevas participaciones de la **"Sociedad Beneficiaria"** que se emitirán como consecuencia de la segregación, tendrán derecho a participar en las ganancias sociales de dicha **"Sociedad Beneficiaria"** desde la fecha de inicio del ejercicio social de esta útlima en que se acuerde la segregación, siempre que la misma devenga eficaz.

12.- Fecha a partir de la cual la operación de segregación tendrá efectos contables (art. 31.7 LME).

La fecha a partir de la cual la operación de segregación tendrá efectos contables es el día **1 de enero de 2.022** que se corresponde con el primer día del ejercicio en que se aprueba el Proyecto de Segregación.

13. Estatutos de "La Sociedad Beneficiaria " y Balance de "La Sociedad Beneficiaria"

"La Sociedad Beneficiaria", se regirá por los Estatutos Sociales que se adjuntan como **ANEXO 3.**

Se adjunta de **ANEXO 4** balance al día de la fecha de la **"La Sociedad Beneficiaria"**.

Libre indicador Sec
Año 2022

14. Consecuencias de la Segregación sobre el empleo e incidencia, en su caso, en la responsabilidad social de la empresa.

Las relaciones laborales existentes actualmente en **"Las Sociedades Segregadas"** afectas al Patrimonio segregado y a la actividad asociada al mismo, no se extinguirán. En su lugar, **"La Sociedad Beneficiaria"**, se subrogará en las mismas y en todos los derechos y obligaciones laborales y de Seguridad Social que las conforman, y, en general, las obligaciones adquiridas en materia de protección social complementaria, respecto de todos y cada uno de los trabajadores asociados al Patrimonio Segregado. La Segregación se realizará sin pérdida de cualesquiera derechos y/o privilegios de los empleados afectos al Patrimonio Segregado, incluido, sin limitación, antigüedad, categoría profesional y remuneración. A estos efectos, **"Las Sociedades Segregadas"** pondrá la información sobre el objeto y alcance de la segregación en particular sobre el empleo (y demás información legalmente exigible) a disposición de los trabajadores, de conformidad con lo dispuesto en la ley. No está prevista ninguna modificación de las condiciones laborales de los trabajadores que serán cedidos, ni ninguna consecuencia jurídica, económica o social para los mismos como consecuencia de su cesión a **"la Sociedad Beneficiaria."**

A estos efectos, **"Las Sociedades Segregadas"** darán cumplimiento a sus obligaciones de información a la Representación Legal de los Trabajadores de cada una de **"las Sociedades Segregadas"** y, en su defecto, a los propios trabajadores afectos a la actividad asociada al Patrimonio Segregado, sobre el objeto y alcance de la Segregación, conforme a lo dipsuesto en la normativa laboral y, en concreto, en el artículo 44 del Estatuto de los Trabajadores. Asimismo, la segregación proyectada se notificará a los organismos públicos a los que resulte procedente, en particular, a la Tesorería General de la Seguridad Social, a efectos de alta en **"la Sociedad Beneficiaria"** de los trabajadores cedidos.

Tras la ejecución de la segregación, está previsto que se lleve a cabo la integración operacional y funcional de las **"Sociedades Segregadas"** a cuyos efectos **"la Sociedad Beneficiaria"** está analizando la estructura laboral resultante de la misma, sin que esté previsto que ello implique consecuencias en el empleo o modificaciones de las condiciones laborales de los trabajadores afectados por dicha integración.

Asimismo, la segregación proyectada tampoco tendrá impacto en los órganos de administración de las sociedades implicadas, que continuarán con su composición actual, y no incidirá en la responsabilidad social de ninguna de las entidades participantes.

La **"Sociedad Beneficiaria"**, al dia de la fecha, no tiene contratado personal alguno.

15. Del nombramiento de los administradores y del experto independiente.

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 78 de la Ley 3/2009 de 3 de abril, sobre modificaciones estructurales de las sociedades mercantiles, que resulta de aplicación a la presente segregación, dado que las sociedades que participan en ésta no revisten la forma de sociedad anónima ni comanditaria por acciones, no existe obligación de nombrar experto independiente, ya que todas las sociedades son de responsabilidad limitada, por lo que no se ha solicitado la designación de experto independiente alguno.

16. Cumplimiento de las obligaciones de publicidad e información en relación con la operación de Segregación.

"Las Sociedades Segregadas" y **"la Sociedad Beneficiaria"** depositarán en el Registro Mercantil de Barcelona un ejemplar del Proyecto. El hecho del depósito y su fecha se publicarán de oficio en el Boletín Oficial del Registro Mercantil.

Por otro lado, se hace constar expresamente el derecho que asiste a los representantes de los trabajadores, accionistas/socios de las sociedades participantes en la operación de segregación de examinar en el respectivo domicilio social toda aquella documentación relacionada en la LME.

17. Comunicaciones.

El proyecto de segregación y los demás documentos e información a que se refiere el artículo 39 de La Ley 3/2009, se pondrán a disposición de los socios y de los representantes de los trabajadores para su examen en el domicilio social.

18. Firmas de los miembros de los órganos de administración.

El presente Proyecto es firmado por los administradores de **"Las Sociedades Segregadas"** y de **"la Sociedad Beneficiaria".**

Y para que conste y surta efectos, se firma el presente proyecto en Barcelona a 31 de mayo de 2.022.

Fdo.- Por "TRANSPORTES J CARBO, S.L.".
El Administrador.- Joaquín Carbó Collbatallé.

Fdo.- Por "FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L.".
El Administrador.- Joaquín Carbó Collbatallé.

Fdo.- Por "FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L.".
El Administrador.- Joaquín Carbó Collbatallé.

Fdo. Por "FRIGORIFICOS COLLBATALLE VALENCIA, S.L.".
El Administrador.- Joaquín Carbó Collbatallé.

Fdo.- Por "CARBO COLLBATALLE, S.L.".
El Administrador.- Joaquín Carbó Collbatallé.

YO, JAVIER GARCIA RUIZ, Notario del Ilustre Colegio de Cataluña, con residencia en Barcelona, DOY FE: Que, a mi juicio, la firma que antecede pertenece a DON JOAQUIN CARBO COLLBATALLE por ser de mi conocida. Libro Indicador. Sección 2ª. Asiento número 1025. En Barcelona a, dos de junio de dos mil veintidós.

ANEXO 1

BALANCE DE SITUACIÓN			
	TRANSPORTES J.		
	Diciembre		
	Explotacion		
	Moneda EURO		
	14:53		
TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
Número cuenta	Número cuenta	Descripción cuenta	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE			883.941,53
I. Inmovilizado Inta ngible			114,70
	2806000104	transporte	0,00
	2806000105	transporte	0,00
	2806000106	transporte	0,00
	2806000107	transporte	0,00
	2806000108	transporte	0,00
	2806000109	alimentos	0,00
	2806000110	alimentos. Salud	0,00
	2806000111	alimentos.	0,00
	2806000113	alimentos. Salut	0,00
	2806000114	actividades de	0,00
	2810000001	Proyecto de	554.875,28
	2060000004	Programa m.trans	1.123,89
	2060000005	Programa m.trans	601,01
	2060000006	Programa m conta	601,01
	2060000007	Programa de textos y	300,51
	2060000008	Programa ingles	297,5
	2060000009	Programa nomina	480,21
	2060000010	Programa paqueteria	450,76
	2060000011	Ampliacion 10	2.233,90
	2060000012	Programa label grup	3.718,78
	2060000014	Programa z fax 10	811,37
	2060000015	Web interactiva	5.250,00
	2060000016	Programa termina	9.010,97
	2060000017	SQL 2000 Terminal	5.758,79
	2060000018	Programa M.trans	35.917,68
	2060000019	Visual web cliente	3.605,00
	2060000020	PROGRAMA	18.265,92
	2060000021	PROGRAMA	1.830,00
	2060000022	SOFTWARE	2.515,00
	2060000024	Programa contpl	38.880,64
	2060000025	Programa TEAM	1.038,00
	2060000101	Sistema operativo y	692,74
	2060000102	SOFTWARE	1.850,00
	2060000103	SOFTWARE GFI	4.020,00
	2801000001	Amort.acum.	-554.875,28
	2806000004	Amort.acum.	-1.123,89
	2806000005	Amort.acum.	-601,01
	2806000006	Amort.acum.	-601,01
	2806000007	Amort.acum.	-300,51
	2806000008	Amort.acum.	-297,5
	2806000009	Amort.acum.	-480,21
	2806000010	Amort.acum.	-450,76
	2806000011	Amort.acum.	-2.233,90
	2806000012	Amort.acum.	-3.718,78
	2806000014	Amort.acum.	-811,37
	2806000015	Amort.acum. web	-5.250,00
	2806000016	Amort.acum.	-9.010,97
	2806000017	Amort.acum. SQL	-5.758,79
	2806000018	Amort.acum.	-35.917,68
	2806000019	Amort.acum. web	-3.605,00
	2806000020	Amort.acum.	-18.265,92
	2806000021	Amort.acum.	-1.830,00
	2806000022	Amort.acum.	-2.515,00
	2806000024	Amort.acum.	-38.880,64
	2806000025	Amort.acum.	-923,3
	2806000101	Amort.acum.	-692,74
	2806000102	Amort.acum.	-1.850,00
	2806000103	Amort.acum.	-4.020,00
II Inmovilizado material			631.830,50
	2110000007	OBRAS CAMARAS	138.991,37
	2130000002	Toro BT España	29.070,61
	2130000004	Transpalet electrico	901,52
	2130000005	Transpaleta	15.348,27
	2130000006	Transpalet electrico	2.411,17
	2130000007	Transpalet electrico	3.751,40
	2130000008	Transpalet electrico	901,52
	2130000009	Transpalet electrico	8.851,54
	2130000010	Transpalet electrico	8.851,54
	2130000011	Transpalet electrico	8.851,54
	2130000012	Transpalet electrico	1.803,04
	2130000013	Transpalet electrico	1.803,04
	2130000014	Transpalet electrico	229,98
	2130000015	Transpalet electrico	232,5
	2130000016	Transpalet electrico	232,49
	2130000017	Toro BT España	1.246,52
	2130000018	TORO PIMESPO E-	17.143,00
	2130000019	Transpaleta	2.760,00
	2130000020	Transpaleta	4.320,00
	2130000021	Transpaleta	1.080,00
	2130000022	Transpaleta	5.175,00
	2130000024	Toro YALE	2.500,00
	2130000025	CARRETILLAS	1.300,00
	2130000026	TORO	7.000,00
	2130000101	Transpaleta	3.305,60
	2130000102	Transpalet electrico	8.428,55
	2130000103	Transpalet electrico	8.329,95
	2130000104	Transpalet electrico	8.329,95
	2130000105	PREPARADOR DE	4.507,60
	2130000106	Transpaleta	2.879,60
	2130000107	Transpaleta	4.500,00
	2130000108	Toro BT RR B7/E7	68.280,88
	2130000110	Toro Linde con cabl	119.825,49
	2130000111	Toro Linde sin cabl	109.093,75
	2140000001	Maquina enfardadora	8.714,17
	2140000003	Pastillas multitrip	839,79
	2140000004	Carretillas manuales	5.635,52
	2140000005	POLIPASTRO	1.857,00
	2140000100	Carretillas manuales	1.936,10

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	2140000101	Carretillas manuales	4.129,37
	2140000102	Carretillas manuales	1.380,00
	2140000103	FLEJADORA	1.900,00
	2160000000	MOBILIARIO Y	77.110,34
	2160000005	Sumadora Olivetti	93,28
	2160000007	Sumadora Olivetti	95,68
	2160000010	Fotocopiadora	801,01
	2160000014	centralitas Airtel FCT	120,20
	2160000015	Camara digital Sony	716
	2160000016	FRIGORIFICO 1P	148,55
	2160000100	Mobiliario y enseres	21.593,42
	2160000101	Mobiliario y enseres	910
	2160000102	Mobiliario y enseres	1.710,24
	2170000002	EQUIPOS	5.785,35
	2170000010	Sai Elpo 2000 Nº 1	801,01
	2170000014	Ordenador Bull 2-	1.202,02
	2170000018	Maquina de escribir	284,93
	2170000019	Ordenadores Bull	3.144,50
	2170000029	Ordenador Nec Nº6	1.345,22
	2170000030	Ordenador Compaq	1.129,30
	2170000031	Sai Elpo 2v Nº3	1.738,92
	2170000032	Ordenador Compaq	2.031,42
	2170000034	SAI SAI/CRU "FCV"	5.529,31
	2170000035	CD regrabador -	239,95
	2170000036	Ordenador Compaq	1.141,32
	2170000037	Impresoras HP640	183,91
	2170000038	Ordenador Compaq	2.518,24
	2170000039	Calculadoras Olivetti	200,98
	2170000040	Ordenador Compaq	2.337,94
	2170000041	Switch 24 puertos	1.101,41
	2170000042	Rack vertical 42	1.218,46
	2170000043	Impresora Oki ml-	470,05
	2170000044	Fax laser ofx 8400	538,03
	2170000045	Equipos terminal	8.505,54
	2170000046	Calculadoras	160
	2170000047	Servidor Imagenes	2.620,32
	2170000048	Impresora HP	1.496,52
	2170000050	Pistola codigo de	240
	2170000051	Scaner Canon DR-	4.255,16
	2170000052	Ordenador Amet Nº1	747
	2170000053	Fax laser OFX 8600	1.016,40
	2170000054	Centralita Panasonic	298,04
	2170000055	Equipos etiquetado	3.620,60
	2170000056	Impresora laser color	2.673,60
	2170000057	Impresora HPlaserjet	1.360,60
	2170000058	Switch 24 puertos	574
	2170000059	Ametpc qube v2cd	590
	2170000060	Ordenador Amet Nº2	750
	2170000061	Impresora HPlaserjet	2.790,00
	2170000062	Ametpc qube v2cd	590
	2170000063	Ordenador portatil	890
	2170000064	Voz sobre IP OKI	1.108,00
	2170000065	Impresora multif HP	2.259,22
	2170000066	Scaner Canon DR-	3.355,10
	2170000067	Ordenador Amet Nº3	800
	2170000068	Ordenador Amet Nº4	790
	2170000069	Impresora termica	1.390,00
	2170000070	Rack vertical 42	3.719,20
	2170000071	Sai rack servidores	4.724,00
	2170000072	Ordenador Amet Nº5	695
	2170000073	Ordenador Amet nº6	1.050,00
	2170000074	Calculadoras Olivetti	410
	2170000075	SERVIDORES	25.150,00
	2170000076	Ametpc qube v3cd	874
	2170000077	CAMARAS	18.790,70
	2170000078	FAX BROTHER	460
	2170000079	FAX BROTHER	460
	2170000080	FOTOCOPIADORA	1.805,63
	2170000081	ORDENADOR	1.374,00
	2170000083	SERVIDOR	2.855,00
	2170000087	ORDENADOR	910
	2170000088	SERVIDOR DE	2.855,00
	2170000092	LECTOR	255
	2170000093	COPIA DE	737,8
	2170000094	SCANNER CANON	3.050,00
	2170000107	Impresora HP890	258
	2170000108	Fotocopiadora D-	1.010,23
	2170000109	Equipos etiquetado	5.895,18
	2170000110	Impresora laser	1.360,00
	2170000111	Impresora laser	1.360,00
	2170000112	Fax OFX 8400	517
	2170000113	Camara SONY DSC-	374
	2170000114	ARTNETPC QUBE	3.260,00
	2170000115	Impres. multif HP	2.259,22
	2170000116	Impresora termica	1.542,24
	2170000117	CAMARAS	15.933,83
	2170000118	ARTNETPC QUBE	2.161,05
	2170000119	Impres. multif HP	2.195,22
	2170000120	Impresora termica	1.380,00
	2170000121	ORDENADOR	1.050,00
	2170000122	ORDENADOR	1.050,00
	2170000123	Switch 24 puertos	710
	2170000124	Scanner Canon DR-	3.337,10
	2170000125	Centralita Panasonic	199,79
	2170000126	Calculadoras Olivetti	249
	2170000127	ARTNETPC QUBE	590
	2170000128	Impresora HPlaserjet	2.535,00
	2170000129	FAX MFC	440
	2170000130	ARTNETPC QUBE	1.059,10
	2170000131	ARTNETPC QUBE	1.160,00
	2170000133	SERVIDOR	1.430,00
	2170000134	ORDENADOR	910
	2170000136	LECTOR	765
	2170000139	Impresora termica	984,1
	2170000140	ORDENADOR	450
	2170000141	ORDENADOR	495
	2170000142	SCANNER FUJITSU	1.860,00
	2170000143	ORDENADOR	647,4

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	2170000144	ORDENADOR	495
	2170000145	ORDENADOR	668,56
	2170000146	IMPRESORA HP	2.564,00
	2170000147	ORDENADOR	597,08
	2170000148	ORDENADOR	385,48
	2170000149	IMPRESORA	439
	2170000150	ESCANER FUJITSU	923
	2170000151	IMPRESORA	1.485,00
	2170000152	HP PRODESK 260	1.027,50
	2170000153	HP PRODESK 260	615,4
	2170000154	ORDENADOR	329,9
	2170000155	SAI SOCOMEC	5.432,00
	2170000156	IMPRESORA HP	390
	2170000200	Impresora termica	584,1
	2170000201	IMPRESORA HP	569,2
	2170000202	Calculadoras Olivetti	180
	2170000203	Calculadoras Olivetti	270
	2170000204	Fax Olivetti DF 8400	517
	2170000205	Equipos informaticos	2.523,98
	2170000206	Webcam usb Madrid	129,42
	2170000207	Sai APC 2200VA	1.209,00
	2170000208	IMPRESORA HP	4.302,17
	2170000209	Impresora termica	680,65
	2170000211	IMPRESORA HP	3.697,10
	2170000212	Impresora termica	2.919,20
	2170000213	IMPRESORA	377
	2170000214	IMPRESORA	1.390,00
	2170000217	RACK 8 UNIDADES	1.101,08
	2170000218	TERMINALES	21.905,26
	2170000219	IMPRESORA HP	227,68
	2170000220	ORDENADOR HP	313,49
	2170000221	KIT	920
	2170000222	IMPRESORA TD/TT	340
	2170000223	AMPLIACION	7.063,20
	2170000224	ORDENADOR	3.238,64
	2170001000	Rack vertical 42	2.267,40
	2170001003	SERVIDOR	4.620,00
	2170001004	Sai Elpo 1000 Nº2	665,15
	2170001005	Calculadoras Olivetti	484,57
	2170001006	Router RDSI	1.043,72
	2170001007	Fotocopiadora	1.307,20
	2170001008	Fax laser xerox wc	631,05
	2170001009	Ordenadores Bull Nº	2.313,90
	2170001010	IMPRESORA	1.168,20
	2170001012	IMPRESORA HP	4.302,17
	2170001013	SCANNER FI614X-	1.660,00
	2170001014	SCANNER FI614X-	1.660,00
	2170001015	IMPRESORA HP	4.302,17
	2170001016	TELEFONOS IP	4.593,50
	2170001017	Impresora laser color	1.745,00
	2170001018	SAI SOROTEC	615
	2170001019	ORDENADOR	1.029,58
	2170001020	IMPRESORA HP	3.321,00
	2170001021	IMPRESORA HP	5.231,25
	2170001022	IMPRESORA HP	2.564,00
	2170001023	ESCANER FUJITSU	923
	2170001024	ORDENADOR HP	660,80
	2170001025	ORDENADOR HP	369,94
	2170001026	ORDENADOR HP	240,95
	2170001027	IMPRESORA	145,44
	2170001028	ESCANER FUJITSU	923
	2170001029	ESCANER FUJITSU	923
	2170001030	HP PRODESK 260	779,68
	2170001031	IMPRESORA	1.485,00
	2170001032	IMPRESORA	1.485,00
	2170001033	CAMARAS	7.392,93
	2170001035	HP PRODESK 260	677,8
	2170001036	ORDENADOR	920
	2170001037	HP PRODESK 260	685
	2170001038	HP PRODESK 260	435
	2170001039	ORDENADOR	439,78
	2170001040	ORDENADOR	412,16
	2170001041	HP PRODESK 260	342,5
	2170001042	IMPRESORA	439
	2170001043	ORDENADOR PC	485,32
	2170001044	SERVIDOR	1.113,75
	2180000048	IVECO 7388-BMX	39.388,00
	2180000050	DAF 8833-DBT	37.000,00
	2180000051	DAF 2645-DRJ	112.158,00
	2180000052	DAF 8123-DSC	72.973,00
	2180000053	DAF 0112-DSP	97.319,00
	2180000057	TRACTORA	85.864,00
	2180000060	DAF 1288-DHC	35.500,00
	2180000061	DAF 9218-DMW	37.590,00
	2180000064	SCANIA 1644-HGZ	56.500,00
	2180000073	SEMIREMOLQUE R-	65.360,00
	2180000077	SEMIREMOLQUE R-	70.300,00
	2180000078	SEMIREMOLQUE R-	70.300,00
	2180000079	CITROEN	11.993,70
	2180000080	TRACTORA	34.000,00
	2180000088	TRACTORA	37.500,00
	2180000089	MAN 2723-BFV	7.000,00
	2180000107	VEHICULO NISSAN	32.369,24
	2180000112	DAF 8825-DBT	37.000,00
	2180000127	TRACTORA	35.000,00
	2180000128	TRACTORA	35.000,00
	2180000129	TRACTORA	35.000,00
	2180000130	TRACTORA	35.000,00
	2180000133	SEMIREMOLQUE R-	6
	2180000134	SEMIREMOLQUE R-	6
	2180000135	SEMIREMOLQUE R-	6
	2180000136	SEMIREMOLQUE R-	6
	2180000137	SEMIREMOLQUE R-	6
	2180000138	SEMIREMOLQUE R-	6
	2180000139	SEMIREMOLQUE R-	6
	2180000140	SEMIREMOLQUE R-	6
	2180000142	SEMIREMOLQUE R-	6
	2180000143	SEMIREMOLQUE R-	6

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	2180000144	SEMIREMOLQUE R-	6
	2180000145	SEMIREMOLQUE R-	6
	2180000146	SEMIREMOLQUE R-	6
	2180000147	SEMIREMOLQUE R-	6
	2180000148	TRACTORA	35.000,00
	2180000149	SEMIREMOLQUE R-	6
	2180000150	SEMIREMOLQUE R-	6
	2310000002	Construcciones en	453.086,70
	2811000007	Amort.acum.	-78.340,72
	2813000002	Amort.acum. toro BT	-29.070,81
	2813000004	Amort.acum	-901,52
	2813000005	Amort.acum.	-15.348,27
	2813000006	Amort.acum	-2.411,17
	2813000007	Amort.acum.	-3.751,40
	2813000008	Amort.acum.	-901,52
	2813000009	Amort.acum	-6.851,54
	2813000010	Amort.acum	-6.851,54
	2813000011	Amort.acum	-6.851,54
	2813000012	Amort.acum	-1.803,04
	2813000013	Amort.acum.	-1.803,04
	2813000014	Amort.acum	-229,98
	2813000015	Amort.acum	-232,5
	2813000016	Amort.acum	-232,49
	2813000017	Amort.acum. toro BT	-1.246,52
	2813000018	Amort.acum. toro	-17.143,00
	2813000019	Amort acum	-2.760,00
	2813000020	Amort.acum	-4.320,00
	2813000021	Amort.acum.	-1.080,00
	2813000022	Amort acum	-5.175,00
	2813000024	Amort.acum. toro	-2.500,00
	2813000025	Amort.acum. toro	-1.300,00
	2813000026	Amort.acum. toro	-7.000,00
	2813000101	Amort.acum.	-3.305,50
	2813000102	Amort acum	-6.428,55
	2813000103	Amort.acum	-8.329,85
	2813000104	Amort acum	-8.329,85
	2813000105	Amort.acum.	-4.607,60
	2813000106	Amort acum	-2.879,80
	2813000107	Amort.acum	-4.500,00
	2813000108	Amort.acum. Toro	-68.280,80
	2813000110	Amort.acum. Toro	-119.625,40
	2813000111	Amort.acum. Toro	-109.093,76
	2814000001	Amort.acum.	-8.714,17
	2814000003	Amort.acum.	-839,79
	2814000004	Amort.acum.	-5.635,52
	2814000005	Amort.acum.	-1.857,00
	2814000100	Amort.acum.	-1.936,10
	2814000101	Amort.acum.	-4.129,37
	2814000102	Amort.acum.	-1.380,00
	2814000103	Amort.acum.	-1.682,00
	2815000000	Amort.acum.	-76.753,43
	2816000005	Amort.acum	-93,28
	2816000007	Amort.acum.	-95,66
	2816000010	Amort.acum.	-601,01
	2816000014	Amort.acum. 2	-120,20
	2816000015	Amort.acum. camara	-716
	2816000016	Amort.acum	-146,55
	2816000100	Amort.acum	-21.583,43
	2816000101	Amort.acum	-447,47
	2816000102	Amort acum	-837,54
	2817000002	Amort.acum.	-5.765,35
	2817000010	Amort.acum. sal	-601,01
	2817000014	Amort acum.	-1.202,02
	2817000018	Amort.acum	-264,93
	2817000019	Amort.acum.	-3.144,50
	2817000029	Amort.acum.	-1.345,22
	2817000030	Amort acum.	-1.129,30
	2817000031	Amort.acum. sal	-1.736,92
	2817000032	Amort.acum.	-2.031,42
	2817000034	Amort.acum.	-5.529,31
	2817000035	Amort acum. CD	-239,95
	2817000036	Amort.acum	-1.141,32
	2817000037	Amort.acum	-163,88
	2817000038	Amort.acum.	-2.518,24
	2817000039	Amort.acum	-200,98
	2817000040	Amort.acum	-2.337,94
	2817000041	Amort.acum. Switch	-1.101,41
	2817000042	Amort.acum. rack	-1.218,48
	2817000043	Amort.acum	-470,05
	2817000044	Amort.acum. fax	-538,03
	2817000045	Amort.acum. equipos	-6.505,54
	2817000046	Amort.acum.	-180
	2817000047	Amort.acum	-2.620,32
	2817000048	Amort.acum.	-1.498,52
	2817000050	Amort.acum. pistola	-240
	2817000051	Amort.acum. Scaner	-4.255,19
	2817000052	Amort.acum.	-747
	2817000053	Amort.acum. fax	-1.018,40
	2817000054	Amort.acum.	-298,04
	2817000055	Amort.acum. equipos	-3.620,00
	2817000058	Amort.acum.	-2.673,00
	2817000057	Amort.acum.	-1.380,00
	2817000058	Amort.acum. Switch	-574
	2817000059	Amort.acum. Ameipc	-590
	2817000060	Amort.acum.	-780
	2817000061	Amort.acum.	-2.790,00
	2817000062	Amort acum. Ameipc	-590
	2817000063	Amort.acum ordenad	-890
	2817000064	Amort.acum.voz	-1.106,00
	2817000065	Amort acum.impreso	-2.250,22
	2817000066	Amort.acum. Scaner	-3.356,10
	2817000067	Amort acum.	-900
	2817000068	Amort acum.	-790
	2817000069	Amort.acum.	-1.390,00
	2817000070	Amort.acum. rack	-3.719,20
	2817000071	Amort acum. Sal	-4.724,00
	2817000072	Amort acum	-885
	2817000073	Amort acum Ordena	-1.050,00

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	2817000074	Amort.acum.	-410
	2817000075	2817000075 Am	-25.150,00
	2817000076	Amort.acum. Amstpc	-674
	2817000077	Amort.acum.	-16.790,70
	2817000078	Amort.acum. FAX	-460
	2817000079	Amort.acum. FAX	-460
	2817000080	Amort.acum.	-1.805,63
	2817000081	Amort.acum.	-1.374,00
	2817000083	Amort.acum.	-2.855,00
	2817000087	Amort.acum.	-910
	2817000088	Amort.acum.	-2.855,00
	2817000092	Amort.acum.LECTO	-255
	2817000093	Amort.acum.COPIA	-737,8
	2817000094	Amort.acum. Scaner	-3.950,00
	2817000107	Amort.acum.	-258
	2817000108	Amort.acum.	-1.010,23
	2817000109	Amort.acum. equipos	-5.895,18
	2817000110	Amort.acum.	-1.360,00
	2817000111	Amort.acum.	-1.360,00
	2817000112	Amort.acum. fax	-517
	2817000113	Amort.Acum.	-374
	2817000114	Amort.acum. Amstpc	-3.260,00
	2817000115	Amort.acum.impre.	-2.259,22
	2817000116	Amort.acum.	-1.542,24
	2817000117	Amort.acum.	-15.933,93
	2817000118	Amort.acum. Amstpc	-2.161,05
	2817000119	Amort.acum.impre.	-2.185,22
	2817000120	mort.acum.	-1.360,00
	2817000121	Amort.acum.Ordena	-1.050,00
	2817000122	Amort.acum.Ordena	-1.050,00
	2817000123	Amort.acum.Switch	-710,
	2817000124	Amort.acum.Scanner	-3.337,10
	2817000125	Amort.acum.	-199,79
	2817000126	Amort.acum.	-249
	2817000127	Amort.acum. Amstpc	-680
	2817000128	Amort.acum.	-2.535,00
	2817000129	Amort.acum. FAX	-440
	2817000130	Amort.acum. Amstpc	-1.059,10
	2817000131	Amort.acum. Amstpc	-1.180,00
	2817000133	Amort.acum.	-1.430,00
	2817000134	Amort.acum.	-910
	2817000136	Amort.acum.LECTO	-785
	2817000139	Amort.acum.	-584,1
	2817000140	Amort.acum.	-450
	2817000141	Amort.acum.	-496
	2817000142	Amort.acum.	-1.980,00
	2817000143	Amort.acum.	-647,4
	2817000144	Amort.acum.	-496
	2817000145	Amort.acum.	-668,56
	2817000146	Amort.acum.	-2.522,37
	2817000147	Amort.acum.	-518,24
	2817000148	Amort.acum.	-334,82
	2817000149	Amort.acum.	-439
	2817000150	Amort.acum.	-923
	2817000151	Amort.acum.	-1.485,00
	2817000152	Amort.acum. HP	-1.027,50
	2817000153	Amort.acum. HP	-815,4
	2817000154	Amort.acum.	-329,9
	2817000155	Amort.acum. SAI	-2.378,50
	2817000156	Amort.acum.	-184,72
	2817000200	Amort.acum.	-584,1
	2817000201	Amort.acum.	-569,2
	2817000202	Amort.acum.	-180
	2817000203	Amort.acum.	-270
	2817000204	Amort.acum. fax	-517
	2817000205	Amort.acum. equipos	-2.523,98
	2817000206	Amort.acum.	-129,42
	2817000207	Amort.acum. sai	-1.200,00
	2817000208	Amort.acum. sai	-4.302,17
	2817000209	Amort.acum.	-880,85
	2817000211	Amort.acum. sai	-3.637,10
	2817000212	Amort.acum.	-2.910,20
	2817000213	Amort.acum.	-377
	2817000214	Amort.acum.	-1.380,00
	2817000217	Amort.acum. RACK	-1.101,08
	2817000218	Amort.acum.	-21.905,26
	2817000219	Amort.acum.	-227,65
	2817000220	Amort.acum.	-313,49
	2817000221	Amort.acum. KIT	-920
	2817000222	Amort.acum.	-340
	2817000223	Amort.acum.	-7.063,20
	2817000224	Amort.acum.	-2.496,76
	2817001000	Amort.acum. rack	-2.267,40
	2817001003	Amort.acum.	-4.620,00
	2817001004	Amort.acum. sai	-665,15
	2817001005	Amort.acum.	-484,57
	2817001006	Amort.acum. router	-1.043,72
	2817001007	Amort.acum.	-1.307,20
	2817001008	Amort.acum. fax	-831,06
	2817001009	Amort.acum.	-2.313,90
	2817001010	Amort.acum.	-1.168,20
	2817001012	Amort.acum.	-4.302,17
	2817001013	Amort.acum.	-1.860,00
	2817001014	Amort.acum.	-1.860,00
	2817001015	Amort.acum.	-4.302,17
	2817001016	Amort.acum.	-4.663,50
	2817001017	Amort.acum.	-1.745,00
	2817001018	Amort.acum. SAI	-815
	2817001019	Amort.acum.	-1.029,56
	2817001020	Amort.acum.	-3.321,00
	2817001021	Amort.acum.	-5.231,25
	2817001022	Amort.acum.	-2.514,89
	2817001023	Amort.acum.	-784,72
	2817001024	Amort.acum.	-676,68
	2817001025	Amort.acum.	-331,16
	2817001026	Amort.acum.	-247,52
	2817001027	Amort.acum.	-123,56
	2817001028	Amort.acum.	-783,06

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	2817001029	Amort.acum.	-782,3
	2817001030	Amort.acum. HP	-655,17
	2817001031	Amort.acum	-1.239,84
	2817001032	Amort.acum.	-1.239,22
	2817001033	Amort.acum.	-8 132,94
	2817001035	Amort.acum. HP	-559,02
	2817001036	Amort.acum.	-757,38
	2817001037	Amort.acum. HP	-563,65
	2817001038	Amort.acum. HP	-356,59
	2817001039	Amort.acum. HP	-341
	2817001040	Amort.acum. HP	-314,32
	2817001041	Amort.acum. HP	-264,02
	2817001042	Amort.acum.	-439
	2817001043	Amort.acum.	-485,32
	2817001044	Amort.acum.	-1.113,75
	2818000048	Amort.acum. IVECO	-39.366,00
	2818000059	Amort.acum. DAF	-37.000,00
	2818000061	Amort.acum. DAF	-112.158,00
	2818000062	Amort.acum. DAF	-72.973,00
	2818000063	Amort.acum. DAF	-87.319,00
	2818000067	Amort.acum.	-85.884,00
	2818000060	Amort.acum. DAF	-35 500,00
	2818000061	Amort.acum. DAF	-37 500,00
	2818000064	Amort.acum.	-58 500,00
	2818000073	Amort.acum.	-65.350,00
	2818000077	Amort.acum.	-70.300,00
	2818000078	Amort.acum.	-70.300,00
	2818000079	Amort.acum	-11.263,69
	2818000080	Amort.acum.	-34 000,00
	2818000088	Amort.acum.	-30.500,04
	2818000089	Amort.acum. MAN	-5.599,92
	2818000107	Amort.acum	-32.399,24
	2818000112	Amort.acum. DAF	-37.000,00
	2818000127	Amort.acum.TRACT	-15.061,78
	2818000128	Amort.acum TRACT	-15.061,78
	2818000129	Amort.acum.TRACT	-15.061,78
	2818000130	Amort.acum TRACT	-15.061,78
	2818000133	Amort.acum.	-6
	2818000134	Amort.acum SEMIR	-6
	2818000135	Amort.acum	-6
	2818000136	Amort.acum	-6
	2818000137	Amort.acum SEMIR	-6
	2818000138	Amort.acum SEMIR	-6
	2818000139	Amort.acum.SEMIR	-6
	2818000140	Amort.acum SEMIR	-6
	2818000142	Amort.acum SEMIR	-6
	2818000143	Amort.acum SEMIR	-6
	2818000144	Amort.acum SEMIR	-6
	2818000145	Amort.acum.SEMIR	-6
	2818000146	Amort.acum.SEMIR	-6
	2818000147	Amort.acum.SEMIR	-6
	2818000148	Amort.acum.TRACT	-3.111,12
	2818000149	Amort.acum SEMIR	-6
	2818000150	Amort.acum.SEMIR	-6
I/p			75.000,00
	2403000001	Particip a l/p	75.000,00
V. Inversiones financieras a largo plazo			156.998,33
	2600000006	FIANZA RENTING	71.158,66
	2600000009	FIANZA RENTING	7.098,67
	2600000018	FIANZA NAVE	15.000,00
	2600000019	FIANZA RENTING	10.200,00
	2600000020	FIANZA RENTING	2.200,00
	2600000021	FIANZA	3.300,00
	2600000024	FIANZA PISO	1.550,00
	2600000026	FIANZA NAVE DE	11.686,00
	2600000030	FIANZA NAVE	24.000,00
	2600000031	FIANZA PISO	1.800,00
B) ACTIVO CORRIENTE			12.813.222,98
II. Existencias			71.638,01
	3210000001	EXISTÈNCIAS	71.638,01
III. Deud comerciales y otras ctas a cob			8 803 630,00
1. Clientes p/ventas y prest. servicios			8.772.168,84
	4300000024	BLUE WATER	1 025,38
	4300000041	ALEMANY, S.A.	2.028,64
	4300000042	MUNDIAL	872,8
	4300000053	TAKIPOLL S.L.	278,19
	4300000055	PRIMO S.A	8.125,14
	4300000057	INTERFROST S.A.	5.598,64
	4300000062	FRILESA, S.A.	2 134,93
	4300000064	SALSAS Y	611,71
	4300000065	SALAZONES	111,62
	4300000071	TASMAN SEA S L	23.978,61
	4300000078	EUROFRUITS, S.A	3 622,99
	4300000080	AMIGA MIGA S L.	66,63
	4300000087	PRODUCTOS GALA	1.765,19
	4300000085	FREIREMAR S.A	405,29
	4300000094	MACROPESCA S.A	5 865,48
	4300000098	CEDISCO S.A.	71,76
	4300000115	GRUP ALIMENT	501,75
	4300000117	JUAN ROQUETA E	258,48
	4300000128	PEIXOS PUIGNAU	1.075,08
	4300000129	PESCADOS	592,02
	4300000133	NEGRIN S L	98 670,47
	4300000135	MANET IMPORT	109 408,90
	4300000140	MIGUEL MEDICIS	1.070,02
	4300000145	J.VIÑAS S.A.	3.103,13
	4300000152	CONGELADOS	1.298,10
	4300000155	MARTINEZ	30.275,89
	4300000162	EURO CAMPA S.A	557,08
	4300000164	CONGELADOS	469,31
	4300000167	BUENAVENTURA	1 956,21
	4300000170	ELABORACION DE	462,17
	4300000179	FROCONSUR B.V.	34.784,57
	4300000188	DIMAROSA S.A.	12 502,72
	4300000191	BARRUFET E	306,59
	4300000193	CONSIGNACIONES	56,51
	4300000202	PASAPESCA S.A.	4 691,60
	4300000209	FOODIMPEX S.A.	40,44

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300000210	INDUSTRIAS	371,32
	4300000212	FRIGORIFICOS	56,51
	4300000218	BMI IBERICA S L	19 997,43
	4300000222	ANCORA 7 S.A.	3 527,66
	4300000226	CIAL	21.569,92
	4300000231	ACRI ALIMENT S.L.	3 896,26
	4300000234	COCEDERO DE	28
	4300000235	FRIGORIFICS	16.717,15
	4300000239	FRIGORIFICOS	64.385,96
	4300000251	CONSIGNACIONES	29.233,67
	4300000252	ALBERTO L.	1.568,19
	4300000258	PRE-PA, S.L.	785,58
	4300000263	FRIMERCAT S.A.	36.880,90
	4300000274	EMBUTIDOS EL	653,33
	4300000278	CONGELATS	771,22
	4300000281	CARNS BRUGUÉS	10.203,00
	4300000290	KBO ALIMENTS	5 375,65
	4300000292	INPACA SA	688,75
	4300000293	FRIGORIFICOS	25 362,11
	4300000294	TSM EXPORT	13.186,52
	4300000300	TRANSPORTES	2.801,37
	4300000309	ALIMENTOS	32.129,56
	4300000316	KERNEL EXPORT	24 534,21
	4300000319	CONGELATS	2.520,08
	4300000325	CARLOS PIERNAS	1 606,79
	4300000329	INTERPESCA S L.	3.289,49
	4300000342	IBEROCHINA	299,38
	4300000362	PEREZ PUJOL	7.213,98
	4300000392	CONGELADOS	7.401,38
	4300000396	INDUSTRIAS	1.460,28
	4300000403	DESARROLLOS	6 508,84
	4300000404	FRIOLISA S.A.	11 976,72
	4300000408	DELIFRANCE	118.225,05
	4300000410	POLE SUD S.L.	54.197,08
	4300000411	ATRIAN BAKERS,	1.250,74
	4300000417	COPESCO &	36.000,35
	4300000423	FRIMO S.A.M. "LE	392,63
	4300000429	LA FRANCO	2 569,78
	4300000437	LUIS COLET S.A.	315,21
	4300000440	REYES Y VARON	10 914,82
	4300000444	ALCAMAR 2000	12.305,08
	4300000458	HSF EXPEDITIE &	24.625,05
	4300000465	LANTMANNEN	50.630,41
	4300000473	PESCAPISA, S L.	795,28
	4300000481	TRANS-	2 991,20
	4300000489	COLLVERD	6 470,38
	4300000498	MARESMAR S L.	33.845,20
	4300000499	CONGELADOS Y	11.465,30
	4300000503	ATLANTA	2.728,75
	4300000512	ENABOY	82.398,70
	4300000529	TRANSPORTES	1.314,82
	4300000540	SUCARN S.A.	19.508,83
	4300000553	AROFISH, S.L.	73.469,94
	4300000561	MACFONT, S.A.	28.808,87
	4300000565	JAMONES EL	833,45
	4300000579	COFFEETECH	1 371,79
	4300000580	TASSO 2000 S.L.	4.108,83
	4300000585	DISTRIBUCIONS	752,58
	4300000590	COMERÇ DE PEIX	64,12
	4300000597	ALIMENTOS	262,85
	4300000601	IBER-SWISS	81,12
	4300000602	AHUMADOS ARTE	802,98
	4300000610	ARA S.L. "ANDREU	377,58
	4300000627	GRUPO	5 301,86
	4300000640	AUSTRALIAN	157,06
	4300000646	NIPPON EXPRESS	1.107,88
	4300000648	CUIMEO (FRITOS Y	415,35
	4300000654	MARINE MR	1.175,59
	4300000684	DANZAS ASG	2 528,64
	4300000687	LA ASELECTA	1.769,95
	4300000690	MONSALMO, S.A.L.	254,33
	4300000695	CARBUGA S.A.	413,8
	4300000710	CHOCOLAT	2 497,22
	4300000713	DIST. LEVANTINA	2.002,68
	4300000746	OBACH, S.L.	4.818,33
	4300000760	ASTRID TRADING	389,07
	4300000774	CONGELATS	1.394,25
	4300000779	COMERCIAL	3 050,82
	4300000783	TRANSFORMADOS	1.311,09
	4300000803	COMPESCA, S.A.	11.180,06
	4300000810	DIST.	3 394,50
	4300000815	BAITFISH S.L.	3.029,03
	4300000823	DROMINIA, S.L.	205,43
	4300000824	TAMACO, S.A.	19 840,10
	4300000835	ORIGINAL	7.156,59
	4300000838	SANYAMAR S.L.	74,79
	4300000847	FUMATS I	99,68
	4300000851	BACALLANERIES	986,77
	4300000881	CARNS B. S.A.	10.738,48
	4300000887	CARLOS	714,02
	4300000898	HIELOS TORNE Y	128,78
	4300000897	COMPANYIA	24.239,75
	4300000904	CONGELADOS	1.416,58
	4300000939	NICHOLSON	734,73
	4300000950	FRIMAR, S.L.	453,87
	4300000957	EXPAFRUIT S.A.	207,93
	4300000968	ECOVIAND DE	1.068,72
	4300000978	CARNICAS TONI-	8 251,43
	4300000985	JOAN ARQUES	47,3
	4300000992	FRIGAFOR S L.	2 942,90
	4300001005	FROXA S.A.	13.376,82
	4300001013	ARAGONES	566,57
	4300001025	FOODEX 2002 S L.	238,32
	4300001038	AZCARAY S.A.	2.511,87
	4300001040	FRIMS S.A.	85 733,33
	4300001050	TOKYO YA S.A.	30.551,50
	4300001058	PESCAFRED	750,18
	4300001074	PRECOCINADOS	7.564,39

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300001090	BRIOCHE	10.649,37
	4300001098	TRANSPORTS	14.010,11
	4300001106	COMERCIAL	326,7
	4300001111	JAPOFISH S.A.	40.150,58
	4300001122	EMBUTIDY	35,84
	4300001128	INTERLOGISTICA	100.809,45
	4300001129	ADNEHO S.L.	16.423,50
	4300001130	ARTESANOS	903,17
	4300001134	MAKRO	1.215,23
	4300001139	CALVO SPADA S L	575,59
	4300001183	SALADNS	509,32
	4300001210	SANDRO DESII	8.681,27
	4300001226	FRIGORIFICS	37.883,44
	4300001229	COMERCIAL	3.955,03
	4300001236	LOS TRES REYES,	2.145,15
	4300001264	COMERCIAL C B,S.	67.029,77
	4300001267	AROMA	2.374,69
	4300001268	ATLANTERRA	156,51
	4300001283	ELIAS LATORRE	974,32
	4300001285	PRODUCTES	451,21
	4300001286	LA COCINA DE	149,71
	4300001290	PESCADOS	15,05
	4300001316	GICARNS S.L.	55.327,61
	4300001322	MURGACA S.A.	1.845,23
	4300001330	LEONARDO	6.544,03
	4300001346	EXQUISITARIUM	11.266,53
	4300001373	SDAD.	1.967,74
	4300001375	DFDS LOGISTICS	3.267,61
	4300001376	CARNES ROS S.L.	1.644,75
	4300001380	DISNADIET	11.668,15
	4300001396	SUTASA, S L	118,78
	4300001419	PERELLO 1898,	1.738,15
	4300001462	ABARROTES	9.194,92
	4300001476	CONSERVAS COLL	89,1
	4300001485	GUARAPITO, S L.	101,93
	4300001486	ILX FORWARDING,	722,21
	4300001489	COMERCIAL DE	44,75
	4300001504	KASTEEL	12.689,97
	4300001560	DELPEYRAT S.A S.	815,95
	4300001562	ANDREAS	10.856,85
	4300001568	AGISA LOGISTICA	4.250,87
	4300001590	KASBLAN ESPAÑA	2.070,17
	4300001602	KARMEZ IBERICA	2.325,69
	4300001611	STENGER S.A.	57,34
	4300001612	TRANSPORTS	14.395,99
	4300001632	PROCHAR 2000,	2.466,65
	4300001657	DISACA S.A.	542,47
	4300001660	HELIX DE	183,68
	4300001664	MAFRIGES S.A.	258,09
	4300001669	STOP SELF S.A.	667,36
	4300001672	INDUSTRIAS	20.828,38
	4300001691	FABRICA DE	26.261,69
	4300001696	FOSTER FOOD	62.964,60
	4300001707	CARNICA	18.425,37
	4300001719	MA.PE. S R.L.	60,47
	4300001720	ROMANTICS S.L.	3.312,67
	4300001730	HARINAS	247,17
	4300001755	MARINDUS S L	3.372,98
	4300001765	MUSEE GOURMET	2.520,54
	4300001774	TTES. JOSE	172,21
	4300001777	NORCOMATUN,	10.377,08
	4300001779	ANNICK I BARRIS,	42,34
	4300001785	AGUSTIN	381,07
	4300001809	INVERSIONES	4.554,77
	4300001817	SAVINO DEL BENE	51,84
	4300001819	CUROS FRED, S.L.	2.773,45
	4300001863	PRODUCTOS	1.510,80
	4300001868	ESCO FRESC	330,03
	4300001872	INDUSTRIAS	1.351,03
	4300001874	HNOS. MARIA	485,07
	4300001876	DECOEXSA	2.706,02
	4300001902	N&K SPEDITION	73,16
	4300001910	PREMIUM BRAND	629,87
	4300001921	L'ESSENCIA DEL	11.354,99
	4300001927	PROD.CARNICOS	2.426,00
	4300001929	QUIK CHEF S.A.	10.784,28
	4300001941	GB ARTESANOS	9.648,03
	4300001948	TTES. COCINA -	84.523,91
	4300001947	LOS REYUNOS S.L.	6.911,24
	4300001963	GLOBALMAR	44.681,20
	4300001956	OSCAR IBAÑEZ	73,52
	4300001962	OLANO	777,99
	4300001965	SELECCIO	146,53
	4300001969	GAMBASTAR S.L.	16.727,28
	4300001972	SOLER CAPELLA	31,69
	4300001976	INDUST	103.563,85
	4300001984	L'ANEC DELS	8.809,12
	4300001989	KUHNE NAGEL	7.201,10
	4300002002	EMBOTITS VIBER	3.319,20
	4300002039	AYORA ORTEGA,	327,57
	4300002054	GANADOS	1.935,09
	4300002077	GRUPO AMARO	2.443,51
	4300002080	UGEDA, PROD	7.745,91
	4300002091	CARNICAS	8.880,45
	4300002106	BON SELEC	1.899,07
	4300002110	AROLA ADUANAS	36,47
	4300002111	VLEESGROOTHND	262,71
	4300002121	JOPRIMSA S L.	120,81
	4300002122	VAN MAANEN	21.044,37
	4300002126	DELICAT ALIMENT	484,28
	4300002135	LACOCINADE LOLA	715,47
	4300002146	COPAIN S L	10.332,27
	4300002161	ASIAN POWER S L	179,45
	4300002175	SIERRABER 2007	516,89
	4300002179	EMBUTIDOS	205,92
	4300002180	GRUPO SADA P.A.	37.531,15
	4300002185	VILLA NAVARRO	275,9
	4300002189	MAFRICA-	4.652,78

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300002159	PASTISPROJETS	1.383,74
	4300002193	MAPRYSER S.L.U.	4.478,44
	4300002194	DISTRIBUCIONES	8.431,28
	4300002197	TITAN ALIMENT	693,3
	4300002204	CONDAL CHEF S.L.	258,7
	4300002212	GRUPO EL POSITO	30,48
	4300002227	MUÑOZ BERZAL	529,16
	4300002246	NAT PRODUCTS	1.644,27
	4300002250	GASTRO LUCH S.L.	7.064,85
	4300002251	MOKIYAYA S.L.	300,26
	4300002254	FALCOTRANS LTD	31.326,02
	4300002261	VENCAZA S.L.	8.350,40
	4300002274	ALVAREZ	904,83
	4300002281	MOZZA XIMOZZA	1.022,56
	4300002295	ALVILARDAN S.L.	4.647,39
	4300002296	FRIGORIFICS ROS,	114,28
	4300002298	PLANTATION	236,77
	4300002299	PANESCO IBERICA	4.185,11
	4300002307	LA FLECA S.A.	17.260,85
	4300002310	UNION MERCANTIL	1.783,33
	4300002316	SIVILL MILA S.L.	1.410,02
	4300002326	PESCADOS LORCA	3.750,83
	4300002328	INDUSTRIAS	7.001,36
	4300002333	EMBOTITS	1.160,52
	4300002361	FRESH WAYS	37.344,34
	4300002378	ECOFROST	3.735,73
	4300002393	AMEDE S.A	17,36
	4300002397	DISALVI ALVAREZ,	252,07
	4300002401	GARDAFOOD S.L.	9.164,52
	4300002408	FANTASTIC ITALIA	69,88
	4300002414	FRIGOCAR	3.359,46
	4300002421	MARTINEZ	511
	4300002428	FRIGORIFICOS	7.677,78
	4300002434	MONTERIAS	845,89
	4300002435	FUNDACION	106,13
	4300002436	ALEMANA DOS, S.L.	1.439,21
	4300002445	DISTRIBUIDORA	4.934,52
	4300002450	DEXTRA GLOBAL	7.779,56
	4300002454	BRITISH FOOD	1.465,73
	4300002458	BACALAO	5.483,53
	4300002497	TRANS-	126,33
	4300002527	ALIMENTOS LA	1.142,76
	4300002546	EL MEXICANO	778,79
	4300002548	J.GAMERO	3.352,88
	4300002555	CARNICAS EL	16.976,57
	4300002573	FEXNA ITALIA,	354,51
	4300002576	ULTRACONGELAD	92,45
	4300002578	SOSTER IBERICA	19.389,83
	4300002604	NATURSEG	1.126,81
	4300002612	CARNICAS	48.472,19
	4300002613	AGRAIMPEX SP. Z	6.784,77
	4300002616	LOGOIS SISTEM,	2.398,13
	4300002626	PALAMOS MAR	972,55
	4300002634	TRUE WORLD	844,56
	4300002635	LA ANTIGUA	817,77
	4300002642	SOLCHEM	843,48
	4300002648	ATLANTICA	50.671,20
	4300002650	IDG INNOVACION	49.359,46
	4300002660	PRODUCTES LYCA	1.522,94
	4300002676	T.G.T. GALICIA,	1.408,44
	4300002681	PROGUST, S.L.	1.755,69
	4300002691	DERAZA IBERICO,	28.254,59
	4300002694	HOBBIT ALF, S.L.	464,97
	4300002704	IBERIAN MEAT	2.771,91
	4300002715	CLAREBOUT	292,8
	4300002724	GUMIEL Y MENDIA,	7.984,11
	4300002731	JAUME FERRER I	1.042,29
	4300002745	EMBUTIDOS LA	35.217,00
	4300002748	SALAONS SOLES.	1.358,11
	4300002761	ALCOVENCA, S.A.	4.832,74
	4300002764	ARTESANIA DE LA	4.854,28
	4300002771	RUPIME LLEIDA,	1.928,25
	4300002778	EMBOTITS NIETO,	40.614,47
	4300002779	IMPORTACIONES	547,64
	4300002780	EL COCHINILLO	12.926,37
	4300002784	COSTA PESCA	4.658,69
	4300002805	RECO FORNERS,	455,02
	4300002809	DAPSA -	370,48
	4300002814	GRUPO AGO 3R,	347,68
	4300002818	BOKADO DE	290,74
	4300002827	FIDEMUS, S.L.	561,98
	4300002834	INTERMEAT	10.137,33
	4300002837	INDUSTRIAS DE	14
	4300002842	LACTEAS	8.738,42
	4300002844	SIBARITAS	138,74
	4300002874	AMIR SPAIN, SLU	1.854,01
	4300002907	MAYORISTAS DE	98,59
	4300002922	CARNIQUES	193,42
	4300002930	GRUPO DAS 99,	25,75
	4300002933	DEL CAMPO A LA	757,48
	4300002951	NEWREST	379,56
	4300002956	JUST MARRIED,	74,68
	4300002967	IMEX TRAILERS	1.462,52
	4300002969	WABANABA	51,15
	4300002976	ATRILE 21 (FOODY)	2.890,98
	4300002977	EUROBERRY	1.060,42
	4300002988	ABP SPAIN	561,97
	4300003007	COMINPORT	85.299,00
	4300003009	JUST MARRIED,	158
	4300003020	FRECARN, S.A	24.278,46
	4300003040	DISTRIBUIDORA	1.605,78
	4300003047	CARNICAS LYO,	2.358,31
	4300003061	IRTA RECERCA I	102,09
	4300003066	NOVA GAMMA	1.457,58
	4300003089	ANEC DE L'	1.459,86
	4300003091	CHD IMPORT &	10.815,20
	4300003094	TRANSJUNEDA	700,34
	4300003099	SOAPA GALICIA,	23.408,45

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300003101	FUERIS	518,17
	4300003103	LA REINA DE LAS	2.583,43
	4300003106	XARCUTERIA	21,83
	4300003110	CONGELADOS	2.106,00
	4300003113	ALIMENTACION Y	4.501,72
	4300003116	CATERING CAL	76,83
	4300003130	LUIS SIMOES	10.081,52
	4300003131	SOCIEDAD	51,91
	4300003137	PEIXOS J.ARROM,	2.262,16
	4300003139	CARNICAS	24,33
	4300003141	OCHOA MARTI S.L	95,2
	4300003150	MAN FONG	3.292,57
	4300003159	HERMANOS	38.777,39
	4300003160	VILARINO	280,87
	4300003175	ESTRADICION	448,99
	4300003186	GIL-CARDUS S.A	238,43
	4300003189	CARNICAS	220,89
	4300003195	VILA ESPAI	36,29
	4300003197	MACIEN S.L	395,28
	4300003199	GRENACHE, S.L	717,08
	4300003222	QUESOS EL	141,32
	4300003224	BIOTUNA, S.L.	766,18
	4300003226	COOPECARN	85.652,61
	4300003227	ROGU, S.A.	47.197,23
	4300003235	TATEM SEIS, S.L	589,40
	4300003250	PRODESCO S.A	2.116,20
	4300003253	SUMINISTROS	12.444,65
	4300003255	INDUSTRIAS	13.828,14
	4300003256	PRECUINATS EL	3.883,92
	4300003258	PUIGSERRA, S.L	61,61
	4300003260	PONIENTE	3.453,73
	4300003268	(CEIMEX)	666,74
	4300003280	OVINOS DEL TER,	413,73
	4300003308	FABRICA DE	1.205,52
	4300003315	J&SC QUALITY	13.963,39
	4300003319	EMBOTITS	1.898,82
	4300003321	ARTESANIA	7.380,26
	4300003323	GELATS ANGELO	274,71
	4300003327	PASTELERIA	224,71
	4300003330	REFRILOG, S.L.	2.283,24
	4300003332	ESCORXADOR	5.965,35
	4300003333	ROCA SELECTED	6.816,85
	4300003341	BIOGRAN, S.L.	14.586,35
	4300003344	FRISELVA, S.A	42.503,54
	4300003345	NORFOLK	16.836,92
	4300003347	FCC LOGISTICA	38,94
	4300003348	FLAVEDO, S.L	249,01
	4300003358	LEISURE MEDIA,	1.085,40
	4300003366	GRUPO	9.607,15
	4300003384	CARNIQUES	133,14
	4300003385	CARNES ROJAS	574,20
	4300003374	MANIPULACIO DEL	388,11
	4300003378	AN AVICOLA	6.453,20
	4300003390	PANIFICADORA	50,00
	4300003405	PRODUCTES DEL	790,57
	4300003411	FASTIGART, S.A.	17.713,47
	4300003419	MONBARRE, S.L	2.120,23
	4300003425	ATHOS	9.156,35
	4300003430	GARUM	680,79
	4300003439	JOROFON, S.L	258,39
	4300003457	MORTRETRANS,	13.766,01
	4300003462	APM IMPULSE, SL	4.252,69
	4300003473	OVEN'S TIME PAN	5.913,70
	4300003474	CASANOVAS	214,00
	4300003478	ANNA ECOLOGICA,	1.930,62
	4300003480	BADULAKE 24	3.944,33
	4300003487	DEGUSTANDO	5.723,88
	4300003490	SPIGA IMPEX, S.L	14.804,20
	4300003498	COMERCIAL	68,81
	4300003502	MONIBERIC	981,32
	4300003506	CARMELO	96,32
	4300003510	PRODUCTOS	6.823,83
	4300003517	JESUS GUTIERREZ	175,12
	4300003530	GARNIKO FOODS	9.376,95
	4300003533	NEW WORLD	660,52
	4300003536	IBERO EXPRESS,	6.201,83
	4300003542	VALLEKAS	1.897,70
	4300003545	LEMA FOOD	3.735,97
	4300003548	PAN RUSTICO S.L.	273,3
	4300003552	CARNICAS	916,93
	4300003555	EMBOTITS	2.606,18
	4300003560	TOPMEAT, S.L.	344,45
	4300003561	MAMA FRESH, S.L	338,4
	4300003564	HORNO BELCAN,	2.563,97
	4300003565	GARMIKO FOODS,	16.107,73
	4300003568	CANNELONIA	636,43
	4300003572	DEER FARMERS	30,58
	4300003574	ESPANORAC, S.L	761,25
	4300003577	PEIXOS SAVALL &	248,94
	4300003579	LACTICS SANTA	17.366,43
	4300003580	NICE FRUIT	1.158,09
	4300003583	MJ MEAT-CARN,	1.987,14
	4300003590	LOKMAN ERSAN	10.141,40
	4300003602	ESPECIALIDADES	367,99
	4300003616	SAS MINOTERIE	2.056,23
	4300003623	CARGO	1.523,77
	4300003627	SENSIBILITAT	266,58
	4300003629	THINK BIG	33,82
	4300003634	VERDURAS Y	640,55
	4300003636	MICOCARNE	68,33
	4300003639	CARTAYPORC, S.L	242,07
	4300003643	CARNICAS DE	1.825,84
	4300003651	CARACOLES	3.934,17
	4300003655	INICIATIVAS	53.965,84
	4300003657	FOODVAC, S.L	24.520,83
	4300003659	COMERCIAL DE	11.344,11
	4300003661	WUN LU CHENG,	402,45
	4300003676	MATADERO DE	581,41

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300003680	PRODUCTOS	31,44
	4300003686	DISTRIBUCIONES	22,61
	4300003687	NATURFRESH	510,43
	4300003690	AVESTRUCES EL	56,79
	4300003692	IRIMAR,S.L.	12 182,62
	4300003693	EXCEL FOODS,	1.835,82
	4300003695	FRICO-DAN, S.A.	22.695,46
	4300003696	GRAUBEN, S.L.	17.674,44
	4300003707	CARNICAS	841,67
	4300003712	DAY FISH, S.L.	1.324,73
	4300003713	E.GUILLEM, S.L.	10 185,95
	4300003714	CARNICAS	1.916,73
	4300003715	MEDIMAR, S.L.	125.733,58
	4300003717	EXCLUSIVAS	301,71
	4300003720	COHINO, S.L.	8 103,12
	4300003724	CARNES VAREA,	296,27
	4300003725	TINDALE &	963,58
	4300003736	VACUM CARNES	2.246,59
	4300003737	PANADERIA	423,83
	4300003739	INDUSTRIAS	322,05
	4300003742	MATADERO EL	546,92
	4300003744	PREPARADOS	5.069,93
	4300003745	CARNES OLIVA,	9 336,54
	4300003751	DISTRIBUCIONES	897,31
	4300003753	CARNICAS VIMAR,	129,77
	4300003755	LOGISTICA	1.668,52
	4300003758	DIAMAX FOOD S.L.	779,55
	4300003761	CARNICAS N	4 689,43
	4300003765	AMIGOS TEX MEX	566,6
	4300003778	ONDARA	60 869,16
	4300003780	EDGAR AVILA PINA	744,82
	4300003794	2013 DON PIZZA,	5.833,89
	4300003797	IBERICO DE	71,36
	4300003800	READY FRUIT S.L.	341,35
	4300003801	DISPORAVE S.L.U.	49 249,14
	4300003803	PICKING DEL	583,23
	4300003815	JET EXTRAMAR,	1.133,00
	4300003818	MING MING ZHAO	7.034,91
	4300003819	CURNATS JOTRI,	162,53
	4300003820	D.G.A. XAMER, S.L.	216,37
	4300003821	INDUSTRIAS	226,98
	4300003829	IBER KEBAP FOOD	591,28
	4300003836	ARTICFISH IMPORT	36 908,90
	4300003838	RIVERSIDE FOOD	3.233,99
	4300003847	THE IRISH DAIRY	3.073,70
	4300003852	IBER COCKTAIL	97,18
	4300003856	INDUSTRIAS	481,54
	4300003859	P&J TRANS	84,94
	4300003864	CARNICAS	9 442,21
	4300003869	STI GLONET S.L.	3 380,48
	4300003876	ARCTIC CRAB	3 497,02
	4300003879	ATLAS GOURMET	3.777,32
	4300003880	SONCANTABRICO	1.251,48
	4300003884	CAROLINA	66,06
	4300003888	GLOBAL FOIE, S.L.	6 337,85
	4300003889	INTERTROPICO	2.293,82
	4300003891	THINK	7.218,21
	4300003893	MEDITERRANEAN	929,12
	4300003899	AHUMADOS EL	8 144,11
	4300003905	NOVAMAR GRUP	632,2
	4300003906	DISTRIBUCIONES	155,35
	4300003910	MRMZ S.A.U.	5
	4300003923	JOSE SOLA	1.415,84
	4300003927	RESERVA	2 667,11
	4300003929	COC&DELICATESS	1.741,22
	4300003940	MAMMAFIORE	928,94
	4300003942	CARNICAS DIBE	428,85
	4300003947	TORRY HARRIS	13.198,32
	4300003949	ALEJANDRO	7,26
	4300003953	CHEF CLICK	10 658,47
	4300003954	MANTECAS	2 992,54
	4300003957	WILD ALASKA	4.785,11
	4300003962	VIDANIA	190,9
	4300003964	QUIROCARNE S.L.	2 136,93
	4300003969	XAROP 2015 S.L.	299,52
	4300003972	ALEXIS IMPORT &	373,97
	4300003975	NATURESSEN S.L.	44,24
	4300003979	D.C. ROSA DE LOS	696,1
	4300003983	PESCAFACIL S.L.	883,83
	4300003985	SENGLAR DE	863,52
	4300003988	EL DUO HARINERO	28 365,09
	4300003990	PASTYFRIO S.A.	2 366,43
	4300003991	FRANCISCO	40,79
	4300003995	ALIMENTOS	2 484,20
	4300004000	DELTA SHRIMPS,	790,9
	4300004005	QIAN SUI WANG,	2.112,89
	4300004006	DEOVINO, S.L.	10 360,12
	4300004027	INDUSTRIAS	56 503,95
	4300004028	FRIGORIFICS	1.517,72
	4300004032	PRODUCTOS	22 900,00
	4300004033	D RAMSDEN & CO	5 040,74
	4300004036	YAGON	38,16
	4300004049	ANTONIO	106,03
	4300004051	BIG BLU MARKET,	14.635,19
	4300004063	IVAN CARREÑO	236,3
	4300004064	GOURMET KEBAB,	2 668,77
	4300004069	CONGELADOS	8 753,35
	4300004073	DISTRIBUCIONES	991,98
	4300004079	GREGORIO LORCA	148,53
	4300004082	FORN DE CAN	13.013,24
	4300004086	RICARDO	1.250,87
	4300004087	STANLEY GIBSON	2.168,19
	4300004090	LINO MORENO	1.559,41
	4300004091	PESCADOS Y	1.126,07
	4300004092	TRIPAS ORS, S.L.	125,34
	4300004094	COMERCIAL	695,9
	4300004097	DEDICARNE, S.L.	9 836,77
	4300004105	INDUSTRIAS	269,96

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300004110	ALBERTO POLO	203,99
	4300004112	THE SUSHI OF	170,23
	4300004116	WORLD	216,19
	4300004122	BOPEPOR, S.L.	38.053,18
	4300004123	EXCLUSIVAS DE	2.601,28
	4300004124	CARNES DEL	5.030,87
	4300004130	EMBUTIDOS	3.131,87
	4300004141	GUISSONA-TRANS	1.672,00
	4300004143	TRANSPORTES J	431,59
	4300004149	TAPAS TURCAS	437,15
	4300004151	INDUSTRIAS	972,66
	4300004152	COMERCIAL	408,49
	4300004153	CARNES DE	32.108,61
	4300004154	H.L.T. S.A. -	47,34
	4300004160	OCEAN FISH BV	68,17
	4300004167	PEIXOS MESFRED,	50.496,91
	4300004169	FRIGORIFICOS	1.148,68
	4300004172	SOLUCIALI, S.L.	77,84
	4300004173	ITALFINE FOOD	5.836,27
	4300004178	GOURMAND AND	4.903,51
	4300004178	NOVAPAN, S.L.	22.970,73
	4300004179	GLOBAL MEATS,	611,16
	4300004183	CONGELADOS Y	42.765,21
	4300004185	NUEVOS	476,56
	4300004189	PROFESIONALES	1.601,12
	4300004192	CARNICAS HNOS	2.041,27
	4300004195	CARMELO PEREZ	134,99
	4300004196	NP	382,5
	4300004203	ELABORADOS	50,31
	4300004205	GUTIERREZ FOOD	563,72
	4300004206	JAMONES CASA	611,82
	4300004209	SABOR MEX S.L.	1.885,21
	4300004210	PRECOCINADOS	1.849,00
	4300004218	OGAYGUA S.L.	1.243,65
	4300004223	LA NOCCIOLA	234,39
	4300004228	FUSION Y	2.632,48
	4300004232	ALTARRIBA PANS	7.831,20
	4300004234	EURO KEBAB	553,07
	4300004240	PASTESANA 2000,	91,97
	4300004244	CHILENEGRO, S.L.	616,99
	4300004246	IMPORTACIONES	259,03
	4300004247	PASTORES GR.	14.044,60
	4300004250	INDYK ITL, S.L.	1.325,34
	4300004254	PRODUCTOS DE	3.467,39
	4300004260	AGROPECUARIA	319,63
	4300004267	TIBERIS FOOD SLU	55,07
	4300004268	EURDAMBROSIAS,	1.612,15
	4300004278	LICORES Y	61,24
	4300004281	ALIMENTACION Y	2.504,65
	4300004288	SERHS	17.628,99
	4300004287	THE BLUEOCEAN	1.493,10
	4300004289	GANADEROS	302,8
	4300004291	NATURANDINA	5.314,85
	4300004312	GUSSTO	814
	4300004318	CONSULTING	518,25
	4300004320	GADEN CARNICAS,	102,34
	4300004324	JOSE GODOY	431,84
	4300004330	SOCOPOFISH S.L.	25,84
	4300004333	PEDRO	779,72
	4300004335	COMERCIAL	1.008,43
	4300004339	IMPEX MEDRANO	1.154,20
	4300004341	MAC CHURROS	5.051,95
	4300004345	KARADENIZ S.L.	2.057,25
	4300004347	SINCARNE	1.143,34
	4300004350	JUVITU S.L.	-53,53
	4300004351	PRECOAN S.L.	1.093,79
	4300004352	GELATO	462,6
	4300004359	CARNICAS	664,91
	4300004375	OTOMANO, SL -	307,39
	4300004385	DANIEL CASAS	56,51
	4300004387	SOLUCION IDEAS	2.247,59
	4300004388	FRESCAMAR	883,2
	4300004389	SC.GE.DI.M. S.R.L.	19.597,83
	4300004391	SALMONSUR S.A.	5.384,41
	4300004393	MATADERO JOSE	4.988,99
	4300004394	CABO NORTE	10.632,82
	4300004398	RUBIATO	33.990,39
	4300004400	EVEREST ALTA	324,15
	4300004401	BUFALARIA S.L.	1.555,83
	4300004408	DISCARMONTES,	172,38
	4300004407	LOGISTICA I	84,15
	4300004415	ANNA RICART RUIZ	14
	4300004417	IGLOO SEA	6.382,43
	4300004427	VIÑALS SOLER S.L.	5.058,87
	4300004429	EL ARTESANO	96,12
	4300004435	CENTRAL DE	14.066,48
	4300004438	FUTURESBIO	750,25
	4300004437	MEETINGCOOK	1.617,38
	4300004441	COMEX ANDINA	658,85
	4300004443	INNODUCKY S.L.	613,28
	4300004449	COMIDAS	1.691,49
	4300004453	RELLMAN FOODS	10.492,48
	4300004462	VAC IN BAG S.L.	1.801,74
	4300004472	NIC. KOOT B.V.	3.832,39
	4300004479	TOLECARNES	369,68
	4300004480	SOLSTOR UK LTD	6.614,25
	4300004482	EMBUTIDOS	390,07
	4300004484	NOU ARTESANOS	589,03
	4300004487	MAR ABISAL S.L.	1.785,24
	4300004488	GUSTUS BY	3.365,17
	4300004491	INTERMAR	1.892,14
	4300004494	EDGAR GERMAN	134,59
	4300004504	CONGELADOS	390,87
	4300004513	PAIRO FISH S.L.	778,29
	4300004515	CHELATS	5.308,16
	4300004524	ANCAU, S.A.	444,93
	4300004529	SALAZONES	231,2
	4300004530	MIMCU GOURMET,	50,35

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300004531	HERMANOS	1.551,78
	4300004540	KAB & KAB, S.L.	998,54
	4300004542	ANA MARIA DE LA	37,64
	4300004543	VEGA DE LA	230,36
	4300004547	JAVIER CAMEAN	320,59
	4300004550	AVICOLA	2.984,44
	4300004552	CARNICAS HNOS	8.558,40
	4300004553	AYALA Y GALAN	119,9
	4300004554	DE HOLLANDSE	1.435,71
	4300004557	DIONISOS IMPORT,	6.390,94
	4300004559	MARISCOS MAR	984,91
	4300004565	CAPPUCCINO	94,02
	4300004567	ALCAMINA 2015	139,21
	4300004568	IBIMAD FACTORY	514,22
	4300004571	MAXMI IMPORT &	654,61
	4300004572	MASIA ARTESANA	12.217,16
	4300004584	CROPSALSA S.A.	1.623,76
	4300004585	BACALAOS	2.322,00
	4300004592	DISTRIBUDIET	4.109,38
	4300004594	CONSERVAS	28,88
	4300004604	CAPODANNO S.L.	192,62
	4300004605	ALIMENTS	309,47
	4300004607	PESCADOS Y	2.555,00
	4300004609	APATS FOOD S.L.	268,95
	4300004613	GLUTEN FREE	4.045,06
	4300004614	FEMIVACA S.L.	1.123,29
	4300004615	BOLETS PETRAS	2.579,71
	4300004616	I.G. DEHESA LAS	9.666,63
	4300004628	DESDE 1850 S.L.	146,37
	4300004631	EURO MARKET	395,1
	4300004634	LA CROSSANDRA -	51,69
	4300004639	PESCADORES DEL	4.509,57
	4300004640	MARLEY IMPORT	150,75
	4300004642	VICENTE GOMEZ	223,51
	4300004648	ALZAFRUT S.L.	1.802,55
	4300004649	7BAJOCERO S.L.	1.884,34
	4300004651	LA FORJA S.C.P.	41,07
	4300004664	GLOBAL FOOD	28,82
	4300004665	CATERING	19,15
	4300004666	SERVICIO	30,17
	4300004670	PRODUCTOS	1.164,77
	4300004671	BLACK ANGUS S.L.	43,58
	4300004674	PATAGONIA FOOD	827,72
	4300004681	EMBUTIDOS PEÑA	22.785,88
	4300004683	LLEVATS 21 S.L.	946,90
	4300004691	DELITAST S.L.	171,35
	4300004708	ELABORATS SANT	25,42
	4300004712	CONGELADOS DEL	415,89
	4300004715	ARTESANS DEL	878,82
	4300004719	GOSPODARSTWO	281,11
	4300004720	GRAMA ALIMENT,	149,44
	4300004732	WORLD COCONUT	2.813,55
	4300004733	PESCADOS EL	16.149,30
	4300004738	MANGACO	1.234,58
	4300004741	FAUSTINO Y JOSE	7.685,02
	4300004743	MADE IN POLAND,	1.026,57
	4300004752	CARNS VILA, S.L.	1.062,66
	4300004757	VILAMALA, S.L.	134,85
	4300004759	OZTURK QUEBAP	22.620,49
	4300004761	BANDERA ROSA	2.539,20
	4300004762	LAS PIZZAS	477,8
	4300004764	BIRTAN FOOD S.L.	7.417,06
	4300004765	AON	6.075,35
	4300004768	AGOTZAINA, S.L.U.	5.202,64
	4300004770	TUROTRANS, S.A.	4.007,26
	4300004771	MURGO	95,88
	4300004772	FRIGORIFICS ROS,	446,05
	4300004773	EXCLUSIVAS DE	2.703,94
	4300004777	ARTESPIGA, S.L.	2.531,33
	4300004784	EUROVICARNE,	816,91
	4300004788	CARGOLS	683,1
	4300004786	NZ PACIFIC	701,61
	4300004789	ELABORADOS	69.482,31
	4300004793	DONNA ITALIA	7.070,91
	4300004796	ATCCIOMAR, S.L.	567,66
	4300004801	SUMINISTROS	16.430,56
	4300004804	AVICOLA SAN	1.252,46
	4300004811	ORIENTAL	14.978,89
	4300004836	SARAY KEBAP S.L.	1.249,18
	4300004842	BIO BROTS, S.L.U.	53,66
	4300004853	CONSUPAN S.L.	21.881,01
	4300004859	DAYMAR FROST,	22.748,81
	4300004866	CARNES DE	438,02
	4300004874	BLUE WATER	7.879,62
	4300004875	ELABORADOS EL	691,92
	4300004876	SABORES ABAD,	586,8
	4300004880	EASY GOURMET,	692,5
	4300004881	PREMIUM FISH,	1.551,51
	4300004882	OREKA LOGISTICA,	179,82
	4300004884	JAMONES DE	489,22
	4300004887	SELECTOS DE	138,32
	4300004888	HIJOS DE	1.255,42
	4300004893	BEURRESPA, S.L.	738,53
	4300004897	ENCARNA	65.109,47
	4300004898	XIN SHI DAI S.L.	151,29
	4300004911	ANDREU	75,77
	4300004912	RACIONALISMO	1.720,28
	4300004914	TXOGITXU, S.L.	24.892,59
	4300004916	FRIO PENINSULA	17.365,62
	4300004921	ALCASAL	6.631,88
	4300004922	COMERCIAL	123,8
	4300004923	CARNES	1.152,82
	4300004924	PILAR LOPEZ	209,04
	4300004927	CODINA	166,46
	4300004928	AGUA SALOBRE,	578,79
	4300004933	TERRAIBERICA	1.432,82
	4300004934	CARNES MOHA,	1.420,65
	4300004936	DERIVADOS	390,81

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300004950	JOAL GLUTEN	1.701,69
	4300004951	CALAMARES DE	703,79
	4300004955	COMPAÑIA	301,86
	4300004958	SOCIEDAD DE	476,43
	4300004959	SOCIEDAD DE	752,49
	4300004960	PRODUCTOS	962,11
	4300004962	GONDAMAR,&	1.886,98
	4300004963	ANA BOLENA	1.265,89
	4300004965	NATURALMENT	250,4
	4300004969	ROSITA FOOD	1.649,41
	4300004970	PIZZA REGINA, S.L.	38,3
	4300004973	YUZU CITRICOS,	606,93
	4300004976	CONGELADOS	530,34
	4300004980	CARNES ASTORIA,	73,63
	4300004984	AMAZONAS	944,86
	4300004990	DESIDERIO	1.610,74
	4300005000	CARNICAS	2.676,97
	4300005002	SANO HISPANIA,	117,65
	4300005003	CATERING MEDINA	1.951,97
	4300005007	JAMONES	1.110,64
	4300005009	FU LONG S.L.	7.304,31
	4300005017	NUEVA	4.434,44
	4300005022	EL CASALDE LA	80,65
	4300005024	AVICSA SABORS	91,97
	4300005028	T CHOCOLATES	1.918,08
	4300005029	IMPORTADORA	1.911,79
	4300005032	FOODS FOR	21.306,35
	4300005033	SEVEN SEAS	481,77
	4300005034	DISTRIBUCIONES	328,76
	4300005038	BB RODIZIO S.L.	177,19
	4300005041	EQUIPO	506,49
	4300005044	CARACIERZOS,	2.310,39
	4300005048	OSCAR LECUONA	298,88
	4300005057	COCINADOS DE	1.154,63
	4300005059	HUXEM ALFONSO	327,85
	4300005060	JAVIER ROMERO	627,02
	4300005061	FONCASAL	2.477,73
	4300005067	DSONA PA, S.L.	186,27
	4300005069	BOMBONS CUDIE,	686,5
	4300005070	ESCORXADOR	2.771,76
	4300005071	HIJOS DE REYES	492,89
	4300005072	CHABAS FRIO, S.L.	17.708,92
	4300005073	DOÑA VACA, S.L.	3.223,04
	4300005078	AMAI NIHON, S.L.	8.099,14
	4300005085	ARTESANIA	1.727,95
	4300005094	MADRICUCHOS,	982,28
	4300005095	MARCOPESCA	606,11
	4300005096	T.S.M. S.L.	1.439,57
	4300005102	JOSE LUIS DIAZ	169,35
	4300005103	NATURVEGA	1.200,29
	4300005107	S.I.D. EUROSUR,	577,55
	4300005110	ONCE DE ENERO,	371,94
	4300005113	REPREMIR, S.L.U.	9.029,54
	4300005121	CARNES	894,9
	4300005123	GROUP TRES	38,87
	4300005127	NAVIMARPESCA,	72,48
	4300005130	DISTRIBUCIONES	610,72
	4300005131	TRESFRUT, S.L.	1.605,98
	4300005132	IMPEXLEMONTREE	5.908,48
	4300005136	PESCA Y	8.823,66
	4300005140	CARNICAS	28,5
	4300005144	COOP. AND. LOS	2.042,78
	4300005147	TRANSPORTES	37,73
	4300005149	ARRAMAR	1.858,68
	4300005153	DON ANTOJITO,	639,16
	4300005154	DELTA	566,37
	4300005160	IBER DONER	5.396,16
	4300005169	OPEN CODX 2010,	772,65
	4300005172	FRIGEL, S.L.	100,16
	4300005173	GALLEGOS	395,55
	4300005177	ALADINOS CARGO,	847,77
	4300005182	AGROINDUSTRIAS	24,82
	4300005183	MARISCOS	292,48
	4300005184	GRUPO CARNICO	4.028,35
	4300005188	SANAMAR	1.872,90
	4300005191	AGRITEZ 1993, S.L.	1.172,81
	4300005193	LA TAHONA DE	11.234,50
	4300005195	GERONES	195,51
	4300005203	COPOSA	105,25
	4300005204	PRECOCINADOS	19.667,16
	4300005206	PRECOCINADOS	8.747,58
	4300005208	AJO-PEL, S.L.	34.184,99
	4300005207	ULTRACONGELAD	70.448,18
	4300005206	CONGELADOS DE	2.212,48
	4300005209	EMBUTIDOS	1.483,72
	4300005210	INTERMEAT 2 S.A.	5.231,59
	4300005211	PASTELERIA	135,54
	4300005212	PIRINEOS EXDM,	167,28
	4300005213	HERMANOS	646,94
	4300005214	COMERCIAL	8.831,92
	4300005215	VIGALI, S.L.	198,24
	4300005218	PRECOCINADOS	36.766,73
	4300005221	RIVASAM, S.A.	10.626,72
	4300005225	PALLARES NADAL	118,77
	4300005229	MONTFOIX S.L.	315,17
	4300005234	HERMANOS	668,18
	4300005236	ECODIETNEWS,	1.462,37
	4300005240	INTEROVO	8.119,56
	4300005242	FRANCO Y	8.613,19
	4300005243	BOMBONES	64,28
	4300005245	PONTIGO MHR	6.468,09
	4300005246	TRANZ IBERIA	4.517,45
	4300005248	CONPOL, S.L.	813,87
	4300005253	CARNICAS CINCO	2.079,26
	4300005255	LAPASION	859,92
	4300005259	VACUNOS	5.305,09
	4300005269	HERSAN FOOD,	67,4
	4300005272	CIDONCHA	7.121,54

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300005274	DSV ROAD A/S	4.980,34
	4300005276	VEGASANA	805,63
	4300005281	JURADO	230,3
	4300005283	PRODUCTOS DEL	5.251,16
	4300005296	DISCARSOL, S.L.	51,13
	4300005306	AGUSTIN VALLE	121,73
	4300005309	PIO XII SANTA ANA	210
	4300005312	ROPRAVI, S.L.	57,38
	4300005316	ARAGONESA DE	2.266,56
	4300005317	EMPURIAGEL, S.L.	2.047,35
	4300005320	INDUSTRIAS	2.401,52
	4300005327	ALIMENTOS DIEZ,	64,9
	4300005328	HIJOS DE JUAN	652,07
	4300005333	ALBERT	1.914,78
	4300005343	HIJOS DE	972,17
	4300005344	EMBUTIDOS JUAN	385,48
	4300005348	TAPEATE	1.671,99
	4300005355	AVIDES ESPAÑA	2.209,31
	4300005361	EUROFRESC	322,57
	4300005365	MATADERO DE	1.139,53
	4300005367	ELABORACIONES	2.399,32
	4300005370	LOS PRODUCTOS	84,69
	4300005371	WILDFISH, S.L.	99,83
	4300005377	CASTILLO MARTIN	8.335,33
	4300005378	APOZA, S.A.	2.427,28
	4300005382	EDIGAPA, S.L.	24.802,90
	4300005384	OVINO DEL	4.521,14
	4300005385	SOJA BLANCA S.L.	7.512,68
	4300005386	CARNICAS IRUÑA	3.974,84
	4300005387	JAEN KEBAB	11.085,81
	4300005389	COMERCIAL	48,24
	4300005390	HUEVOS	972,03
	4300005391	COMERCIAL	928,35
	4300005395	SPICARNE S.L.	2.049,80
	4300005397	IMPORTACIONES	1.092,19
	4300005398	INDUSTRIAS	9.676,60
	4300005409	DISTRIBUIDORA	1.226,83
	4300005409	DELICIAS	1.204,85
	4300005412	ALECO MARKET	23.160,19
	4300005415	ILUSIONES 2016	978,99
	4300005417	SOCMAC S.L.	191,2
	4300005418	SECADEROS	157,31
	4300005420	RUBENSA WORLD	2.267,76
	4300005423	CLINIPARTNERS,	3.702,80
	4300005425	JUAN JOSE	544,8
	4300005427	PETACA CHICO,	4.157,69
	4300005428	ANCHOAS Y	49,45
	4300005432	MONTES DE	626,44
	4300005433	COPOCUINA, S.L.	83,77
	4300005435	LIVE, S.A.	9.827,11
	4300005439	CUESTAMARK	222,02
	4300005440	GARCIMAR S.L.	3.499,26
	4300005441	ANTONIO ESPEJO,	1.128,37
	4300005445	CARNES ALTO	51,03
	4300005446	PURE DIAGONAL,	1.730,89
	4300005449	AQUAMAR GOLD,	16.670,17
	4300005452	EMFACAR, S.L.	6.638,30
	4300005453	CONFITERIA	64,66
	4300005454	CONSERVAS	580,57
	4300005455	GOURMET, S.A.	748,26
	4300005457	CAPPUCCINO	1.248,12
	4300005460	ENRIQUE TOMAS,	20.025,20
	4300005461	L'OU DE L'ESTANY,	2.481,02
	4300005462	BERGE MARITIMA	-317,02
	4300005463	SEDIASA	3.042,24
	4300005464	EMBUTIDOS	2.289,58
	4300005465	JAVIER	187,29
	4300005469	JOSMA CUATRO	75,19
	4300005472	VILDA DE CAYO	86,43
	4300005473	JOSE ANTONIO	248,32
	4300005476	ANFER	137,5
	4300005479	DISTPERFER, S.L.	2.230,05
	4300005482	LALLEMAND	4.533,42
	4300005488	C.F.E.D. ESPAÑA,	464,58
	4300005490	FANCISCO	1.072,50
	4300005493	ORTA MOLINA S.L.	783,58
	4300005495	IRISARRI	1.782,60
	4300005508	CONCEPCION	106,13
	4300005508	VICENTE	928,55
	4300005510	INNOVA	19.153,25
	4300005512	JUAN ANTONIO	34,16
	4300005516	CARNICAS	2.815,24
	4300005518	GUIMAS TRADING,	1.209,56
	4300005527	MAMAINE DRINKS	7,26
	4300005536	LINEA	6.870,49
	4300005539	ALBATROS	578,92
	4300005541	TITOS BOLIVAR	1.218,51
	4300005551	QUELAC 9 L.U.	38.912,71
	4300005552	COME	136,12
	4300005554	INTERNATIONAL	4.929,72
	4300005555	HORMEO	3.629,78
	4300005556	LEGAZPI S.A.	259,47
	4300005559	BAR AÇAI, S.L.	165,47
	4300005561	AGASUR S.C.A.	2.045,29
	4300005568	GOURMET	2.529,72
	4300005574	MONSERRAT	393,15
	4300005577	PROMUNMAR S.L.	843,76
	4300005579	ALIMENTOS	660,03
	4300005580	NORDFROST	25.298,95
	4300005589	EMBUTIDOS	511,08
	4300005590	COMERCIALIZADO	953,94
	4300005595	SUMINISTROS	33.360,54
	4300005597	AGROEXPORT	66,07
	4300005601	OPCIO GELATS,	392,37
	4300005606	LUANUR, S.A.	177,2
	4300005606	LA PIEMONTESA	22.639,45
	4300005611	PANADERIA	1.144,51
	4300005612	D.A. HERMANOS	2.025,39

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300005615	AGRUPACION DE	696,5
	4300005618	JOSE IGNACIO	103,1
	4300005619	MARISCOS DICA,	4.054,42
	4300005622	COMORALI, S.L.	290,00
	4300005623	BELGIUMFOODS,	269,73
	4300005626	ANA ESTESO	151,25
	4300005629	VERTICE DE	171,6
	4300005633	OBRADOR	1.811,14
	4300005639	FRIPECAN	9.212,64
	4300005643	COLONIA	552,39
	4300005645	GRUVIPA S.L.	1.005,07
	4300005646	JAMONES	112,74
	4300005647	MEATLESS MEET	5.424,33
	4300005650	SAMUEL TERUEL	44,06
	4300005651	DISTRAL TRADING,	3.212,43
	4300005652	PIMIENTOS CASA	512,29
	4300005654	PURA BRASA	588,42
	4300005659	PACIFIC FISH,	105,22
	4300005663	CARNICERIA	273,95
	4300005669	PINCHO MANIA,	6.040,19
	4300005670	BIG BAGUETTES,	1.091,37
	4300005677	PRECOCINADOS	225,54
	4300005684	LOS MANJARES	843,78
	4300005687	CASABELLA	53,61
	4300005688	CARLOS ANDRES	1.644,82
	4300005694	IBERICOS PETRU,	4.012,89
	4300005697	JSV LOGISTIC, S.L.	1.252,66
	4300005698	FITLAND, S.L.	483,9
	4300005702	PAIARROP, S.L.	11.414,01
	4300005704	ANFELE, S.A.	167,95
	4300005708	FRILAILA, S.L.	2.917,24
	4300005709	SELECCION DE	1.387,37
	4300005711	NINO MANUEL, S.L.	1.436,29
	4300005715	ICEBERT SEA	665,66
	4300005717	AGROALIMENTARI	491,47
	4300005720	CHARCUTERIA	310,72
	4300005723	ISMAEL'S KEBAB,	2.302,41
	4300005731	VEGAFFINITY, S.L.	25,53
	4300005732	EMBUTIDOS NTRA.	177,12
	4300005733	PIRIN FOOD	1.059,31
	4300005741	MENJARS	2.682,69
	4300005745	PRESS & RESET,	818,8
	4300005747	MARISCOS	170,69
	4300005749	PANAMAR	27.468,40
	4300005754	LA CHAINE	815,7
	4300005756	CONGELATS	4.567,10
	4300005757	FRIBIN, S.A.T. 1289	2.039,52
	4300005767	SABEMOS DE	704,2
	4300005769	SCANFISK	830,06
	4300005770	EDUARDO	36,33
	4300005771	VICASOL, S.C.A.	327,28
	4300005773	IDELLA BAKERY,	8.478,80
	4300005774	CEBOLLAS	654,79
	4300005778	CAMARAS	506,7
	4300005779	TEQUETAPAS	3.781,49
	4300005782	DISPANAR	180,67
	4300005783	ANGUR 2014 S.L.	1.574,45
	4300005784	NATURALSA, S.L.	2.088,61
	4300005785	EVOLUTIVA DE	5.558,67
	4300005795	RIFPAN	2.337,08
	4300005802	DIFRISUR, S.L.	5.234,55
	4300005805	SAGIPIS S.L.	1.251,61
	4300005810	JOSE MARIA BOU	14,42
	4300005811	HONGOS BASOAN	1.414,49
	4300005812	LANGUS SEAFOOD	5.701,16
	4300005813	JAMONES Y	1.434,04
	4300005815	J.J. ORTEGA	51,13
	4300005817	DISTRIBUCION	4.240,90
	4300005826	MARTINEZ	867,75
	4300005831	NAPARBIER, S.L.	137,48
	4300005836	PICKING MARKET,	60,95
	4300005839	MARIA ANGELES	232,37
	4300005843	NEOFUNGI, S.C.	199,49
	4300005844	OLMEDA	437,87
	4300005845	ACTION QUALITY	74,84
	4300005858	JAMONES	3.622,06
	4300005859	SELECTED FISH,	1.314,55
	4300005860	PAOLO LA VERA	305,84
	4300005867	JOEL DE ANDRES	47,13
	4300005868	EL NUEVO BOU,	-140,92
	4300005869	NEWFISH, S.L.	98,55
	4300005871	RIPA FOOD	372,21
	4300005875	VIANDAS CADIZ,	5.393,97
	4300005877	OBRAPAN, S.L.	285,91
	4300005878	BIOSEAFOOD 2010,	660,24
	4300005883	PESCATUN	765,59
	4300005888	REA INDUSTRIA	636,32
	4300005889	S.A.T.Nº H-0023	1.548,56
	4300005890	BRISAS DEL	252,74
	4300005897	ECO LA MORANA,	1.026,48
	4300005901	CASA MAS	1.655,39
	4300005903	CATERING Y	320,12
	4300005905	MAESTRO HOI S.L.	5.392,77
	4300005906	LACTEAS	977,21
	4300005910	CARNICAS	163,69
	4300005912	FRUMACO S.L.	15.275,60
	4300005915	SERMAND, C.B.	184,27
	4300005919	MIDIALSER	42,57
	4300005924	GUITART	452,92
	4300005925	COMERCIAL	7.483,44
	4300005926	AREA OCEAN,	663,85
	4300005928	AREPERA	276,34
	4300005929	PINCHITOS	286,24
	4300005931	FAPANYS, S.A	2.194,51
	4300005933	TALAVERA	1.458,34
	4300005935	ARTESANOS DEL	440,32
	4300005939	DESPENSA	158,58
	4300005940	MEDINA RUIZ	392,77

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300005942	CONGELADOS	71,7
	4300005943	CONEJOS	360,55
	4300005950	EUROCONGEL	934,33
	4300005959	DANIEL CERVERA,	2.578,62
	4300005961	CARNICAS AUSA,	107,48
	4300005962	OMAKASE	22,48
	4300005963	ALBATRANS	7.736,25
	4300005969	ASPERSA SNAILS	386,13
	4300005970	YNSADIET, S.A.	97,45
	4300005971	CENTRAL DE	1.348,08
	4300005972	FRUTERIA	3.079,68
	4300005974	PANNA &	269,8
	4300005981	CHIVOS	835,83
	4300005982	CONGELADOS	1.606,24
	4300005983	ISLA TORTUGA	420,85
	4300005986	OLIVARES DE	107,13
	4300005987	CAROLINA SOLIS	176,94
	4300005992	JUNIFISH S.L.U.	121,93
	4300005993	ELAPIVEN, S.L.	2.894,41
	4300005994	COQUILLAGES	890,84
	4300005996	COSMOPARTNER,	1.884,33
	4300005997	CAMPOPUEBLO,	613,91
	4300005998	REPRESENTACION	412,81
	4300005999	LUIS ALVAREZ	43,92
	4300006001	TIPPAGRAL, SAS	55.425,07
	4300006002	NADAL	665,62
	4300006005	JOSEP VICENTE	136,28
	4300006009	CONGELADOS	373,77
	4300006011	RUIZ CASTRO, S.L.	687,34
	4300006017	SANCHONAR, S.L.	243,16
	4300006021	MOUNIR EL	365,58
	4300006022	VICTORY FISHERY	1.307,91
	4300006025	R2R	87,5
	4300006027	EL SPIDE DE	212,16
	4300006031	INCASUR, S.L.	10.183,83
	4300006038	LA DARSENA	1.965,40
	4300006040	AGROCARNES	746,39
	4300006047	FOODINN CASH &	11.653,54
	4300006051	DIETETICA	8.508,94
	4300006053	PANADERIA Y	93,01
	4300006055	JUAN DIAZ	310,84
	4300006058	BIOARTESA 2012,	3.537,40
	4300006060	CRUSTO, S.L.	60,5
	4300006061	MADRID ECO	23.033,45
	4300006062	PROCESADOS DE	5.628,78
	4300006063	GESTION	237,15
	4300006065	LV FU SHI PIN, S.L.	1.206,88
	4300006068	AMADOR Y	2.065,06
	4300006070	AGRO	16.092,74
	4300006072	KUNA DEL CARIBE,	6.065,23
	4300006073	EDUARDO SANZ,	5.852,07
	4300006075	SOLOVALEN,	919,89
	4300006080	JAUME	762,81
	4300006081	GONZALEZ	564,84
	4300006082	MARIANO RENT,	1.161,27
	4300006084	HIJO DE JOSÉ	3.314,56
	4300006085	4300006085	610,79
	4300006086	ESCORXADOR	1.201,16
	4300006096	BACALAOS	2.268,29
	4300006097	ALNA OBRES I	1.097,03
	4300006102	SINGULAR SEA,	103,28
	4300006104	CHE LOMO ZENIA,	1.851,47
	4300006109	CARNICAS	942,06
	4300006115	KEBAP	315,90
	4300006118	ALIMENTIAS EMC,	1.191,12
	4300006119	HUDISA	8.830,78
	4300006120	EL PULPO DE ORO	324,34
	4300006123	ALESMAG GROUP,	435,39
	4300006128	ELISABET	754,28
	4300006137	TESDIR 25, S.L.	708,33
	4300006140	DESTILACIONES	2.174,09
	4300006143	CARNICAS LOW	476,33
	4300006148	SINARCAS	445,43
	4300006149	PLACERES MUNS,	2.064,65
	4300006150	ANGEL GONZALEZ	1.221,39
	4300006155	DISTRIBUCIONES	4.962,94
	4300006158	SAN LAMBERTO	706,99
	4300006159	LA FINESTRA SUL	31.864,04
	4300006161	PESCADOS DE LA	4.612,35
	4300006162	CARNICAS	462
	4300006163	CARNICAS	1.404,22
	4300006164	LOGISTICA	268,43
	4300006169	PUNTO GOFRE,	3.045,89
	4300006170	SSYBAEM	670,54
	4300006172	ALBACOR	14.829,36
	4300006174	HISPANIA	2.241,84
	4300006175	DEHESAS	278,47
	4300006178	FAMPIZZA, S.L.U.	171,87
	4300006181	CARNICAS CHAPA,	234,09
	4300006185	COLEAR CASTILLA	383,77
	4300006188	LLEVATS I	747,76
	4300006187	LOGISTICA	84,69
	4300006193	NATURECO, S.L.	645,8
	4300006195	BAYPORT GLOBAL	108,54
	4300006198	UNION PANADERA	1.093,36
	4300006199	LAS CROQUETAS	273,58
	4300006201	PEIXOS SAMPERA,	295,92
	4300006205	ALOSAN VENDING,	121,84
	4300006206	LA DAMA DEL	313,41
	4300006209	AFROINDIA, S.L.U.	162,24
	4300006211	PAYCO, S.L.	91,84
	4300006214	TAIFA	31,94
	4300006215	ALICIA FOODS, S.L.	3.212,84
	4300006218	DISTRIB. Y	101,04
	4300006232	FRUTAS ELOY	1.864,61
	4300006233	CAPRILAC, S.L.	135,96
	4300006234	COMERCIAL	630,6
	4300006236	VISA GLOBAL	1.087,81

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300006237	JAMONDUL S L	2 367,47
	4300006238	FOODS AND	1.826,97
	4300006239	MENUTS ROSA,	24,41
	4300006240	GELATS SOLER	125,77
	4300006242	MEAT FIND, S.L.	459,38
	4300006245	HIMALAYA KEBAB	615,2
	4300006246	MARISCOS	161,52
	4300006247	ANGEL LINARES	2.486,37
	4300006251	RANCHERA	245,45
	4300006252	KRC PROTEIN	826,43
	4300006255	G.S. EUROPA	1.397,03
	4300006256	PASDUVA, S.L.	17,9
	4300006261	STAR AFRICA	7.348,31
	4300006264	MACRO-FRIO,	775,68
	4300006271	CHEMAJOS, S.L.	4.675,42
	4300006275	ZAKLAD	23.110,61
	4300006280	TALLER DE ALTA	46,37
	4300006287	SUALCAN, S.L.	91,17
	4300006295	GRUPO ARCEJA,	643,66
	4300006315	PEDROSO &	68,89
	4300006320	FERICOS &	130,69
	4300006323	BRIVIO & VIGANO	2.325,18
	4300006326	DISTRIBUCIONES	4.983,24
	4300006332	FRIGORIFICOS M.	3.409,36
	4300006334	SQUEEZE LIFE,	208,85
	4300006335	JAMONZAR, S.L.	162,67
	4300006339	CUROS FIMAHER,	1.461,11
	4300006347	GRUPO	1.862,28
	4300006353	INDUSTRIAS	11.534,35
	4300006355	CREM DE LUX+	233,28
	4300006359	4300006356	6.075,54
	4300006364	SAYGENFOOD,	1.439,28
	4300006367	PAELLASUR, S.L.	270,53
	4300006368	CAMPOS CARNES	2.648,63
	4300006376	COMODIN SUMIN	5.426,91
	4300006382	EMBUTIDOS	2 664,67
	4300006383	PICKING MALAGA,	283,44
	4300006387	LACTEOS	2.190,84
	4300006400	4300006400	203,7
	4300006402	INDUSTRIALIZACIO	937,72
	4300006404	PUIMON GLOBAL,	3.830,40
	4300006406	CULMAREX, S.A.U.	568,41
	4300006407	CARNICAS SAN	86,59
	4300006411	TERRANOVA	649,9
	4300006413	AROHERBS SPAIN,	486,42
	4300006415	HALAL	82,38
	4300006416	ALPIMAR	600,79
	4300006418	PERNILS ELS	241,94
	4300006420	MANUEL LOPEZ	447,62
	4300006429	CAPDEVILA BAM,	265,21
	4300006431	CONSORCIO	3 634,22
	4300006439	CONGELADOS LA	4.854,47
	4300006442	RAHOLA I	121,33
	4300006452	GAMALOR, S.L.	1.351,13
	4300006458	LUIS GENARO, S.A	469,75
	4300006468	GOIKO GOURMET,	938,89
	4300006463	CARNES Y	1.327,58
	4300006466	LA ZENTRAL 3.0	905,01
	4300006470	GESPETFOOD, S.L.	2.371,39
	4300006473	SABEBIEN	967,07
	4300006478	SOIFA	933,3
	4300006481	IBEROELABORADO	3.003,62
	4300006484	GSS 2016	21,74
	4300006488	LA NUEVA	2.547,32
	4300006489	FRIGORIFICOS	9 440,12
	4300006495	BARIMAR	507,14
	4300006498	TEODORO	1.312,87
	4300006501	EAT GOOD FEEL	1.327,80
	4300006502	CARNES	340,2
	4300006503	FRANCISCO	153,85
	4300006507	CARNICAS BUZON,	146,64
	4300006509	JUICIUS, S.L.	106,47
	4300006510	KOWLONG IMP,	1.927,34
	4300006511	N.R.	2 675,30
	4300006514	POBSA, S.L.U.	101,48
	4300006517	KENZA FOOD, S.L.	247,02
	4300006518	DOSLAR ESPAÑA,	911,75
	4300006521	JAMONES	394,24
	4300006523	MARIA VIEDMA	121,04
	4300006524	GASTROPOSTRES	163,44
	4300006526	ITALCATOLICOS,	3.788,80
	4300006527	DANMEATS	28,69
	4300006529	COMERCIAL DE	4 998,36
	4300006532	FINCA VILLA	42,57
	4300006533	VEGAN	6 332,69
	4300006537	VALDESIANO, S.L.	243,33
	4300006538	TRANS HERACHE,	4.536,99
	4300006544	BOSCALER, S.L.	45,25
	4300006548	FOOD 2000, S.L.	2.677,57
	4300006547	VILLADEMA	736,14
	4300006549	FORMATGERIA	195,05
	4300006556	ANTONIO F°	187,44
	4300006557	GRACIANA	1 576,90
	4300006563	INTERNATIONAL	1.468,10
	4300006564	CARNICAS	47,39
	4300006567	EXCLUSIVAS	177,12
	4300006571	CANELONS CAN	42
	4300006572	EMPANADAS	76,58
	4300006577	GLOBAL NATURAL	801,92
	4300006580	HARUSA PA 2014,	170,92
	4300006584	EL MORENO, S	334
	4300006586	FILENI	8.616,96
	4300006589	NARRYS	4.005,57
	4300006591	INDUSTRIAS Y	1 973,93
	4300006592	FRANPEMAR	47,31
	4300006595	CITY POKE	31,84
	4300006596	CARNES ROJAS	2 858,58
	4300006598	MARLEY	734,76

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300006605	KESLAN FOODS,	3.147,99
	4300006609	AZERI JANA, S.L.	1.422,63
	4300006610	VEVAV3X, S.L.	205,7
	4300006615	MICHTRANS	766,15
	4300006620	MERCADO	385,08
	4300006622	IBERICS LA	56,42
	4300006625	SERUNION, S.A.	1.125,30
	4300006626	BIDASOGI KOOP.	68,29
	4300006627	CARNES	236,92
	4300006628	CAÑAVATE E	396,81
	4300006630	CENTRAL DE	748,2
	4300006634	MEERMEAT	2.246,22
	4300006637	KAR FOOD	525,2
	4300006638	LEO 1967, S.L.	23,04
	4300006639	TERESA CARLES	4.853,20
	4300006640	JORGE PASTOR	34,29
	4300006643	FELIX DE	16.195,44
	4300006646	EURO SARDA	1.188,87
	4300006648	ARDELAC	38,04
	4300006651	BISCAY SEAFOOD,	7.510,06
	4300006652	FAROMAR-FISH,	8.343,02
	4300006657	OBERON	01,13
	4300006660	ALIMENTARIA	277,14
	4300006661	LUSO FOODS, S.L.	23,26
	4300006662	VAMOS A COMER,	1.531,94
	4300006668	ESPINOSA SUR	12.731,85
	4300006669	PRECOCINADOS	5.598,72
	4300006670	CORLIFRESH	926,93
	4300006675	CAPRILAC, S.L.	77,45
	4300006680	ROLLORE	786,83
	4300006682	MARTIRBAS 1000,	189,72
	4300006687	SALAZONES Y	350,3
	4300006689	ESCORXADOR	2.002,65
	4300006693	MICHELA BURGER,	963,91
	4300006694	RAFAEL SANCHIS	419,11
	4300006695	DANIEL	104,73
	4300006702	DISTRIBUCIONES	2.259,82
	4300006705	GASTRONOMIC	382,34
	4300006707	HOTEL BEST	28,79
	4300006715	PRECOCINADOS	8.381,29
	4300006717	NICOPAN ESPAÑA,	14.729,15
	4300006718	DEL SOL CASA &	39,02
	4300006721	OVELCA IMPORTS,	1.989,06
	4300006724	SUN-ROSE	2.615,75
	4300006725	NORDPESCA	2.240,78
	4300006726	SALSA WOK, S.L.	644,27
	4300006727	TASTE TREE /	681,84
	4300006728	MAS NEGRE, C.B.	8.459,75
	4300006731	JOSE MARIA	408,94
	4300006732	DIASTIC GROUP,	87,31
	4300006734	DISTRIBAR	181,07
	4300006736	JOSE DOMINGUEZ	62,35
	4300006738	OLIS BARGALLO	1.248,29
	4300006739	JUNGLE FRUIT S.L.	453,73
	4300006740	HEREDEROS DE	666,23
	4300006741	ANDALUSI DEALS,	5.100,91
	4300006743	GREATPOWER,	61,19
	4300006748	CONGECAR, S.L.	279,41
	4300006750	JOAN DIVINS	349,93
	4300006753	PROFESIONALES	773,89
	4300006757	GALLUS	473,11
	4300006759	LA REGAÑA, C.B.	242,25
	4300006760	EL ESPEJO	1.230,10
	4300006762	ALBERLA MOSI,	1.363,69
	4300006768	VIMAXABROS, S.L.	157,94
	4300006769	GRUPO FIVE. P.	894,57
	4300006770	DELGADO	123,25
	4300006778	CARNIQUES DE	763,43
	4300006779	JOSE LUIS	1.752,21
	4300006781	STAR FREIGHT	2.458,67
	4300006784	GIDIA	198,54
	4300006785	ENRIC ROCA, S.L.	8.409,68
	4300006789	NYB CENTRAL	353,49
	4300006794	FRUTAS LOS	207,88
	4300006795	LONCHEADOS Y	74,98
	4300006796	INVERSIONES	1.260,28
	4300006797	ISOMARKET	1.998,04
	4300006801	ESTEBAN	862,53
	4300006804	SALAZONES	859,2
	4300006805	MARIO RIQUELME	80,22
	4300006807	GRIN GRIN FOODS,	2.591,76
	4300006822	PESCADOS	-233,63
	4300006824	SUSANA SERRA	520,57
	4300006826	ANARTIRANT, S.L.	1.207,50
	4300006827	ALMACENES	1.909,23
	4300006828	FAYA FOOD, S.L.U.	66,73
	4300006832	CUCINA	661,67
	4300006834	CARNICAS VIPER,	236,56
	4300006836	AHUMADOS	1.483,44
	4300006838	NORTH ALASKA	4.008,48
	4300006839	SUPER ZHONG	172,93
	4300006842	AIRESANO FOODS,	14.639,82
	4300006843	POSTRES Y	2.031,48
	4300006845	ALIMENTANDO UN	130,28
	4300006850	YOUR BAKERY,	5.233,78
	4300006851	FRIO UNION, S.L.	92,06
	4300006852	GAYDESA	835,45
	4300006859	ALDIKA	311,48
	4300006860	MONBAKE GRUPO	1.188,77
	4300006868	SERGIO ROMERO	58,13
	4300006874	THE TOUCHMENT	93,01
	4300006878	ISABEL	583,48
	4300006879	PROMETEX SAM	1.447,38
	4300006881	YANAI PANIZ	621,29
	4300006887	HNOS. RUANO,	272,89
	4300006889	SALIR RODANDO,	905,21
	4300006892	BONDI	35,95
	4300006894	FINCA LA NORIA,	408,02

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300006898	HERMANOS CHICO	791,98
	4300006903	FABRICA	4.426,13
	4300006909	NATURCOOK	155,69
	4300006912	EDUARDO	2.511,96
	4300006913	ORIGINAL B2B, S.L.	860,91
	4300006914	SODEXO IBERIA,	3.627,38
	4300006916	JOSE MIGUEL	2.753,81
	4300006920	BURUAGA	615,87
	4300006922	WONDERFISH, S.L.	1.599,31
	4300006923	BARBARA FERRI	62,14
	4300006927	NICOLAS Y	462,2
	4300006930	RAFA	254,11
	4300006932	CARNES Y	468,02
	4300006933	FRANCISCO	421,71
	4300006938	NEXT FOODS B.V.	2.032,09
	4300006942	BENE AYLLON, S.L.	404,33
	4300006943	CARNICAS LA	43,2
	4300006945	GRUPO	82,06
	4300006950	WILD CAPITAL	2.843,08
	4300006955	DEHESA DE	70,68
	4300006957	PRODUCTOS DEL	719,09
	4300006961	ALMAMEAT, S.L.	11.070,24
	4300006965	FOIE GRAS Y MAS,	572,64
	4300006966	TENERTRANS,	6.323,55
	4300006967	TAP TAP FOOD,	8.724,65
	4300006968	GRUPO	169,29
	4300006969	CELSO ANTONIO	146,02
	4300006976	EQUIPAMIENTOS Y	13,75
	4300006979	MANUEL RUIZ	27,49
	4300006980	CORPA-	1.926,97
	4300006986	PULPO Y APARTE,	23,62
	4300006993	EMPANAR 1510	180,85
	4300006996	SHOCKINGLY	218,35
	4300006997	JOSE MARIA	12,6
	4300006998	PASTIFICIO	106,03
	4300006999	INGLARES	3.390,99
	4300007000	CARNE	354,78
	4300007002	CARNICAS CAPRE,	341,46
	4300007008	GRANAVI, S.A.	1.302,89
	4300007011	PANADERIA	456,54
	4300007012	VECG&FRUITS	84,62
	4300007013	GSO (STG PAU)	15.743,20
	4300007016	MAHALO POKE,	13,75
	4300007017	LA DOMADORA Y	332,82
	4300007018	RAMOS VEGA, S.L.	33,52
	4300007020	LORUSSO Y SAEZ,	137,44
	4300007021	JAMONES Y	301,47
	4300007024	JAMONTECA, S.L.	1.720,69
	4300007026	TIERNATUR	42
	4300007029	BARISTRUM, S.L.	57,11
	4300007030	BAO AND BON	612,18
	4300007041	FENTO SP Z.O.O.	1.387,65
	4300007042	TXANGUI	595,2
	4300007043	DISTRIBUCIONS	846,95
	4300007044	EUSKALASIA, S.L.	2.632,40
	4300007050	DISTRIBUCIONES	35,03
	4300007051	UNION LOGISTICA	46,49
	4300007052	CUCHARA VERDE	2.367,74
	4300007053	VEGANMALL, S.L.	2.389,22
	4300007057	GRUPO BLESSED	549,33
	4300007060	EL RIOJANO, S.A.	510,09
	4300007063	DULMONT	585,87
	4300007064	JOSEFINA	152,85
	4300007067	INDUSTRIAS	109,52
	4300007070	MENDOZA	368,46
	4300007071	POTRO DE	314,25
	4300007074	SALVATORE	279,05
	4300007078	IMPORTACIONES	5.043,07
	4300007080	CONGELADOS	1.706,48
	4300007085	ROCIO ZABALA,	383,34
	4300007087	IMPORT FOODS,	3.521,94
	4300007088	GRUPO DE	435,07
	4300007090	WONDER	2.675,46
	4300007091	CARNICAS GRAU,	44,09
	4300007092	KOOS SPRONK,	675,47
	4300007093	FERNANDO	34,52
	4300007096	MANTECAS	1.101,10
	4300007098	BACALAOS	10.901,49
	4300007100	GOREMAR NORTE,	562,71
	4300007101	Y B ALIMENTARIA,	1.906,07
	4300007104	LOAMAR, S.A.	1.564,01
	4300007105	MOCHI LUXURY,	2.045,76
	4300007109	MARISCOS	140,99
	4300007118	TORMIGUEL, S.L.	705,2
	4300007119	MONDAT BAKER,	26.839,95
	4300007120	INTRAPAX, S.L.	197,44
	4300007122	GRUPO	3.640,03
	4300007126	CAPRICHOS DEL	504,35
	4300007128	MANDARINA	434,88
	4300007129	MARITIMUS	40,16
	4300007130	PRECO FOOD, S.L.	284,88
	4300007132	VIENRAPAT 2008,	2.944,09
	4300007134	LOV FERMENTS,	325,69
	4300007136	DIST.DE PRODS,	80,26
	4300007139	LA GERGALEÑA	1.532,71
	4300007141	ANDRES	1.991,83
	4300007147	NUEVA REBAMAR,	152,64
	4300007148	LA UNION	3.162,46
	4300007149	PESCADOS	591,47
	4300007154	CATERING DE	243,78
	4300007158	CARNICAS	2.169,26
	4300007159	CARNICAS	2.073,05
	4300007160	CARNE S T	4.518,99
	4300007162	FOOD FACTORIA	1.366,44
	4300007171	MARKETBALL, S.L.	110,18
	4300007173	CARNS I MENUTS	215,33
	4300007174	CA L'ARÉNYS, S.L.	437,28
	4300007175	URSAMA GLOBAL,	364,28

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300007177	TASTEARTE, S.L.	320
	4300007179	CUYNA GG EZ, S.L.	97,28
	4300007180	OCEANFISH	342,56
	4300007182	ALBERTO DE	627,02
	4300007183	PASTISART IBERIA,	584,29
	4300007185	EL BRIOCHE DE	14.667,14
	4300007187	CAPASABE, S.L.	66,1
	4300007188	MULTISERVICIOS	-98,58
	4300007196	SPACE CARGO	575,21
	4300007201	IRINA YANAKIDIS	386,35
	4300007206	DISTRIBUCION	14,52
	4300007207	ANGEL LOPEZ	333,2
	4300007216	ARTESANS DES	50,05
	4300007217	LETICIA SAN	338,45
	4300007222	DESTAN	2.473,55
	4300007224	4300007224	446,01
	4300007226	GERVASIO MOGIO	116,55
	4300007234	COMERCIAL	4.457,86
	4300007236	AGROBIO, S.L.	139,7
	4300007237	LA BARAJILLA, S.L.	637,43
	4300007240	ESPASEN	498,33
	4300007243	IBERICOS BENITO,	1.690,08
	4300007244	DON JATE, S.A.	126,25
	4300007254	CARGOLS DEL	808,35
	4300007256	MANEL BUNDO	2.617,21
	4300007257	BB CHOCOLATE	256,29
	4300007258	DCJ BUENA	532,53
	4300007260	CONGELADOS	278,19
	4300007261	JAUME ABRAS,	2.673,95
	4300007262	FRIMAR	32,38
	4300007266	DISTRIBUCIONES	66,1
	4300007267	PRODALIM IBERIA,	150,85
	4300007271	DISTRIBUCIONES	135,5
	4300007273	ALEXIS NAPOLI	188,05
	4300007275	GRUPO ASIPAN,	1.239,79
	4300007276	HUERCASA 5º	234,6
	4300007281	AVICOLA	1.435,81
	4300007283	SABEL DE	7.668,20
	4300007284	DERHEL	182,21
	4300007285	CARLOS MANUEL	222,66
	4300007286	PARNAU	79,79
	4300007289	LAS CREMOSITAS,	141,6
	4300007290	NAZARENA DE	1.647,55
	4300007291	CARNICERIAS	29,29
	4300007292	PENTAFOOD, S.L.	436,01
	4300007294	THINKBLISS INT L	860,79
	4300007295	TORTILLAS A TU	5.487,01
	4300007296	SUQUETS PLATS	120,02
	4300007297	QUESOS	3.874,83
	4300007301	INGRAVITY	168,48
	4300007302	HIPERABAO, S.L.	111,14
	4300007303	PIZZA MARKET,	1.117,35
	4300007305	ALIMARKET	676,8
	4300007306	MD LACTICS, S.L.	1.726,67
	4300007312	MARISCOS RUBIO,	594,3
	4300007315	MATRESA TERCER	66,89
	4300007316	JESUS TOMAS	757,67
	4300007321	TOKYO-YA BILBAO,	446,01
	4300007322	INSTALACIONES Y	61,04
	4300007323	BEI TEMPI-ZZA,	50,57
	4300007329	NOSTALGICOS DE	166,53
	4300007330	MR. MEAT 2020,	437,2
	4300007334	EXPLOTACIONES	67,77
	4300007337	DISTRIBUCIONES	104,68
	4300007344	ELABORADOS	2.508,84
	4300007349	DISPASEV, S.L.U.	30,49
	4300007350	PAMPA ONLINE,	73,1
	4300007351	CARNICAS SIERRA	50,93
	4300007352	PARRO GLOBAL	2.430,89
	4300007354	JACORBA, S.L.U.	76,98
	4300007355	GUAJES, S.L.	44,2
	4300007357	ALRIDA FOODS,	954,75
	4300007360	ADRIAN ABAIGAR	336,6
	4300007365	TORCASUR, S.L.	40,98
	4300007368	NOVACARN	96,85
	4300007369	FOOD & MAMBO,	178,77
	4300007370	ALIMENTOS SEIS	65,97
	4300007373	HALAL MARKET,	1.449,65
	4300007374	GINGERAL, S.L.	2.117,04
	4300007378	AST FOOD, S.L.	1.708,44
	4300007378	DEHESA JAROTA,	56,13
	4300007381	JAMONES EL	1.137,44
	4300007385	PROCARN	72,36
	4300007386	SAFOR FRET, S.A.	415,58
	4300007388	PERCURSO	1.368,52
	4300007392	PESQUERIAS	157,16
	4300007393	PENALVA	360,24
	4300007397	COMERCIAL	97,07
	4300007399	MAJO TRADE	93,01
	4300007402	JOTA JOTA	7.295,35
	4300007404	APADANA RICA,	163,53
	4300007407	REVILLA S.A.	1.764,31
	4300007408	PROCESADORA	416,01
	4300007409	PACO SALAS, S.A.	265,75
	4300007410	PESCADOS Y	100,04
	4300007413	DBM DELIGHTS,	139,44
	4300007414	UBAGO GROUP	3.976,96
	4300007419	SAT 709 CAT	76,95
	4300007421	HINDUSTANI	331,24
	4300007424	FEMCO	270,37
	4300007426	JOINT MARKET,	1.207,45
	4300007427	URKABE	2.166,20
	4300007428	IBTISSAM	436,48
	4300007430	LUIS FURNELLS	139,4
	4300007435	ANTONIO CARTIER	63,36
	4300007437	TLD, S.L.	233,05
	4300007442	GREATMAKE, S.L.	45,98
	4300007443	BIVALVOS	376,96

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300007445	P.P.H. EWA-BIS SP.	976,72
	4300007446	RAFAEL OLIAS	101,63
	4300007447	MITMAR SP. Z O.O	3.555,93
	4300007449	CHOCOS	59,9
	4300007452	SALAONS	385,22
	4300007453	SANCHEZ BUIZA,	3.246,02
	4300007454	CACHAPAS AND	291,56
	4300007456	CARNICAS VALDI,	3.510,16
	4300007460	HINDUSTANI	300,69
	4300007464	ZAMPABOLLOS,	1.376,27
	4300007466	AGRO TRADER	219,48
	4300007467	IGNACIO	479,04
	4300007468	ALBACORE	538,69
	4300007470	EL ANGULERO DE	34,75
	4300007471	PRODUCTOS	117,71
	4300007478	FERNANDO	73,41
	4300007484	INDUSTRIAL DEL	1.061,38
	4300007485	BORGONESSE,	101,72
	4300007486	INNECA FOOD, S.L.	355,54
	4300007489	ECOLOGICAL	7,26
	4300007491	FRIGORIFICOS	467,93
	4300007497	FROZENIA, S.L.	-168,4
	4300007498	SABOR DO BRASIL	39,69
	4300007499	CELIACS AND CO,	19,08
	4300007504	CARNICAS	199,69
	4300007507	DEPURADORA	61,01
	4300007508	LEOPOLDO	107,3
	4300007510	CARNICAS	77,73
	4300007511	CANTABRIA FOOD	992,2
	4300007512	DULCES	39,05
	4300007519	BASATXERRI 2004,	612,38
	4300007522	CORACAI	1.212,19
	4300007523	DOMENICOPASTA,	189,08
	4300007525	LECKINA GMBH	293,88
	4300007526	DISTRIBUCIONES	858,30
	4300007527	PAUSSEA 2017,	741,07
	4300007528	FOODTERAPIA,	142,4
	4300007530	TOK I TOK	263,08
	4300007531	CARNES IBERICAS	13.454,80
	4300007532	DULZI XOCOLAT,	166,08
	4300007533	BROTALIA, S.L.	103,14
	4300007534	ALENEVA, S.L.	121
	4300007537	HELADERIA	109,52
	4300007538	MANDARIN	274,1
	4300007539	MEDRI TIRAMISU	164,75
	4300007542	JUAN GAGO	122,02
	4300007545	ELABORADOS	415,77
	4300007546	ELABORADOS	217,76
	4300007547	BREAD&MORE,	4.843,53
	4300007549	FREDDO FOX, S.L.	106,32
	4300007551	PRODUCTOS DE	572,1
	4300007553	LA JOSELINA DEL	168,9
	4300007557	BODENSE, S.L.	83,03
	4300007558	LUSO CRAFT	382,36
	4300007565	PRODUCTES	570,31
	4300007568	DELIZIAS	225,69
	4300007569	BOREAS	814,41
	4300007576	KAJ MADSEN	1.925,50
	4300007578	XAVIER PRAT	767,71
	4300007579	SERTRANS	122,84
	4300007587	JAMONES EL	501,38
	4300007590	MIGUEL ANGEL	838,43
	4300007591	FRIDALBA, S.L.	200,86
	4300007594	BIEL& RAFA, S.L.	84,83
	4300007595	C.H. ROBINSON	1.114,01
	4300007598	OSO	784,16
	4300007600	DISJARMA, S.A.	692,26
	4300007604	TOZINK SERVICIOS	194,92
	4300007605	GRACE EVENTS,	107,5
	4300007606	AVIGEST GOMEZ Y	285,6
	4300007607	ANNA TUSAZ	1.160,39
	4300007608	JIN SHI EUROPA,	537,24
	4300007610	ULTIMA MILLA	177,07
	4300007611	CONSIGNACIONES	4.222,08
	4300007612	CAPDET IMPORT,	3.803,05
	4300007613	NANA FOOD, S.L.	128,59
	4300007617	TACOTECA	825,38
	4300007619	HNOS. CENIZO	385,91
	4300007622	CA DEL MAR	778,8
	4300007624	BODEGAS	190,95
	4300007627	NADIE LE AMARGA	93,17
	4300007628	CARAPS, S.L.	472,19
	4300007631	NOVAPIZZA 2007,	912,06
	4300007632	GASTRONOMIA	17,11
	4300007633	OPERADORA	14,52
	4300007634	ROVINFOOD S.L.	7,26
	4300007635	EUROPKOSHER	652,86
	4300007636	FRANCOMOR, S.A.	131,72
	4300007639	PROMOTORA	411,35
	4300007642	MOLASCO MUÑOZ	66,56
	4300007644	ALPUNTO BEEF,	154,57
	4300007645	CARNICAS	156,01
	4300007648	CARNICAS CHICO,	195,34
	4300007650	PAPAFACIL, S.L.	241,73
	4300007658	EMBUTIDOS	592,05
	4300007660	WEIPING WU	136,98
	4300007661	EL HORREO	3.154,67
	4300007662	MIGUEL GASTON	252,01
	4300007664	PRIMABEEF	176,02
	4300007665	VERTICAL	28,69
	4300007667	CONGELADOS	18.132,92
	4300007668	FERNANDO	116,5
	4300007670	FRUTAS Y	58,91
	4300007671	VEIKO FACTORY,	232,72
	4300007673	SANTIAGO	176,08
	4300007677	LA MADREAMIGA,	104,47
	4300007678	FRIGORIFICOS DE	385,55
	4300007679	CREAFOOD, S.L.	46,75

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4300007680	GRANJA	219,02
	4300007681	DUNAM NATUR,	150,22
	4300007683	CARO IMPORT, S.L.	503,03
	4300007684	HILL FOODS	121
	4300007685	ESPECIALIDADES	658,63
	4300007687	PRESTACIONES	1.676,60
	4300007689	FULL GRACE	90,74
	4300007690	VACKA QUESERIA,	124,53
	4300007691	CAFES Y	337,11
	4300007694	CODIPAN, S.L.	222,01
	4300007695	SAT DIOBERRIES -	136,25
	4300007697	PRECOCINADOS	340,05
	4300007700	GRUPO RUSADIR	102,27
	4300007701	RAMAPASTRYFOO	1.763,93
	4300007703	EMBUTIDOS	118,2
	4300007706	HUGO BERNARD	76,58
	4300007707	TREBORING	151,73
	4300007711	HOSPITAL DE	150,25
	4300007712	PRECOCINADOS	3.180,54
	4300007713	DADYMA TRADING,	1.155,86
	4300007715	GASTROGREEN,	258,13
	4300007716	ARAMARK	302,02
	4300007718	MANUFACTURAS	27,77
	4300007719	GREEN GOLD MEZ,	1.035,55
	4300007724	HONGOS DEL	141,36
	4300007725	QUESO PAYOYO,	4.088,57
	4300007727	MARMA TRADING	104,73
	4300007728	ILIPA FABRICA, S.L.	1.623,48
	4300007730	ARRAT GOURMET,	1.279,06
	4300007731	OBRADOR CASA	218,31
	4300007732	4300007732	187,47
	4300007733	ZUMOS	1.223,33
	4300007734	SEGUIMOS	261,17
	4300007735	TRASMALL 2010,	79,78
	4300007737	JAVIER MAYA	330,33
	4300007738	VERTICAL TRADE	1.008,03
	4300007741	DELICIOUS	135,98
	4300007742	JAIME BRU MUÑOZ	315,69
	4300007744	JUAN ARCOS	107,29
	4300007745	PATES	112,91
	4300007747	DUPAN, S.L.	951,06
	4300010258	DALLANT S.A.	34 879,27
	4300010591	JIMENEZ VILLALTA	516,27
	4300010616	TRANSPORTES	112.354,18
	4300010899	TRADIS S L.	445,28
	4300010942	JAIR DA COSTA	838,72
	4300011087	FERNANDO	3 064,25
	4300011172	TRANSPORTES	4.250,92
	4300011177	LOFRIASTUR S.L.	84.198,54
	4300011387	SOCIEDAD	13.196,49
	4300011803	TRANSFRIGOMAR,	102 870,88
	4300011805	TRANSPORTE	60.980,39
	4300011873	FRIGORIFICOS	249,56
	4300011942	NAGRUP HISPANIA	330,52
	4300011957	NAGRUP	297,92
	4300012217	MIGUEL ANGEL	-42,88
	4300012487	RIBARENT S.L.	852,11
	4300012498	JORAL LOGISTICS	17,88
	4300012573	AGRO	34 590,56
	4300012827	OTK GARRAIOAK	1.374,59
	4300012883	TRANSPORTES	838,24
	4300012911	COFRIVIGO S	371,8
	4300013078	GICTRANS,	83,92
	4300013184	VICENTE MIGUEL	23,86
	4300013330	BENAFRIO -	322,53
	4300019382	PORTOFRIO	39,53
	4300019434	TOMCARMAGE,	598 950,00
	4300052986	TRANSPORTES	393,56
	4300111426	JAT ESPAÑA S.A.	1.032,31
	4300217356	DISALFRIO	236,83
	4309000000	Ctes. Fras.	-36,29
	4309000001	Ctes. Fras.	-2.605,30
	4360000116	D/C GRUPO	1.519,79
	4360000119	D/C ELABORADOS	192,32
	4360000149	D/C D.P. CARNES	413,37
	4360000183	D/C JAC S.A.	11,07
	4360000221	D/C JUROGE S.L	785,35
	4360000259	D/C FERRER	36,02
	4360000284	D/C PESCADOS	173,14
	4360000387	D/C ROCHA	187
	4360000390	D/C D.P. NEKTON	342,2
	4360000448	D/C EUROMARISC	50,02
	4360000463	D/C DULCE	1.380,43
	4360000488	D/C COCINADOS	21.325,55
	4360000496	D/C PDOS. IKAMAR	2.438,06
	4360000519	D/C D.P. VIAJES	14
	4360000539	D/C ATM SPAIN	84,37
	4360000598	D/C D.P.	724,49
	4360000609	D/C DABALLO-	83,19
	4360000611	D/C CASA CARGOL	944,68
	4360000644	D/C MATERS	7.707,69
	4360000741	D/C CARBLANCO	1.051,61
	4360000757	D/C JOSE ANT. DE	14,8
	4360000770	D/C D.P AQUAMAR	288,08
	4360000778	D/C	139,38
	4360000800	D/C D.P. TELLUS	424,34
	4360000801	D/C FRIOLOGIC	7,28
	4360000807	D/C	914,85
	4360000822	D/C DECOMER	2.525,30
	4360000870	D/C D.P. EUROPE	1.148,41
	4360000885	D/C COSFER, S.A.	1.465,11
	4360000900	D/C MAPRI - MP	1.598,43
	4360000955	D/C CIAL	6.860,81
	4360000998	D/C MANUEL	535,16
	4360001019	D/C IBER ANGUS	988,29
	4360001021	D/C ARGENFISH,	1.724,65
	4360001035	D/C BGB	1.174,83
	4360001062	D/C PRODUCTOS	3.462,10

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4360001064	D/C DESAVE S L	836,49
	4360001173	D/C CONGEFISH	121,52
	4360001185	D/C D.P.	1.892,98
	4360001189	D/C DIEGO BOGAS	20,41
	4360001244	D/C D.P. DANIEL	53,71
	4360001251	D/C BUENSALMON,	2.408,92
	4360001271	D/C VITORIANO Y	192,32
	4360001341	D/C D P. RIPE S.A.	225,76
	4360001365	D/C DOCKSPEED	7.956,87
	4360001385	D/C LA MAISON	58,88
	4360001424	D/C FREIGEL	56,23
	4360001436	D/C D P. CUNATS	1.600,92
	4360001440	D/C ELABORADOS	1.626,76
	4360001491	D/C IL MOLINO D'	1.250,05
	4360001527	D/C D.P.	57,01
	4360001545	D/C PATROR S.A.	639,6
	4360001622	D/C D.P. ALFA	15.748,26
	4360001635	D/C CONGELADOS	65,05
	4360001652	D/C ILLAS JUI,	96.487,40
	4360001654	D/C CARNICAS	524,25
	4360001690	D/C. BACALAOS	28,27
	4360001705	D/C EMBUTIDOS	570,44
	4360001713	D/C AMARA PAK	159,06
	4360001754	D/C THE FOOD	1.084,65
	4360001761	D/C D.P	20,96
	4360001788	D/C D.P.	47,26
	4360001808	D/C. OVINOS	236,06
	4360001822	D/C ACCIONA	532,4
	4360001842	D/C FRANCISCO	142,43
	4360001850	D/C DIPAC S.L.	2.062,05
	4360001853	D/C BGLOGISTICS,	14,42
	4360001881	D/C LA CAZUELA	792,25
	4360001891	D/C	1.555,44
	4360001898	D/C EMBUTIDOS	275,22
	4360001907	D/C TTES COCINA	54,76
	4360001944	D/C AHUMADOS	852,47
	4360001952	D/C LANGUEDOC	306,78
	4360002003	D/C FERNANDO A.	12,69
	4360002018	D/C D.P. ERA ERAE	1.072,10
	4360002028	D/C OLD BAKERY	31,1
	4360002028	D/C DELUDAU S L	49,87
	4360002044	D/C D.P.	161,4
	4360002058	D/C D.P. GUIXMAR	103,98
	4360002061	D/C D.P	311,95
	4360002074	D/C D.P. MEX BCN	3.047,43
	4360002093	D/C AVI PAU	1.761,01
	4360002114	D/C CONSERVAS	108,58
	4360002125	D/C CHATKA	61,14
	4360002127	D/C D.P. VICENTE	155,76
	4360002130	D/C MEATIMEX	16,36
	4360002144	D/C DIRECTBASS,	44,77
	4360002147	D/C D.P. MAXIM	319,85
	4360002153	D/C MTM	49,19
	4360002167	D/C D.P. GLOBAL	748,53
	4360002169	D/C CONGELATS	59,21
	4360002188	D/C SIMPLY	730,19
	4360002195	D/C CARNICAS	3.385,57
	4360002214	D/C I LLAMAR	85,05
	4360002220	D/C VOSSKO	185,28
	4360002221	D/C EVARISTO	442,1
	4360002222	D/C D P. C.	132,12
	4360002240	D/C D.P FARBOS	63,84
	4360002244	D/C CATERING Y	390,84
	4360002248	D/C FORT	458,86
	4360002256	D/C ABASTO D/C	3.348,02
	4360002269	D/C ANA	24
	4360002275	D/C HRISTO	341,58
	4360002318	D/C PROXIMAR	95,16
	4360002327	D/C LOFRESCO -	116,23
	4360002355	D/C ROBEMAR	532,2
	4360002364	D/C LAMBONE EN	69,6
	4360002377	D/C D.P. ARVIEX	313,2
	4360002381	D/C LEM	25.947,91
	4360002382	D/C D P.	441,71
	4360002387	D/C DINON	37,04
	4360002412	D/C D P.	92,14
	4360002420	D/C YOECO	28,91
	4360002424	D/C SAT	156,3
	4360002427	D/C LA PASTA	199,97
	4360002437	D/C RAYMOND	17,29
	4360002438	D/C NATALIA	29,9
	4360002442	D/C D P. TAPAS	13,92
	4360002482	D/C LOGISTICA Y	43,09
	4360002487	D/C DE VERDAD	350,46
	4360002493	D/C	1.130,87
	4360002503	D/C	130,52
	4360002532	D/C SCHMECHEL	1.559,40
	4360002543	D/C EL RACO DE	612,57
	4360002550	D/C	129,47
	4360002581	D/C	3.454,50
	4360002583	D/C GERNI	7,98
	4360002589	D/C PESCADOS	7.851,86
	4360002572	D/C INDUSTRIA	245,87
	4360002575	D/C JAVIER	189,25
	4360002578	D/C MARIA PILAR	99,18
	4360002583	D/C KOSHER	606,77
	4360002585	D/C NATURAL	108,75
	4360002588	D/C FRANQUICIAS	7.969,05
	4360002589	D/C ENVASADOS	113,88
	4360002600	D/C SANTIAGO	243,4
	4360002606	D/C NATURGEL	851,25
	4360002620	D/C KIT CREAM	1.254,79
	4360002624	D/C DE PACE	192,13
	4360002640	D/C DUTCH FOOD,	2.503,03
	4360002655	D/C HIELOS LA	63,1
	4360002656	D/C SERINVER	237,13
	4360002661	D/C XACULA, S.L.	192,54
	4360002663	D/C INAL	2.607,46

TRANSPORTES J. CARBÓ, S L.			
	4360002666	D/C	753,64
	4360002669	D/C PRODUFISH,	24,78
	4360002690	D/C RIZZOLI	3.241,48
	4360002697	D/C ATIPEP	11,52
	4360002698	D/C DISTRIPEIX,	189,63
	4360002701	D/C AL MAHABA	1.109,12
	4360002702	D/C ALIMENTI LIRA	146,08
	4360002712	D/C OZTAS - PARS	520,88
	4360002714	D/C IRISH	1.207,94
	4360002725	D/C FRUTAS LA	664,3
	4360002746	D/C	195,7
	4360002765	D/C VITA FRUITS	161,28
	4360002832	D/C HELADOS LA	121,4
	4360002841	D/C NANDO	5.366,77
	4360002845	D/C TRYTICOM,	9.423,27
	4360002857	D/C DAYMO	53,04
	4360002892	D/C FOODS	25,88
	4360002903	D/C IM MARISCOS -	31,15
	4360002913	D/C CHOCOLAT	6,24
	4360002915	D/C ANGEL	690,53
	4360002929	D/C CRAMIA 82,	1.097,96
	4360002931	D/C LUNA DE	468,6
	4360002937	D/C BENET RIBAS,	338,55
	4360002984	D/C CARNS	236
	4360002990	D/C INDUSTRIAS	3.440,69
	4360003003	D/C COMERCID	40,21
	4360003016	D/C VALTIETAR,	12,64
	4360003021	D/C ANA	3.044,56
	4360003025	D/C Mª YOLANDA	354
	4360003032	D/C JGALJU, S L	70,8
	4360003035	D/C BTW, S L	228,61
	4360003041	D/C THE BURGUER	2.236,07
	4360003044	D/C CONGELATS	2.108,31
	4360003057	D/C DISTAL	172,28
	4360003064	D/C ENTERBID	1.312,93
	4360003078	D/C MARIA DEL	1.416,00
	4360003098	D/C MILOR	12,86
	4360003107	D/C ALESSANDRA	637,51
	4360003118	D/C TORRES VICO	596,64
	4360003124	D/C INTERHUEVO,	5.827,46
	4360003135	D/C FRIGOTRANS	316,6
	4360003136	D/C CENTRE	272,25
	4360003143	D/C SI SI, JA VINC,	294,26
	4360003145	D/C PERSIAN	3.600,66
	4360003148	D/C DELICEA	3.682,02
	4360003163	D/C MARISCOS	331,48
	4360003167	D/C VILATRADE	183,83
	4360003183	D/C PIZZOLI	12,78
	4360003187	D/C	262,57
	4360003190	D/C FRESCOS Y	905,64
	4360003203	D/C SEIS AL CUBO,	72,42
	4360003205	D/C INDUSTRIAS	42,6
	4360003214	D/C PEDRO	5,98
	4360003261	D/C	728
	4360003265	D/C MARIA	240,76
	4360003283	D/C CATALANA DE	80,01
	4360003286	D/C EMBUTIDOS	41,38
	4360003287	D/C COMERCIAL	17,29
	4360003290	D/C V.SEGURA,	193,15
	4360003291	D/C ADRIAN	16,26
	4360003297	D/C CLAUDIA	13,88
	4360003338	D/C	1.409,12
	4360003349	D/C DARAL	752,26
	4360003352	D/C DFE INSULAR,	96,53
	4360003361	D/C GALICHINA	4,84
	4360003367	D/C INVERSIONES	91,96
	4360003371	D/C SD LOGISTICS	34,48
	4360003378	D/C HUEVOS	2.986,61
	4360003383	D/C CENTRAL DE	33,41
	4360003442	D/C OREXPORT,	63,69
	4360003458	D/C FRESH CARGO	7.183,95
	4360003494	D/C BRIKARA	71,03
	4360003568	D/C ANTONIO	143,49
	4360003571	D/C SERGIO	24,18
	4360003593	D/C IVETH JULISSA	256,22
	4360003601	D/C CRAN	44,41
	4360003641	D/C AGUILAR	68,55
	4360003662	D/C PAK MALAGA	7,26
	4360003677	D/C SUMMA	37,73
	4360003700	D/C MAISON	45,38
	4360003716	D/C DULTTI	116,82
	4360003749	D/C SERGIO	431,79
	4360003752	D/C GASTRAVAL,	1.877,40
	4360003791	D/C ESCRIBANO	11,26
	4360003796	D/C HELIX	53,84
	4360003799	D/C OSI GLOBAL	428
	4360003826	D/C EPSYLON	18,18
	4360003831	D/C SALAZONES	7.777,06
	4360003841	D/C EL FARO	266,38
	4360003883	D/C	7,26
	4360003919	D/C CENTRAL	629,06
	4360004019	D/C GISSELA	78,53
	4360004035	D/C STUDIO PIZZA	5.870,06
	4360004043	D/C CARNICAS	2.391,31
	4360004058	D/C AHMED	66,88
	4360004075	D/C GUERRA	17.259,03
	4360004184	D/C VITALFRUTA,	808,07
	4360004198	D/C CROQUETAS	83,61
	4360004208	D/C ECOPLANS	380,48
	4360004360	D/C COCA DEL	138,02
	4360004410	D/C HELICIDOS	59,74
	4360004423	D/C ASLAN KEBAO	165,56
	4360004447	D/C CUEROVACA	72,58
	4360004490	D/C CARNS	931,79
	4360004510	D/C HUITRES	386,9
	4360004592	D/C ALVARO	241,26
	4360004701	D/C ASR FRIO	3.170,66
	4360004745	D/C IBERIAN	86,33

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4360004805	D/C ONUBA	501,06
	4360004846	D/C MILKGRAS S.L.	106,33
	4360004862	D/C.	600,63
	4360004877	D/C MARJAPEIX	6.563,53
	4360004903	D/C COCINA	86,63
	4360004905	D/C. CARACOLES	126,61
	4360004925	D/C AVICULTORES	7.661,49
	4360004935	D/C	1.314,09
	4360005011	D/C	108,26
	4360005039	D/C	222,61
	4360005049	D/C. SAFRUNAT,	619,6
	4360005084	D/C. UNION	17.657,54
	4360005114	D/C CFS CARNES	335,32
	4360005163	D/C INNOVATION	258,75
	4360005239	D/C GEDESCO S.A	374,4
	4360005513	OCS SERVICIOS	264,27
	4360005627	D/C PEDRO	174,62
	4360005719	D/C. PAULA Mª	7,26
	4360005791	D/C GIRONES	578,83
	4360005809	D/C. JOHNY-LINE	254,35
	4360005863	D/C EXCLUSIVAS	153,86
	4360005920	D/C YUNESONE,	252,15
	4360005965	D/C DV IBERIA	14,52
	4360005990	D/C. GRUPO	28,31
	4360006151	D/C FRIQUEZZA,	578,74
	4360006254	D/C JUDITH	689,24
	4360006270	D/C CESTER	396,41
	4360006274	D/C. ELABORADOS	103,79
	4360006354	D/C EXCLUSIVAS	171,66
	4360006365	D/C ALVAREZ	14,52
	4360006371	D/C. GET	106,4
	4360006422	D/C. COOP.	21.537,71
	4360006445	D/C JOAN MUSET	293,51
	4360006554	D/C	141,26
	4360006565	D/C TENTECELIA,	14,52
	4360006821	D/C EL HORREO	1.445,08
	4360006836	D/C TORTILLAS	88,09
	4360006884	D/C OSONA FOOD,	7,26
	4360006948	D/C BULLMET	43,97
	4360006955	D/C QUE BONITO	344,72
	4360006984	D/C DIETA YUM,	13.132,10
	4360006917	D/C YELLOW	157,3
	4360007023	D/C FERDINARDO	153,98
	4360007025	D/C MN	48,01
	4360007037	D/C STAR STORM,	439,24
	4360007068	D/C DOVILIKOM,	542,11
	4360007135	D/C ENDEBUR 245,	1.137,04
	4360007158	D/C KELTHUYN	85,14
	4360007213	D/C LAURA RUSSO	7,26
	4360007253	D/C CARNICAS	113,28
	4360010046	D/C, ARC	41,06
	4360010866	D/C STAR FRED	147.151,62
	4360010855	D/C APRILIAN S L.	1.699,18
	4360010991	D/C PRATS-FRIGO	285,58
	4360011233	D/C	183,46
	4360011299	D/C DTG	574,17
	4360011379	D/C CANLU 8	966,95
	4360019183	D/C FRANCISCO	8.748,21
	4360072441	D/C CORDON	22,36
	4900000000	Deterioro valor	-635.513,52
3. Otros deudores			31.481,39
	4170000013	provision de fondos	2.100,00
	4170000014	provision de fondos	1.050,00
	4170000015	provision de fondos	950
	4170000018	provision de fondos	200
	4170000020	provision de fondos	8.500,00
	4170000021	provision de fondos	200
	4170000022	provision de fondos	3.980,00
	4170000027	provision de fondos	150
	4170000028	provision de fondos	8.296,83
	4170000029	provision de fondos	3.950,00
	4170000030	provision de fondos	850
	4170000031	provision de fondos	10.500,00
	4400000003	REEMBOLSOS	-9.515,44
	4600000001	Anticipo de	2.150,00
VI. Periodificaciones a corto plazo			13.115,84
	4800000000	Provision por gastos	13.115,84
equivalentes			3.724.839,31
		Tesoreria	3.724.839,31
TOTAL ACTIVO			**13.477.164,49**
A) PATRIMONIO NETO			**0,00**
B) PASIVO NO CORRIENTE			**127.930,68**
II. Deudas a largo plazo			127.930,68
		entidades de crédito	
3. Otras deudas a largo plazo			127.930,68
	1850000274	Depósito El Encinar	500
	1850000429	depósito de Franco	300
	1850000565	Depósito Jamones el	1.650,00
	1850000627	Depósito Pancho	355,45
	1850001130	DEPOSITO	500
	1850001183	Deposito Salaons	300
	1850001263	Deposito Elias	500
	1850001580	DEPOSITO	3.000,00
	1850001802	Deposito de Kennez	3.500,00
	1850001880	Depósito HELIX de	600
	1850002077	depósito Amaro	1.500,00
	1850002135	deposito de La	1.000,00
	1850002299	Depósito PANESCO	3.200,00
	1850002548	Depósito de EL	600
	1850002681	DEPOSITO DE	500
	1850002691	Deposito DERRAZA	2.500,00
	1850002764	DEPOSITO	300
	1850002809	deposito	500
	1850002897	deposito de	3.000,00
	1850003110	deposito de	1.000,00
	1850003127	DEPOSITO ODISEA	200
	1850003490	deposito de Spigo	10.000,00
	1850003572	deposito DEER	300

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	1850003643	DEPOSITO	2.000,00
	1850003661	deposito MJ WUN la	500
	1850003764	DEPOSITO HALIMA	500
	1850003921	depósito Avicola	1.500,00
	1850004010	Deposito VEGESANI	300
	1850004246	DEPOSITO	1.500,00
	1850004346	DEPOSITO	1.000,00
	1850004484	DEPOSITO - NOU	1.000,00
	1850004504	DEPOSITO	400
	1850004531	deposito hnos Viudes	500
	1850004765	DEPOSITO ADN	3.000,00
	1850004881	Deposito Premium	1.000,00
	1850004969	Deposito Rosita	1.500,00
	1850005026	DEPOSITO DT	3.575,21
	1850005123	Depósito Group Tres	2.000,00
	1850005154	DEPOSITO DE	1.000,00
	1850005184	Depósito Grupo	5.000,00
	1850005203	Depósito de Copesa	1.000,00
	1850005213	DEPOSITO HNOS	300
	1850005229	DEPOSITO DE	300
	1850005355	deposito de Aviles	3.000,00
	1850005446	deposito Pure	1.200,00
	1850005577	deposito de	1.000,00
	1850005623	depósito de	500
	1850005698	deposito de	1.000,00
	1850005765	DEPOSITO DE	1.500,00
	1850005795	deposito Ripan	2.000,00
	1850005817	Depósito de	2.000,00
	1850005928	DEPOSITO DE	500
	1850006047	Deposito de Foodin	6.000,00
	1850006051	Depósito Dietetica	6.000,00
	1850006060	DEPOSITO DE	500
	1850006111	DEPOSITO SAUCE	250
	1850006126	DEPOSITO TU	1.000,00
	1850006164	Depósito Logistica	500
	1850006233	DEPOSITO ELAB.	1.500,00
	1850006411	DEPOSITO DE	500
	1850006416	depósito de Halal	2.000,00
	1850006448	DEPOSITO	350
	1850006478	DEPOSITO DE	1.500,00
	1850006524	Depósito de	150
	1850006539	Depósito Ahumados	700
	1850006579	DEPOSITO	1.000,00
	1850006612	DEPOSITO	500
	1850006803	DEPOSITO HUMAT	400
	1850006838	Deposito de North	3.000,00
	1850006864	DEPOSITO DIETA	5.000,00
	1850006891	DEPOSITO DE	1.000,00
	1850006950	Depósito Wild	200
	1850006998	DEPOSITO	500
	1850007021	DEPOSITO	400
	1850007038	deposito de	1.000,00
	1850007039	Deposito de	1.500,00
	1850007070	DEPOSITO DE	1.000,00
	1850007105	DEPOSITO DE	600
	1850007154	DEPOSITO DE	1.500,00
	1850007160	DEPOSITO DE	6.000,00
	1850007175	deposito de	1.000,00
	1850007177	DEPOSITO	400
	1850007295	DEPOSITO	3.000,00
	1850007358	DEPOSITO DE	2.000,00
C) PASIVO CORRIENTE			12.005.036,35
pagar			12.005.036,35
Proveedores			7.618.812,99
	4000000062	FRILESA, S.A.	8.273,90
	4000000133	NEGRINI S.L.	11,97
	4000000440	REYES Y VARON	101,28
	4000000469	COLLVERD	516,87
	4000000512	ENABOY	32.374,83
	4000000551	OLANO SEAFOOD	2.153,60
	4000000616	ABERRI-TRANS	1.210,00
	4000000697	COMPANYIA	98,83
	4000000980	FRID ARAGON, S.L.	423,5
	4000001050	TOKYO YA S.A.	17,86
	4000001076	MASCARÓ	3.296,51
	4000001098	TRANSPORTS	-582,01
	4000001126	INTERLOGISTICA	843,6
	4000001380	DISNADIET	-3,49
	4000001582	ANDREAS	110
	4000001612	TRANSPORTS	58.382,44
	4000001632	PROCHAR 2000,	109,95
	4000001696	FOSTER FOOD	89,39
	4000001878	DECOEXSA	30.221,87
	4000001948	TTES. CODINA -	7.439,80
	4000001976	INDUST.	12,04
	4000002428	FRIGORIFICOS	417
	4000002527	ALIMENTOS LA	72
	4000002555	CARNICAS EL	276,28
	4000002578	SOSTER IBERICA	24,27
	4000002650	IDG (INNOVACION	375,1
	4000002691	DEHAZA IBERICO,	237,38
	4000002778	EMBOTITS NIETO,	35,7
	4000002814	GRUPO AGO 3R,	59,15
	4000003007	COMINPORT	52
	4000003040	DISTRIBUIDORA	-9,42
	4000003110	CONGELADOS	10,8
	4000003330	REFRILOG, S.L.	33.918,94
	4000003341	BIOGRAN, S.L.	-5,53
	4000003490	SPIGA IMPEX, S.L.	18,75
	4000003555	EMBOTITS	55,98
	4000003643	CARNICAS DE	11,98
	4000003687	NATURFRESH	306,84
	4000003778	ONDARA	29.622,25
	4000003794	2013 DON PIZZA,	373,81
	4000003888	GLOBAL FOIE, S.L.	240
	4000003940	MAMMAFIORE	15,81
	4000003953	CHEF CLICK	-380,2
	4000003957	WILD ALASKA	70

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4000004141	GUISSONA-TRANS	1.616,25
	4000004153	CARNES DE	8.657,24
	4000004183	CONGELADOS Y	940,8
	4000004207	TRANSPORTES J	1.452,00
	4000004389	SO.GE DI M. S R.L	8.459,72
	4000004398	RUBIATO	93,34
	4000004684	GLOBAL FOOD	36
	4000004769	AGOTZAINA, S.L U.	1.374,59
	4000004801	SUMINISTROS	129
	4000004811	ORIENTAL	578,93
	4000005072	CHABAS FRIO, S L	3.301,83
	4000005138	PESCA Y	39
	4000005208	AJO-PEL, S L	1.894,80
	4000005277	XEXPRIMR, S.L	245,07
	4000005669	PINCHO MANIA,	76,93
	4000005890	BRISAS DEL	23,92
	4000006028	FROMI RUNGIS	292,36
	4000006047	FOODINN CASH &	94
	4000006159	LA FINESTRA SUL	372,16
	4000006264	MACRO-FRIO,	460,34
	4000006321	CRIADO GRUPO	13.735,92
	4000006439	CONGELADOS LA	17,6
	4000006650	EURO FISH LO&DI,	267,5
	4000006884	DIETA YUM, S.L.	267,71
	4000007013	GSO (STG PAU)	792,84
	4000007105	MOCHI LUXURY,	179,4
	4000007276	GRUPO ASIPAN,	11,4
	4000007523	DOMENICOPASTA,	28,5
	4000007632	GASTRONOMIA	23,86
	4000007667	CONGELADOS	171,6
	4000010010	M SOFT S.A.	1.389,20
	4000010055	FRANCISCO JOSE	12.567,71
	4000010080	GRAFIQUES	4.537,50
	4000010082	LUIS MARCELO	12.528,00
	4000010097	LINDE MATERIAL	22.556,30
	4000010176	HOPPECKE	402,62
	4000010178	SCABARNA, S.A.	1.842,21
	4000010219	JULIO PASCUAL	18.960,00
	4000010256	DALLANT S.A.	171,07
	4000010288	FRIGORIFICOS	290,4
	4000010324	ZONA FRANCA	111
	4000010417	COPESCO &	1.390,98
	4000010438	SOLREO, S.A.	18.085,44
	4000010490	CLO.LECTIU	-847
	4000010578	EDENRED ESPAÑA	26.750,53
	4000010581	TTES E.FERNANDE	1.462,39
	4000010587	FRIGORIFICOS	285.962,93
	4000010591	JIMENEZ VILLALTA	22.946,24
	4000010602	TRANSPORTES	17.952,00
	4000010605	PETROMIRALLES	102.698,03
	4000010618	TRANSPORTES	7.778,59
	4000010644	INKEMA	210,98
	4000010668	FRIGORIF.COLLBA	255.802,53
	4000010669	DISA PENINSULA	73.759,23
	4000010715	JOSE CARLOS	15.312,00
	4000010755	FRIDIEL S L	19.543,73
	4000010824	SUMINISTROS	11.088,82
	4000010899	TRADIS S.L.	9.629,33
	4000010902	SYNERGIE T.T.,	2.049,00
	4000010930	JAVIER BARRERA	17.384,00
	4000010942	JAIR DA COSTA	45.338,00
	4000010961	AXESOR	280,15
	4000010971	VERÓNICA	34.727,00
	4000010972	MANUEL GABARRI	218.818,40
	4000011008	AUTODISCO S.A.	62.242,82
	4000011033	KION RENTAL	75.240,79
	4000011044	CARLOS	8.982,00
	4000011085	EDUARDO SOTO	34.968,00
	4000011087	FERNANDO	9.801,00
	4000011104	TALLER JUAN	641,55
	4000011110	TRANSPORTES	2.238,50
	4000011117	ROSA RODRIGUEZ	11.615,84
	4000011142	TRANSPORTES	13.812,50
	4000011149	CORPORACION	3.685,71
	4000011172	TRANSPORTES	133.947,00
	4000011177	LOFRIASTUR S.L.	81.087,22
	4000011183	ENRIQUE PEREZ	28.186,00
	4000011185	LUIS GADEA	81.221,25
	4000011239	ISABEL ALONSO	92.728,35
	4000011281	PETROLIS DE	284.315,44
	4000011343	TRANSLOFE 2015,	14.737,80
	4000011348	LOGISTICA	33.379,98
	4000011384	RECAUCHUTADOS	965,53
	4000011387	SOCIEDAD	681,53
	4000011372	JUAN JOSÉ CRUZ	24.552,00
	4000011377	MERCAZARAGOZA	265,14
	4000011393	SCAVALENCIA S.A.	2.429,89
	4000011441	EDUARDO DE	24.552,00
	4000011502	OPERADOR DE	30.219,75
	4000011513	LIFLEXIBERICA S L.	1.002,92
	4000011543	LETON MILAN	223.512,00
	4000011549	TOT SERVEI	2.303,16
	4000011572	OSCAR MANUEL	31.248,00
	4000011577	FRANCISCO	15.424,20
	4000011603	TRANSFRIGOMAR,	81.128,33
	4000011605	TRANSPORTE	90.697,73
	4000011615	ROYO OPERADOR	13.016,85
	4000011656	LOGISTICA	22.009,90
	4000011668	SCANIA HISPANIA	960,33
	4000011671	ANPER S.A.	13.034,08
	4000011673	FRIGORIFICOS	18.037,58
	4000011684	TRANSPORTES Y	3.545,30
	4000011694	RIMOSA	164,98
	4000011713	ATLANTIS GLOBAL	2.911,25
	4000011734	FRIGORIFICOS	1.778,70
	4000011759	FRIGORIFICOS	1.926,93
	4000011764	FRIO ALVAREZ	273.411,41
	4000011773	TRANSPORTES	160.554,90

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4000011793	SOTA ZERO	38.452,09
	4000011806	JOSE ANTONIO	51.025,70
	4000011808	JAVIER PANTOJA	58.806,00
	4000011812	DALITRAN TRZ S L	33.640,42
	4000011817	VEINSUR S.A.U	5.165,35
	4000011820	DISARAGON S.L	88.120,25
	4000011822	BCN PRESS	1.815,00
	4000011842	NAGRUP HISPANIA	4.171,78
	4000011848	TRANSFRIGO	149.229,30
	4000011860	TTC LOGISTICA	1.032,30
	4000011886	TONY TRANS	62.436,00
	4000011894	TTES RAPIDOS	194.726,35
	4000011908	AMBITO DIRECTO	1.751,03
	4000011909	CARLOS VERDON	21.319,20
	4000011914	FELIPE PRADOS	720
	4000011945	ALDISUR S.L L.	149.187,68
	4000011954	MIGUEL	9.936,00
	4000011968	ARAGONESA	893,53
	4000011999	FABRICIANO	38.586,00
	4000012018	GUINDITRANS, S.L.	69.631,47
	4000012077	ALEJANDRO	300
	4000012095	TRANS-LOYPE S L	66.864,80
	4000012102	TRANSADE	35.829,86
	4000012118	DESARROLLO	182,86
	4000012122	VIVAC LEVANTE	73.313,90
	4000012137	MAYNQUE S L	110,72
	4000012217	MIGUEL ANGEL	39.851,35
	4000012233	XEVI RODRIGUEZ	20.790,00
	4000012242	SERGI MARIN	13.356,00
	4000012248	JUAN ANTONIO	4.290,00
	4000012281	JUAN JOSE	33.286,00
	4000012283	TROQFI	929,16
	4000012285	TRANSFRIO ALBA	26.374,50
	4000012288	TRANS DALEXMA	4.295,50
	4000012290	TRANSPORTES 6	32.379,60
	4000012298	CHEYPER S.L	2.504,70
	4000012406	TRANSPORTES Y	161.646,24
	4000012467	RIBARENT S.L	101.434,30
	4000012474	JOAQUIN CELMA	20.966,28
	4000012475	GRUPO RADI	24,2
	4000012496	JORAL LOGISTICS	83.267,12
	4000012510	GABINET GESTOR	32.397,75
	4000012515	MEDITERRANEA	14.169,10
	4000012533	FCO JOSE	28.416,00
	4000012539	ENRIQUE	9.768,00
	4000012573	AGRO	51.505,22
	4000012574	TRANSFRIGO	166.169,30
	4000012589	MINANGO YANEZ	19.176,00
	4000012594	EXPRESS PALLX	21.395,87
	4000012605	TRANSPORTES	35.456,81
	4000012607	TRANSPORTES	50.329,95
	4000012656	CARMONA	55.926,20
	4000012659	FRANCISCO	34.876,25
	4000012677	SERGIO DE LA	20.664,00
	4000012703	SAMART	144.336,90
	4000012704	SONIA RODRIGUEZ	18.408,00
	4000012710	LOPEZ PADIAL	6.116,55
	4000012723	SERVI-RUTA LOS	1.126,87
	4000012726	FRANCISCO	43.906,31
	4000012783	ALTALLER SEVILLA	926,26
	4000012790	BOMLOY S L	-387,2
	4000012804	MARTIN PEDROZA	13.038,00
	4000012815	JOSE CARBONELL	26.746,00
	4000012827	DTK GARRAIOAK	23.600,70
	4000012834	INTEGRAL DEALER	-193,36
	4000012835	CAMIOCAR S L	14,98
	4000012837	ANTEA	916,26
	4000012841	ASPROMANS	229,6
	4000012860	ELECTROMOBIL	191,45
	4000012861	PATRICIA MARTIN	32.633,20
	4000012864	EUROCAM V I	106,48
	4000012869	RIBAS MUNTADA	14.190,00
	4000012884	JUAN JOSE	28.532,47
	4000012906	HUTOVE ROAD	32.609,50
	4000012912	CASTRO SUAREZ	25.763,87
	4000012922	MARTRANS FRIGO	302,5
	4000012940	TRANSPORTES	59.955,50
	4000012942	LOGISTICA	73.596,17
	4000012945	RENTA DE	3.412,20
	4000012947	OGAMAR	26.006,71
	4000012988	GLOBERGY S L	1.131,68
	4000013022	JULIO CESAR	12.900,00
	4000013035	LOGIALCOR, S L	1.597,20
	4000013039	DFM ENERGIA Y	1.075,31
	4000013043	RAMADA BY	76
	4000013044	TRANSJOSELINVA	41.926,50
	4000013051	JUANDE VILLA	99,8
	4000013062	CANAL DE	168,93
	4000013074	CJ DOORS	696,46
	4000013078	ESQUIVEL	30.558,50
	4000013079	GICTRANS,	218.659,10
	4000013089	MANPOWER TEAM	17.850,41
	4000013091	TRANSPORTES	92.994,55
	4000013092	SANCHEZ COBOS	60.048,00
	4000013099	CASA DEL	78,7
	4000013112	COMERCIAL	257,48
	4000013117	EDISON JOHN	16.825,40
	4000013123	IBERALMA NAW	13.866,50
	4000013131	TRANSPORTES	14.781,36
	4000013144	SERVICIO	21.429,04
	4000013171	SPACE LOGISTIC	3.300,00
	4000013184	VICENTE MIGUEL	24.300,00
	4000013186	MIRANDA PEREZ	25.392,00
	4000013217	JIMMY FAVIAN	28.500,00
	4000013221	TALLERES BETIZU	63,77
	4000013222	FACILITIES	82,28
	4000013228	MOLINA	14.946,00
	4000013232	UISELLE CELESTE	35.622,40

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.			
	4000013245	LOPEZ GALVEZ	18 992,00
	4000013246	RECAMBIOS	97,83
	4000013257	MONTECART	25.881,90
	4000013261	ARTICA LOGISTICA	14 247,75
	4000013269	LITRANS 1982 S.L.	19.625,85
	4000013270	TRANS SOLER	15 645,30
	4000013276	HIPOLITO VALERO	17 346,00
	4000013282	SANCISA S.L.	93,00
	4000013284	SERVICIOS	33.722,70
	4000013288	LOPEZ CARO JUAN	7.782,80
	4000013293	BARRAGAN	11.736,00
	4000013300	LOTEMFRI S.L.	25 192,20
	4000013310	SANITERSUR	68,55
	4000013318	LOGISTIC ALBAES,	19 420,60
	4000013345	RODI METRO, S.L.	59,02
	4000013346	RAFA GRAU	175,66
	4000013355	TECHNIKAR	80,5
	4000016867	SCANIA	2.233,39
	4000016879	JOHNSON	21.711,64
	4000016909	JORDI BALLESCA	6.124,15
	4000016932	ENDESA ENERGIA	10 078,81
	4000016944	SOCIEDAD	163,1
	4000016972	ARES	47,8
	4000019015	CORONAS	1.452,00
	4000019038	EURO DEPOT	62,2
	4000019046	VALLES SERVEIS I	3.649,67
	4000019062	SANTIAGO	1.602,00
	4000019071	REFOOD SLU	781
	4000019114	HEWLETT-	149,71
	4000019164	INDUFRET	911,97
	4000019168	FRIGORIFICOS	107.922,43
	4000019194	DYNEFF ESPAÑA,	38.341,91
	4000019208	LIMPIEZAS	1 335,37
	4000019211	CRIT INTERIM	454,69
	4000019213	ALECONSA, S.L.	399,3
	4000019215	4000019215	54,45
	4000019223	COLTEC SECURITY	9 108,49
	4000019228	TRASEMSA	6.206,57
	4000019232	LOGINLE, S.L.	2 186,46
	4000019248	T.M.E.AUTO-	63,44
	4000019255	GAMA MH 2014,	701,8
	4000019293	TRUCK WASH	1.011,58
	4000019295	LECITRAILER, S.A.	1.141,51
	4000019310	LIMPIEZAS RINY	738,1
	4000019312	RECUPERACIONS	470,1
	4000019316	ILUNION LIMPIEZA	1.351,62
	4000019330	PLUS SERVEIS	233,41
	4000019348	ARAGONÉS	4.340,88
	4000019360	CARMEN	103,08
	4000019363	MAGNA GENERAL	7.672,91
	4000019366	ROCHE	72.991,75
	4000019398	FENIX INGENIERIA	2.564,07
	4000019411	MYCLIPS, S.L.	2.441,72
	4000019443	SOLUNION	66,8
	4000019446	IBERSYS	3.673,14
	4000019548	ELECNOR	51.842,17
	4000019548	D REDES	-10.862,23
	4000052988	TRANSPORTES	8.176,32
	4000111428	IAT ESPAÑA S.A.	14.877,30
	4000217356	DISALFRIO	387,2
	4009000000	PROVEEDORES	53.523,05
Otros acreedores			4.386.223,39
	4100010015	FRIGICOLL S.A.	1.969,72
	4100010026	EDUARDO	6.444,00
	4100010064	AIRTEL MOVIL S.A	785,31
	4100010126	BT ESPAÑA	4.043,64
	4100010240	MECADIESEL, S.L.	16 328,38
	4100010373	S.T. TRANSELX,	26 777,30
	4100099990	PROV	374 350,66
	4100099991	PROV	492.402,52
	4100099992	PROV	451.541,97
	4100099993	PROV	367.651,38
	4100099994	PROV	389.785,57
	4100099995	PROV	283.970,26
	4100099996	PROV	581.384,44
	4100099999	PROV	435 313,62
	4650000000	Remuneraciones	426.263,57
	4750000000	Hac pub. acreedora	201.667,82
	4751000000	Hac pub. acreedora	102.230,35
	4751000001	Hac pub. retenciones	1.034,59
	4751000002	Hac pub. retenciones	1.476,74
	4751000003	Hac pub. retenciones	3.941,16
	4751000004	Hac pub. retencion	1.045,00
	4760000000	4760000000 seguridad social	214.755,16
PASIVO			12.132.987,01
BENEFICIO/PERDIDAS			0

	Emision 25/04/22 15:02
Frigorificos Collbatallé, S.L.	
Número cuenta	Número cuenta
A) ACTIVO NO CORRIENTE	
I. Inmovilizado intangible	
	2806000001
	2806000002
	2806000003
	2806000004
	2806000005
II. Inmovilizado material	
	2160000000
	2170000000
	2816000000
	2817000000
	IV. Inversiones emp.grupo y asociad. l/p
V. Inversiones financieras a largo plazo	
	2600000029
	VI. Activos por impuesto diferido
B) ACTIVO CORRIENTE	
III. Deud.comerciales y otras ctas.a cob	
1. Clientes p/ventas y prest. servicios	
	4300000057
	4300000135
	4300000179
	4300000239
	4300000362
	4300000440
	4300000465
	4300000561
	4300000579
	4300000580
	4300000610
	4300000640
	4300000690
	4300000815
	4300000897
	4300001040
	4300001178
	4300001560
	4300001632
	4300002401
	4300002650
	4300002827
	4300003113
	4300003130
	4300003226
	4300003715
	4300003878
	4300004082
	4300004160
	4300004491
	4300004557
	4300004788
	4300004793
	4300004897
	4300004969
	4300005432
	4300005508
	4300005554
	4300005993
	4300005994
	4300006159
	4300006288
	4300006366
	4300006463
	4300006526
	4300006725
	4300006902

Frigorífics Collbatallé, S.L.	
	4300006903
	4300006938
	4300007053
	4300007154
	4300010586
	4360000221
	4360000778
	4360001062
	4360001652
	4900000000
3. Otros deudores	
	4600000001
VI. Periodificaciones a corto plazo	
	4800000000
VII. Efectivo y otros act liquidos equiv	
TOTAL ACTIVO	

Frigoriñcos Collbatallé, S.L.	
A) PATRIMONIO NETO	
	A-1) Fondos propios
	I. Capital
	1. Capital Escriturado
	II. Prima Emision
	III. Reservas
	VII. Resultado del ejercicio
B) PASIVO NO CORRIENTE	
II. Deudas a largo plazo	
3. Otras deudas a largo plazo	
	1800000004
	III. Deudas empr.grp. y asoc. l/p
	IV. Pasivos por Impuesto diferido
C) PASIVO CORRIENTE	
III. Deudas a corto plazo	
3. Otras deudas a corto plazo	
	5550000001
	IV. Deudas c/empr.del grp.y asoc.a cor.p
V. Acreedores com. y otras ctas. a pagar	
Proveedores	
	4000010513
	4000010578
	4000010644
	4000010824
	4000010902
	4000011033
	4000011106
	4000011713
	4000018657
	4000018879
	4000018890
	4000018939
	4000018944
	4000018950
	4000019062
	4000019071
	4000019167
	4000019211
	4000019291
	4000019377
	4000019394
	4000019420
	4000019427
	4000019428
	4000019441
	4000019446
Otros acreedores	
	4100010262
	4100099993
	4650000000
	4750000000
	4751000000
	4751000001
	4751000004
	4760000000
TOTALPATRIMONIONETOYPASIVO	
BENEFICIO/PERDIDAS	

Descripción cuenta	2021
	124.160,28
	0,00
Permiso para depositar mercancías extracomunitarias. AEAT. Deposito aduanero Sevilla. 02/2022	0,00
Reg. Sanit. almacen alimentos. Consejeria Salud. Registro sanitario Sevilla. 05/2020	0,00
Reg. Sanit. almacen alimentos. Salut publica. Registro sanitario de Barcelona. 03/2014	0,00
Registros impuestos especiales. AEAT. CAE Carbo Barcelona. 07/2016	0,00
Registros impuestos especiales. AEAT. CAE Carbo Sevilla. 08/2020	0,00
	51.480,28
2160000000 MOBILIARIO Y ENSERES	18.621,90
2170000000 EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	48.945,14
2816000000 Amort.acum. MOBILIARIO Y ENSERES	-4.893,30
2817000000 Amort.acum. EQUIP.PROCESOS INFORMACION	-11.193,46
	72.680,00
2600000029 FIANZA NAVE ZAL SEVILLA	72.680,00
	1.011.898,85
	640.216,43
	633.816,43
4300000057 INTERFROST S.A.	2.307,14
4300000135 MANET IMPORT S.L.	553,81
4300000179 FROCONSUR B.V.	231,95
4300000239 FRIGORIFICOS DELFIN S.A.	3.791,75
4300000362 PEREZ PUJOL INT.FROZEN FOOD S.L.	2.100,28
4300000440 REYES Y VARON S.L.	726
4300000465 LANTMANNEN UNIBAKE SPAIN, S.L.U.	22.376,82
4300000561 MACFONT, S.A.	3.507,41
4300000579 COFFEETECH TREDESIT S.L.	1.060,35
4300000580 TASSO 2000 S.L.	702,05
4300000610 ARA S.L. "ANDREU I RAMON ASOCIADOS"	185,17
4300000640 AUSTRALIAN GOURMET, S.L.	37,47
4300000690 MONSALMO, S.A.L.	44,5
4300000815 BAITFISH S.L.	2.492,47
4300000897 COMPANYIA GENERAL CARNIA, S.A.	9.252,43
4300001040 FRIMÉ S.A.	163.579,83
4300001178 LABORATORIO D.P.A. S.L.	52,44
4300001560 DELPEYRAT S.A.S.	558,88
4300001632 PROCHAR 2000, S.C.P.	807,13
4300002401 GARDAFOOD S.L.	9.278,47
4300002650 IDG (INNOVACION Y DESARROLLO GASTRONOMICO, S.	21.416,29
4300002627 FIDEMUS, S.L.	646,12
4300003113 ALIMENTACION Y FARMACIA, S.A. (ALIFARMA)	1.700,79
4300003130 LUIS SIMOES LOGISTICA INTEGRADA, S.A.	6.812,46
4300003226 COOPECARN GIRONA SLU	21.573,08
4300003715 MEDIMAR, S.L.	686,81
4300003878 02 ARCTIC CRAB S.L.U.	689,83
4300004082 FORN DE CAN COLL S.L.	1.278,98
4300004160 OCEAN FISH BV.	600
4300004491 INTERMAR EXPORTADORES S.L.	726
4300004557 DIONISOS IMPORT, S.L.	1.300,82
4300004788 NZ PACIFIC SEAFOODS, S.L.	1.101,55
4300004793 DONNA ITALIA ALIMENTACION, S.L.	1.797,69
4300004897 ENCARNA EMPRESA CARNICA ASOCIADA, S.L.	294,7
4300004969 ROSITA FOOD SPAIN, S.L. (ORIGINAL CHURROS)	568,64
4300005432 MONTES DE JABUGO S.L.	656,39
4300005508 VICENTE ELABORADOS CASEROS, S.L.L.	90,34
4300005554 INTERNATIONAL OCEAN FISH SPAIN, S.L.	7.334,07
4300005993 ELAPIVEN, S.L.	883,71
4300005994 COQUILLAGES ANDALUCIA, S.L.	286,9
4300006159 LA FINESTRA SUL CIELO, S.A.	-618,31
4300006288 LIDL SUPERMERCADOS, S.A.U.	726
4300006366 ROVEN BROTHERS, S.L.	25,95
4300006463 CARNES Y EMBUTIDO FERNANDO CAÑABATE, S.	733,55
4300006526 ITALCATOLICOS, S.L.	363
4300006725 NORDPESCA HOLLAND BV	2.518,13
4300006902 PROCAVI, S.L.	28.336,45

4300006903 FABRICA MATADERO Y DESPIECE, S.A (FAMADESA)	18.616,68
4300006938 NEXT FOODS B.V.	1.017,97
4300007053 VEGAN4ALL, S.L.	1.649,56
4300007154 CATERING DE L'ANOIA, S.L.U.	363
4300010586 TRANSPORTES J.CARBO, S.L.	285.992,93
4360000221 D/C JUROGE S.L.	1.098,76
4360000778 D/C PRECOCINADOS BARNAN	505,13
4360001062 D/C PRODUCTOS CONGELADOS CABALMAR S.L.	3.179,05
4360001652 D/C ILLAS JULI, S.A.	58.346,51
4900000000 Deterioro valor créditos por oper.comerciales	-63.129,45
	6.400,00
4600000001 Anticipo de remuneraciones	6.400,00
	734,4
4800000000 Provision por gastos anticipados	734,4
	370.948,02
Tesorería	370.948,02
	1.136.059,13

A-1) Fondos propios	
I. Capital	
1. Capital Escriturado	
II. Prima Emision	
III. Reservas	
VII. Resultado del ejercicio	
	1.930,32
	1.930,32
1. Deudas con entidades de crédito	
	1.930,32
1800000004 FIANZA CHABAS FRIO CONTRATO ALQ,OFICINA 10	1.930,32
	533.457,83
	-0,12
1. Deudas con entidades de crédito	
	-0,12
5550000001 Partidas Pendientes Aplicación BANCOS	-0,12
	533.457,95
	108.707,03
4000010513 EL CONSORCI ZONA FRANCA BARCELONA	9.656,59
4000010578 EDENRED ESPAÑA S.A.	1.522,01
4000010644 INKEMA SISTEMAS, S.L.	1.067,31
4000010824 SUMINISTROS MERCA BCN S.L.	36,34
4000010902 SYNERGIE T.T., E.T.T., S.A.	10.811,82
4000011033 KION RENTAL SERVICES "LINDE MH RENTAL"	9.196,00
4000011106 COLDFRED S.L.	2.956,73
4000011713 ATLANTIS GLOBAL SYSTEM S.L.	62,92
4000018857 LIMPIEZA INDUSTRIAL Y SANEAMIENTO, S.A.	290,4
4000018879 JOHNSON CONTROLS ESPAÑA, S.L.	5.982,16
4000018890 METALCO S.A.	2.315,37
4000018939 INSTALACIONES FREIM, S.L.	7.456,91
4000018944 SOCIEDAD ESTATAL CORREOS Y TELEGRAFOS SA	28,83
4000018950 ANTICIMEX 3D SANIDAD AMBIENTAL,S.A	758,97
4000019062 SANTIAGO RIVEROLA GURRUCHAGA	1.060,00
4000019071 REFOOD SLU	495
4000019167 RENTOKIL INITIAL ESPAÑA, S.A.	374,18
4000019211 CRIT INTERIM ESPAÑA E.T.T., S.L.	6.832,41
4000019291 MOBILITY CAR CATALUNYA, S.L.	300
4000019377 LIMPIEZAS LA TRINIDAD S.L.	2.926,44
4000019394 ABC EL PRAT, S.L.	549,1
4000019420 ENDESA X SERVICIOS SL	1.396,70
4000019427 IMAN TEMPORING ETT S.L.	39.539,93
4000019428 TECNIFRIO SEVILLA, S.C.A.	2.082,71
4000019441 MB MOTORS, S.A.	135,71
4000019446 IBERSYS SEGURIDAD Y SALUD, S.L.	866,69
	424.750,92
4100010262 BANCO DE SABALDELL, S.A.	-23,6
4100099993 PROV CONFIRMING IBERCAJA	54.792,57
4650000000 Remuneraciones pendientes de pago	102.679,01
4750000000 Hac.pub. acreedora por IVA	153.207,30
4751000000 Hac.pub. acreedora por retenciones	66.358,41
4751000001 Hac.pub. retenciones profesionales	168,65
4751000004 Hac.pub. retencion por rendimiento de capital	669,79
4760000000 seguridad social acreedora	46.898,79
	535.368,15
	0

Frigoríficos Collbatallé Madrid, S.L.	
Número cuenta	Número cuenta
A) ACTIVO NO CORRIENTE	
I. Inmovilizado intangible	
	2806000001
	2060000023
	2806000023
II. Inmovilizado material	
	2170000000
	2817000000
	IV. Inversiones emp.grupo y asociad. l/p
V. Inversiones financieras a largo plazo	
	2540000001
	2540000002
	VI. Activos por impuesto diferido
B) ACTIVO CORRIENTE	
III. Deud.comerciales y otras ctas.a cob	
1. Clientes p/ventas y prest. servicios	
	4300000465
	4300000627
	4300001380
	4300001876
	4300002612
	4300002745
	4300002780
	4300003007
	4300003012
	4300003315
	4300003341
	4300003574
	4300003590
	4300003715
	4300003879
	4300004027
	4300004097
	4300004550
	4300004793
	4300004897
	4300005002
	4300005132
	4300005647
	4300006155
	4300006159
	4300006406
	4300006413
	4300006757
	4300007159
	4300007530
	4300007535
	4300007604
	4300010586
	4360000088
	4360000221
	4360001754
	4360003774
	4360006151
	4900000000
3. Otros deudores	
	4600000001
IV. Inv.empr.del grupo y asoc.corto plz.	
	5523000001
VI. Periodificaciones a corto plazo	

Frigoríficos Collbatallé Madrid, S.L.	
	4800000000
	4800000004
VII. Efectivo y otros act.líquidos equiv	
TOTAL ACTIVO	
A) PATRIMONIO NETO	
	A-1) Fondos propios
	I. Capital
	II. Prima Emisión
	III. Reservas
	V. Resultados ejercicios anteriores
	VII. Resultado del ejercicio
B) PASIVO NO CORRIENTE	
	II. Deudas a largo plazo
	III. Deudas empr.grp. y asoc. l/p
C) PASIVO CORRIENTE	
	II. Provisiones a corto plazo
	III. Deudas a corto plazo
V. Acreedores com. y otras ctas. a pagar	
Proveedores	
	4000000465
	4000006159
	4000010097
	4000010176
	4000010521
	4000010578
	4000010677
	4000010902
	4000011033
	4000011106
	4000011713
	4000018955
	4000019083
	4000019137
	4000019386
	4000019398
	4009000000
Otros acreedores	
	4100000002
	4100010064
	4100099993
	4100099999
	4650000000
	4750000000
	4751000000
	4751000001
	4760000000
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	

BALANCE DE SITUACIÓN	
Empresa: 4 FRIG.COLLBATALLE MADRID, S.L.	
Periodo:Enero a Diciembre	
Explotacion:	
Moneda:EURO	
Emision:25/04/22 15:11	
Descripción cuenta	**2021**
	9.700,00
	0,00
Reg. Sanit. almacen alimentos. Salud publica. Registro sanitario Madrid. 08/2015	0,00
2060000023 PROGRAMA SCADA AUTRIAL	13.787,58
2806000023 Amort.acum. PROGRAMA SCADA AUTRIAL	-13.787,58
	0,00
2170000000 EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	572,44
2817000000 Amort.acum. EQUIP.PROCESOS INFORMACION	-572,44
	9.700,00
2540000001 Créditos a L/P RICHARD RONALD MARTINEZ RUIZ	5.000,00
2540000002 Créditos a L/P HEILLER OSPINA LOAIZA	4.700,00
	632.485,07
	420.840,17
	420.416,42
4300000465 LANTMANNEN UNIBAKE SPAIN, S.L.U.	6.632,03
4300000627 GRUPO INDUSTRIAL PANCHO MEX S.L.	595,51
4300001380 DISNADIET PRODUCTOS DIETETICOS S.L.	726
4300001876 DECOEXSA	726
4300002612 CARNICAS TABLADILLO, S.L. "COCHINILLOS FM"	1.475,37
4300002745 EMBUTIDOS LA PILA, S.A.	11.945,20
4300002780 EL COCHINILLO SEGOVIANO, S.L.	4.933,49
4300003007 COMINPORT DISTRIBUCION, S.L.	7.944,25
4300003012 VREUGDENHIL ESPANA, S.A.	363
4300003315 J&SC QUALITY BRANDED FOODS LTD.	4.953,57
4300003341 BIOGRAN, S.L.	3.567,24
4300003574 ESPANORAC, S.L.	671,73
4300003590 LOKMAN ERSAN S.L.	1.106,00
4300003715 MEDIMAR, S.L.	153,51
4300003879 ATLAS GOURMET S.L.	1.001,70
4300004027 INDUSTRIAS CARNICAS LORIENTE PIQUERAS S.A.	83.748,89
4300004097 DEDICARNE, S.L.	2.033,43
4300004550 AVICOLA SEGOVIANA S.L.	363
4300004793 DONNA ITALIA ALIMENTACION, S.L.	118,65
4300004897 ENCARNA EMPRESA CARNICA ASOCIADA, S.L.	4.490,73
4300005002 DI SANO HISPANIA, S.L.	363
4300005132 IMPEXLEMONTREE, S.L.	726
4300005647 MEATLESS MEET EUROPE, S.L.	2.356,69
4300006155 DISTRIBUCIONES CARNICAS JIFOODS COMPANY, S.L.	1.079,30
4300006159 LA FINESTRA SUL CIELO, S.A.	18.423,40
4300006406 CULMAREX, S.A.U.	831,15
4300006413 AROHERBS SPAIN, S.L.	732,34
4300006757 GALLUS CONSULTING, S.L.	363
4300007159 CARNICAS JOSELITO, S.A.	971,31
4300007530 TOK I TOK INTERNACIONAL, S.L.	363
4300007535 PRODUCTOS VALJA, S.L.	363
4300007604 TOZINK SERVICIOS INTEGRALES, S.L.U.	492,4
4300010586 TRANSPORTES J.CARBO, S.L.	255.802,53
4360000088 D/C FREIREMAR S.A.	5.336,10
4360000221 D/C JUROGE S.L.	385,17
4360001754 D/C THE FOOD HALL S.L.	259,79
4360003774 D/C LUSO EMOTIONS, S.L.	497,96
4360006151 D/C FRIQUEZZA, S.L.	718,97
4900000000 Deterioro valor créditos por oper.comerciales	-7.197,99
	423,75
4600000001 Anticipo de remuneraciones	423,75
	118.281,68
5523000001 Cta cte con empresas del grupo TTES CARBO	118.281,68
	17.304,57

4800000000 Provision por gastos anticipados	853,74
4800000004 provision CANCELACION SWAP BSCH	16.450,83
	76.058,65
Tesoreria	76.058,65
	642.185,07
	0,00
1. Capital Escriturado	
	0,00
1. Deudas con entidades de crédito	
	599.777,69
1. Deudas con entidades de crédito	
3. Otras deudas a corto plazo	
	599.777,69
	226.105,63
4000000465 LANTMANNEN UNIBAKE SPAIN, S.L.U.	1.295,36
4000006159 LA FINESTRA SUL CIELO, S.A.	209,93
4000010097 LINDE MATERIAL HANDLING IBERICA S.A.	4.884,29
4000010176 HOPPECKE BATERIAS, S.A.	73,33
4000010521 OPEN TO WORK, S.L.	7.881,01
4000010578 EDENRED ESPAÑA S.A.	857,26
4000010677 AMERICAN PEST CONTROL COMPANY,S.A.	254,1
4000010902 SYNERGIE T.T., E.T.T., S.A.	143.869,63
4000011033 KION RENTAL SERVICES "LINDE MH RENTAL"	2.963,29
4000011106 COLDFRED S.L.	3.008,93
4000011713 ATLANTIS GLOBAL SYSTEM S.L.	21,78
4000018955 IKEA IBERICA S.A.	510
4000019083 BRICOLAJE BRICOMAN SLU	139,52
4000019137 SERLINGO SERVICIOS, S.L.	15,13
4000019386 ROCHE SERVICIOS, S.L.	43.153,03
4000019398 FENIX INGENIERIA Y ARQUITECTURA, S.A.U.	4.900,50
4009000000 PROVEEDORES FACTURAS PENDIENTES DE FORMALIZAR	12.068,54
	373.672,26
4100000002 JUZGADO DE LO SOCIAL Nº 22 MADRID	-4.386,34
4100010064 AIRTEL MOVIL S.A.	28,75
4100099993 PROV CONFIRMING IBERCAJA	59.287,79
4100099999 PROV CONFIRMING BCO. SABADELL	157.298,44
4650000000 Remuneraciones pendientes de pago	0,00
4750000000 Hac.pub. acreedora por IVA	88.575,37
4751000000 Hac.pub. acreedora por retenciones	36.971,95
4751000001 Hac.pub. retenciones profesionales	211,43
4760000000 seguridad social acreedora	35.684,87
	599.777,69

		BALANCE DE SITUACIÓN	
		Empresa: 5 FRIG.COLLBATALLE VALENCIA, S.L.	
		Periodo:Enero a Diciembre	
		Explotación:	
		Moneda:EURO	
		Emision:25/04/22 15:20	
Frigoríficos Collbatallé Valencia, S.L.			
Número cuenta	Número cuenta	Descripción cuenta	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE			2.815,77
I. Inmovilizado intangible			0,00
	2806000001	Reg. Sanit. almacen alimentos. Salut publica. Registro sanitario Valencia. 01/2017	0,00
	2806000002	Registros impuestos especiales. AEAT. CAE Carbo Valencia. 07/2017	0,00
II. Inmovilizado material			715,77
	2170001034	2170001034 EQUIPOS INFORMATICOS "FCV"	3.668,35
	2817001034	2817001034 Amort.acum. EQUIPOS INFORMATICOS "FCV"	-2952,58
V. Inversiones financieras a largo plazo			2.100,00
	2600000027	2600000027 FIANZA PISO FCV LORIGUILLA	2.100,00
B) ACTIVO CORRIENTE			253.338,63
III. Deud.comerciales y otras ctas.a cob			193.173,15
1. Clientes p/ventas y prest. servicios			193.093,15
	4300000408	4300000408 DELIFRANCE IBERICA S.A.	68.210,59
	4300001050	4300001050 TOKYO YA S.A.	738,78
	4300001264	4300001264 COMERCIAL C.B.G. S.A.	810,75
	4300003007	4300003007 COMINPORT DISTRIBUCION, S.L.	4.146,79
	4300003657	4300003657 FOODVAC, S.L.	433,44
	4300003692	4300003692 IRIMAR,S.L.	2.799,04
	4300003715	4300003715 MEDIMAR, S.L.	47,27
	4300003801	4300003801 DISPORAVE S.L.U.	2.197,56
	4300003838	4300003838 RIVERSIDE FOOD SERVICES S.L.	1.956,33
	4300004631	4300004631 EURO MARKET RIOJA S.L.	526,87
	4300004897	4300004897 ENCARNA EMPRESA CARNICA ASOCIADA, S.L.	44,37
	4300004973	4300004973 YUZU CITRICOS, S.L.	1.150,61
	4300005193	4300005193 LA TAHONA DE UTIEL, S.L.	363
	4300005731	4300005731 VEGAFFINITY, S.L.	363
	4300005963	4300005963 ALBATRANS SPAIN, S.L.	310,06
	4300007522	4300007522 CORACAI ALLIANCE, S.L.	1.072,26
	4300010586	4300010586 TRANSPORTES J.CARBO, S.L.	107.922,43
	4360001062	4360001062 D/C PRODUCTOS CONGELADOS CABALMAR S.L.	185,97
	4360004214	4360004214 D/C TRADITIONAL QUALITY FOODS S.L.	4.214,58
	4360004877	4360004877 D/C MARJAPEIX	726
	4900000000	4900000000 Deterioro valor créditos por oper.comerciales	-6.126,55
3. Otros deudores			80
	4170000027	4170000027 provision de fondos DEMANDA MARJAPEIX	80
VI. Periodificaciones a corto plazo			190
	4800000000	4800000000 Provision por gastos anticipados	190
VII. Efectivo y otros act.liquidos equiv			59.972,48
TOTAL ACTIVO			256.151,40
A) PATRIMONIO NETO			0,00
A-1) Fondos propios			
I. Capital			
1. Capital Escriturado			
III. Reservas			
VII. Resultado del ejercicio			
B) PASIVO NO CORRIENTE			0,00
II. Deudas a largo plazo			
1. Deudas con entidades de crédito			0,00
III. Deudas empr.grp. y asoc. l/p			
C) PASIVO CORRIENTE			216.392,09
III. Deudas a corto plazo			
1. Deudas con entidades de crédito			
3. Otras deudas a corto plazo			
IV. Deudas c/empr.del grp.y asoc.a cor.p			
V. Acreedores com. y otras ctas. a pagar			216.392,09
Proveedores			22.546,13
	4000000408	4000000408 DELIFRANCE IBERICA S.A.	340,42
	4000010578	4000010578 EDENRED ESPAÑA S.A.	182,1
	4000010902	4000010902 SYNERGIE T.T., E.T.T., S.A.	7.721,16
	4000011713	4000011713 ATLANTIS GLOBAL SYSTEM S.L.	21,78
	4000011987	4000011987 TRANS SABATER S.A.	33
	4000018879	4000018879 JOHNSON CONTROLS ESPAÑA, S.L.	316,42
	4000018944	4000018944 SOCIEDAD ESTATAL CORREOS Y TELEGRAFOS SA	95,01
	4000018950	4000018950 ANTICIMEX 3D SANIDAD AMBIENTAL,S.A	121
	4000019093	4000019093 HIDRAQUA GESTION INTEGRAL DE AGUAS DE LEVANTE	331,06
	4000019118	4000019118 BRICOLAGE MORENO, S.L.	253,02
	4000019197	4000019197 ALEJANDRA PASCUAL GINER (SERVICARGA)	411,4
	4000019208	4000019208 COVAMUR, S.A.	1.577,54
	4000019338	4000019338 MECALUX LEVANTE, S.A.	1.939,20
	4000019386	4000019386 ROCHE SERVICIOS, S.L.	9.193,02
Otros acreedores			193.845,96
	4100010064	4100010064 AIRTEL MOVIL S.A.	47,6
	4100099993	4100099993 PROV CONFIRMING IBERCAJA	38.383,53
	4100099999	4100099999 PROV CONFIRMING BCO. SABADELL	14.206,61
	4650000000	4650000000 Remuneraciones pendientes de pago	45.931,56
	4750000000	4750000000 Hac.pub. acreedora por IVA	55.013,99
	4751000000	4751000000 Hac.pub. acreedora por retenciones	17.700,38
	4751000001	4751000001 Hac.pub. retenciones profesionales	9,84
	4760000000	4760000000 seguridad social acreedora	22.552,45
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO			216.392,09
BENEFICIO/PERDIDAS			0

RESUMEN

Número cuenta	TJC	FC	FCM	FCV	TOTAL	Participación Financier TJCG
A) ACTIVO NO CORRIENTE	**863.942**	**124.160**	**9.700**	**2.816**	**1.000.618**	**224.964**
Inmovilizado Intangible	115	-	-	-	115	-
Inmovilizado material	631.831	51.480	-	716	684.027	10.690
Inversiones emp.grupo y asociad. l/p	75.000	-	-	-	75.000	-
Inversiones financieras a largo plazo	156.996	72.680	9.700	2.100	241.476	214.274
B) ACTIVO CORRIENTE	**12.613.223**	**1.011.899**	**632.485**	**253.336**	**14.510.943**	**715.208**
Existencias	71.638	-	-	-	71.638	-
Deud.comerciales y otras ctas.a cob	8.803.630	640.216	420.840	193.173	10.057.860	354.649
Clientes p/ventas y prest. servicios	8.772.169	633.816	420.416	193.093	10.019.495	n/a
Otros deudores	31.461	6.400	424	80	38.365	n/a
Inv.empr.del grupo y asoc.corto plz.	-	-	118.282	-	118.282	-
Periodificaciones a corto plazo	13.116	734	17.305	190	31.345	-
Efectivo y otros act.liquidos equiv	3.724.839	370.948	76.059	59.972	4.231.818	360.558
TOTAL ACTIVO	**13.477.164**	**1.136.059**	**642.185**	**256.151**	**15.511.560**	**940.172**
B) PASIVO NO CORRIENTE	**127.931**	**1.930**	**-**	**-**	**129.861**	**-**
Deudas a largo plazo	127.931	1.930	-	-	129.861	-
Otras deudas a largo plazo	127.931	1.930	-	-	129.861	-
C) PASIVO CORRIENTE	**12.005.036**	**533.458**	**599.778**	**216.392**	**13.354.664**	**157.835**
Acreedores com. y otras ctas. a pagar	12.005.036	533.458	599.778	216.392	13.354.664	157.835
Proveedores	7.618.813	108.707	226.106	22.546	7.976.172	129.903
Otros acreedores	4.386.223	424.751	373.672	193.846	5.378.493	27.932
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	**12.132.967**	**535.388**	**599.778**	**216.392**	**13.484.525**	**157.835**
DIFERENCIA ENTRA ACTIVO Y PASIVO	**1.344.197**	**600.671**	**42.407**	**39.759**	**2.027.035**	**782.337**

ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS BALANCES	TJC	FC	FCM	FCV	TOTAL
A) ACTIVO NO CORRIENTE	863.942	124.160	9.700	2.816	1.000.618
B) ACTIVO CORRIENTE	12.613.223	1.011.899	632.485	253.336	14.510.943
TOTAL ACTIVO	**13.477.165**	**1.136.059**	**642.185**	**256.152**	**15.511.561**
B) PASIVO NO CORRIENTE	127.931	1.930	-	-	129.861
C) PASIVO CORRIENTE	12.005.036	533.458	599.778	216.392	13.354.664
TOTAL PASIVO	**12.132.967**	**535.388**	**599.778**	**216.392**	**13.484.525**
DIFERENCIA ENTRA ACTIVO Y PASIVO	**1.344.198**	**600.671**	**42.407**	**39.760**	**2.027.036**

BALANCE DE SEGREGACION	TJC	FC	FCM	FCV	TOTAL
ACTIVO	13.477.165	1.136.059	642.185	256.152	15.511.561
PASIVOS	12.132.967	535.388	599.778	216.392	13.484.525
ACTIVOS NETOS	**1.344.198**	**600.671**	**42.407**	**39.760**	**2.027.036**
% S/ Activos netos aportados	66,31%	29,63%	2,09%	1,96%	100%

ANEXO 2

QS CONSULTOR

INFORME DE AUDITORIA DE FRIGORÍFICOS COLLBATALLÉ, S.L.

QS AUDIT CONSULTOR, S.LP
Barcelona, 24 de Marzo de 2022
Nº ROAC: S- 1510

QS CONSULTOR

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de **FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L.**

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L. (la sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L. a 31 de diciembre de 2021, 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.

Transacciones con partes vinculadas

Aspecto más relevante

La Sociedad forma parte de un grupo mercantil en el cual las transacciones y saldos entre sociedades del grupo son de importes significativos: destacamos la prestación de servicios operativos, los alquileres facturados, así como los gastos e ingresos financieros procedentes de créditos y préstamos. Debido al juicio e importe de dichas transacciones, hemos considerado dichas operaciones, un aspecto clave de nuestra auditoría.

Procedimientos de auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría para abordar esta cuestión han incluido, entre otros, la obtención y análisis de la documentación facilitada por la sociedad para soportar que los precios de los servicios intragrupo se corresponden con el valor de mercado, los gastos considerados imputables a todas las sociedades del grupo, los criterios razonables de reparto entre las distintas sociedades y el mantenimiento de la uniformidad de criterio en relación al ejercicio anterior.

Adicionalmente, se ha recibido confirmación externa por parte de las principales sociedades con las que la sociedad realiza operaciones de esta índole.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste 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 y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste 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 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista

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

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

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

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

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

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

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

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

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

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

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

Luís de Quadras Puig
Socio – Número de Registro Oficial
de Auditores de Cuentas 2.623

En Barcelona, a 24 de marzo de 2022.

QS AUDIT CONSULTOR, S.L.P.
Calle Major de Sarriá, 150 Bajos (08017)
Número de Registro Oficial de Auditores
de Cuentas S-1510

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya
PER INCORPORAR AL PROTOCOL
QS AUDIT CONSULTOR, SLP
2022 Núm.20/22/04232
Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
QS AUDIT CONSULTOR, SLP

FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L.
B-64395502

	ACTIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A)	**ACTIVO NO CORRIENTE**		9.464.933,38	9.915.939,11
I.	**Inmovilizado intangible**	7	1.469.284,17	1.526.784,21
1	Desarrollo		-	-
2	Concesiones.		1.469.284,17	1.526.784,21
3	Patentes, licencias, marcas y similares		-	-
4	Fondo de comercio		-	-
5	Aplicaciones informáticas		-	-
6	Otro inmovilizado intangible		-	-
II.	**Inmovilizaciones material**	5	6.431.277,52	6.696.096,04
1	Terrenos y construcciones.		6.235.306,26	6.479.835,90
2	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado materia		195.971,26	216.260,14
3	Inmovilizado en curso y anticipos.		-	-
III.	**Inversiones inmobiliarias**		-	-
1	Terrenos.		-	-
2	Construcciones.		-	-
IV.	**Inversiones en empresas del grupo y a largo plazo**	9	1.430.000,00	1.550.000,00
1	Instrumentos de patrimonio.		-	-
2	Créditos a empresas.		1.430.000,00	1.550.000,00
3	Valores representativos de deuda		-	-
4	Derivados.		-	-
5	Otros activos financieros.		-	-
V.	**Inversiones financieras a largo plazo**	9	114.417,28	118.947,28
1	Instrumentos de patrimonio.		-	-
2	Créditos a empresas.		-	-
3	Valores representativos de deuda		-	-
4	Derivados.		-	-
5	Otros activos financieros.		114.417,28	118.947,28
VI.	**Activos por impuesto diferido**	12	19.954,41	24.111,58

FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L.
B-64395502

	ACTIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
B)	**ACTIVO CORRIENTE**		1.011.898,97	697.485,17
I.	**Activos no corrientes mantenidos para la venta**		-	-
II.	**Existencias**		-	-
1	Comerciales		-	-
2	Materias primas y otros aprovisionamientos		-	-
3	Productos en curso		-	-
4	Productos terminados		-	-
5	Subproductos residuos y materiales recuperados		-	-
6	Anticipos a proveedores		-	-
III.	**Deudores comerciales y otras cuenta**	9	640.216,43	361.585,43
1	Clientes por ventas y prestación de servicios		347.823,50	393.392,69
2	Clientes, empresas del grupo deudores y asociadas		285.992,93	- 33.342,07
3	Deudores varios		-	-
4	Personal		6.400,00	1.534,81
5	Activos por impuesto corriente.		-	-
6	Otros créditos con las Administraciones Públicas		-	-
7	Accionistas por desembolsos exigidos.		-	-
IV.	**Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo**		-	-
1	Instrumentos de patrimonio.		-	-
2	Créditos a empresas.		-	-
3	Valores representativos de deuda		-	-
4	Derivados.		-	-
5	Otros activos financieros.		-	-
V.	**Inversiones financieras a corto plazo**	9	0,12	-
1	Instrumentos de patrimonio.		-	-
2	Créditos a empresas.		-	-
3	Valores representativos de deuda		-	-
4	Derivados.		-	-
5	Otros activos financieros.		0,12	-
VI.	**Periodificaciones a corto plazo**		734,40	694,26
VII.	**Efectivo y otros líquidos equivalente**	9	370.948,02	335.205,48
1	Tesorería		370.948,02	335.205,48
2	Otros activos líquidos equivalentes		-	-
	TOTAL GENERAL		**10.476.832,35**	**10.613.424,28**

FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L.
B-64395502

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A)	**PATRIMONIO NETO**		2.841.951,45	2.438.173,97
A-1)	**Fondos propios**	9	2.841.951,45	2.438.173,97
I.	**Capital**		167.999,00	167.999,00
	1 Capital escriturado		167.999,00	167.999,00
	2 (Capital no exigido)		-	-
II.	**Prima de emisión**		1.935.475,45	1.935.475,45
III.	**Reservas**		334.699,52	146.406,34
	1 Legal y estatutarias		33.599,80	16.799,90
	2 Otras reservas		301.099,72	129.606,44
IV.	**Acciones y participaciones en patrimonio propi**		-	-
V.	**Resultados de ejercicios anteriores**		-	-
	1 Remanente		-	-
	2 Resultados negativos de ejercicos anteriores		-	-
VI.	**Otras aportaciones de socios**		-	-
VII.	**Resultado del ejercicio.**	12	403.777,48	188.293,18
VIII.	**Dividendo a cuenta**		-	-
IX.	**Otros instrumentos de patrimonio.**		-	-
A-2)	**Ajustes por cambios de valor.**		-	-
I.	**Instrumentos financieros disponibles para la ve**		-	-
II.	**Operaciones de cobertura**		-	-
III.	**Otros.**		-	-
A-3)	**Subvenciones, donaciones y legados recibidos**		-	-

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L.
B-64395502

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
B)	**PASIVO NO CORRIENTE**		6.905.275,81	7.636.283,89
I.	**Provisiones a largo plazo**		-	-
1	Obligaciones por prestaciones a largo plazo al per		-	-
2	Actuaciones medioambientales		-	-
3	Provisiones por reestructuración.		-	-
4	Otras provisiones.		-	-
II.	**Deudas a largo plazo**	9	6.693.275,81	6.764.283,89
1	Obligaciones y otros valores negociables		-	-
2	Deudas con entidades de crédito		6.643.345,49	6.712.307,57
3	Acreedores por arrendamiento financiero		-	-
4	Derivados.		-	-
5	Otros pasivos financieros		49.930,32	51.976,32
III.	**Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo**		212.000,00	872.000,00
IV.	**Pasivos por impuesto diferido**		-	-
V.	**Periodificaciones a largo plazo.**		-	-
C)	**PASIVO CORRIENTE**		729.605,09	538.966,42
I.	**Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta**		-	-
II.	**Provisiones a corto plazo.**		-	-
III.	**Deudas a corto plazo.**	9	68.962,08	68.962,08
1	Obligaciones y otros valores negociables		-	-
2	Deudas con entidades de crédito		68.962,08	68.962,08
3	Acreedores por arrendamiento financiero		-	-
4	Derivados.		-	-
5	Otros pasivos financieros		-	-
IV.	**Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo**		127.185,06	51.997,21

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT NÚM. 734
BARCELONA
SO AUDIT CONSULTOR, SLP

FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L.
B-64395502

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
C)	**PASIVO CORRIENTE (continuación)**			
V.	**Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**		533.457,95	418.007,13
1	Proveedores.	9	163.476,00	90.052,29
2	Proveedores, empresas del grupo y asociadas.		-	-
3	Acreedores varios.	9	-	-
4	Personal. (Remuneraciones pendientes	9	102.679,01	86.618,93
5	Pasivos por impuesto corriente.		-	-
6	Otras deudas con las Adminsitraciones Públicas.		267.302,94	241.335,91
7	Anticipos de clientes		-	-
VI.	**Periodificaciones.**		-	-
	TOTAL GENERAL		**10.476.832,35**	**10.613.424,28**

FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L.
B-64395502

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	25	4.496.704,85	3.586.519,17
a) Ventas		-	-
b) Prestaciones de servicios		4.496.704,85	3.586.519,17
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.		-	-
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		-	-
4. Aprovisionamientos	13	-	-
a) Consumo de mercaderías		-	-
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-	-
c) Trabajos realizados por otras empresas		-	-
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprov.		-	-
5. Otros ingresos de explotación		86.634,63	86.626,26
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		86.634,63	86.626,26
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		-	-
6. Gastos de personal		- 2.140.376,49	- 1.785.193,44
a) Sueldos, salarios y asimilados		- 1.652.559,02	- 1.338.364,43
b) Cargas sociales	13	- 487.817,47	- 446.829,01
c) Provisiones.		-	-
7. Otros gastos de explotación		- 1.395.819,73	- 1.124.230,39
a) Servicios exteriores		- 1.340.912,14	- 1.076.153,57
b) Tributos		- 54.907,59	- 48.076,82
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	9	-	-
d) Otros gastos de gestión corriente		-	-
8. Amortización del inmovilizado	5,7	- 322.318,56	- 322.318,56
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.		-	-
10. Exceso de provisiones.		-	-
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.		-	
a) Deterioros y pérdidas.		-	-
b) Resultados por enajenaciones y otras.		-	-
12. Ingresos y gastos excepcionales	13	5.916,44	22.168,94
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		730.741,14	463.571,98

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L.
B-64395502

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS (Continuación)			
12. Ingresos financieros.		22.624,11	21.330,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		-	-
a.1) En empresas del grupo y asociadas.		-	-
a.2) En terceros		-	-
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	9	22.624,11	21.330,00
b.1) En empresas del grupo y asociadas.		22.624,11	21.330,00
b.2) En terceros		-	-
13. Gastos financieros	9	- 215.973,46	- 238.183,92
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.		-	-
b) Por deudas con terceros.		- 215.973,46	- 238.183,92
c) Por actualizaciones de provisiones		-	-
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		-	-
a) Cartera de negociación y otros.		-	-
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		-	-
15. Diferencias de cambio.		-	-
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		-	-
a) Deterioros y pérdidas.		-	-
b) Resultados por enajenaciones y otras.		-	-
A.2 RESULTADO FINANCIERO		- 193.349,35	- 216.853,92
A.3 RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		537.391,79	246.718,06
17. Impuesto sobre beneficios.	12	- 133.614,31	- 58.424,88
A.4 RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		403.777,48	188.293,18
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
18. Resultado del ejercicio procedente de oper. interrumpidas neto de impuestos		-	-
A.5 RESULTADO DEL EJERCICIO		403.777,48	188.293,18

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
SL AUDIT CONSULTOR

FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L.
B-64395502

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		**403.777,48**	**188.293,18**
I Por valoración de activos y pasivos			
1- Activos financieros disponibles para la venta		-	-
2-Otros gastos/ingresos			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.		-	-
III.Subvenciones, donaciones y legados.		-	-
IV.Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			
V.Efecto impositivo		-	-
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PN		-	
VI.Por valoración de activos y pasivos.			
1- Activos financieros disponibles para la venta		-	-
2-Otros gastos/ingresos		-	-
VII.Por coberturas de flujos de efectivo.			
VIII.Subvenciones, donaciones y legados			
IX.Efecto impositivo			
C) TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		-	-
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (+/-A+/-B+/-C)		**403.777,48**	**188.293,18**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT NÚM. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

B-[illegible]
FRIGORÍFICOS COLLBATALLE, S.L.

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE FRIGORÍFICOS COLLBATALLE, S.L.

		Capital		Prima emisión	Otras reservas	Acciones y participaciones propias	Resultado de ej. anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta	Otros instrumentos de patrimonio	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones	TOTAL
		Suscrito	No exigido											
A. SALDO FINAL DEL AÑO	31/12/2019	167.999,00	-	1.935.475,45	37.694,43	-	16.648,36	-	125.360,27	-	-	-	-	2.243.880,79
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 y anteriores.														-
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores														-
B. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO	01/01/2020	167.999,00	-	1.935.475,45	37.694,43	-	16.648,36	-	0,00	-	-	-	-	2.124.520,52
I. Total ingresos y gastos reconocidos									188.293,18	-	-	-		188.293,18
II. Operaciones con socios o propietarios														-
1. Aumentos de capital														-
2. (-) Reducciones de capital														-
3. Conversión de pasivos financieros en PN. (Conversión obligaciones, condonación deudas)														-
4. (-) distribuciones de dividendos										-				-
5. Operaciones con acciones/part. Propias(netas)														-
6. Incremento/ reducción de PN resultante de una combinación de negocios														-
7. emisiones y cancelación de otros instrumentos de patrimonio.														-
III. Otras variaciones del PN					188.293,18		16.648,36		0,00					125.360,27
C. SALDO FINAL DEL AÑO	31/12/2020	167.999,00	-	1.935.475,45	146.406,34	-	-	-	188.293,18	-	-	-	-	2.438.173,97
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores														-
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores														-
D. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO	01/01/2021	167.999,00	-	1.935.475,45	146.406,34	-	-	-	0,00	-	-	-	-	2.249.880,79
I. Total ingresos y gastos reconocidos									403.777,48	-	-	-		403.777,48
II. Operaciones con socios o propietarios														-
1. Aumentos de capital														-
2. (-) Reducciones de capital														-
3. Conversión de pasivos financieros en PN. (Conversión obligaciones, condonación deudas)														-
4. (-) distribuciones de dividendos										-				-
5. Operaciones con acciones/part. Propias(netas)														-
6. Incremento/ reducción de PN resultante de una combinación de negocios														-
7. emisiones y cancelación de otros instrumentos de patrimonio.														-
III. Otras variaciones del PN					188.293,18				0,00					188.293,18
E. SALDO FINAL DEL AÑO	31/12/2021	167.999,00	-	1.935.475,45	334.699,52	-	-	-	403.777,48	-	-	-	-	2.841.951,45

FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L.
B-64395502

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

		NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A)	**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN**			
1-	**Resultado del ejercicio antes de impuestos**		**537.391,79**	**246.718,06**
2-	**Ajustes del resultado:**			
a)	Amortización del inmovilizado (+)	5,7	322.318,56	322.318,56
b)	Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		-	-
c)	Variación de provisiones (+/-)		-	-
d)	Resultado por bajas y enajenación es del inmovilizado		-	-
e)	Resultado por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros		-	-
f)	Ingresos financieros (-)	9	- 22.624,11	- 21.330,00
g)	Gastos financieros (+)	9	215.973,46	238.183,92
h)	Diferencias de cambio (+/-)			
i)	Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)			
j)	Otros ingresos y gastos (-/+)			
3-	**Cambios en el capital corriente.**			
a)	Existencias (-/+)		-	-
b)	Deudores y otras cuentas a cobrar	9	- 278.631,00	67.704,54
c)	Otros activos corrientes (+/-)	9	- 40,26	599,79
d)	Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	9	115.450,82	- 244.924,30
4-	**Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación**			
a)	Pagos de intereses (-)		- 215.973,46	- 238.183,92
b)	Cobros de dividendos (+)		-	-
c)	Cobros de intereses (+)		22.624,11	21.330,00
d)	Pagos/cobros por impuesto sobre beneficios (-/+)		-	-
5-	**Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4)**		**696.489,91**	**392.416,65**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 134
BARCELONA
OS AUDIT CONSULTOR, SLP

FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L.

B-64395502

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)

		NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
B)	**FLUJOS DE ÉFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION**			
6-	**Pagos por inversiones (-)**			
a)	Empresa del grupo y asociada	9	- 714.269,29	287.729,50
b)	Inmovilizado intangible		-	-
c)	Inmovilizado material	5	-	-
d)	Inversiones inmobiliarias		-	-
e)	Otros activos financieros		-	-
f)	Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g)	Otros activos			
7-	**Cobros por desinversiones**			
a)	Empresa del grupo y asociada		120.000,00	-
b)	Inmovilizado intangible		-	-
c)	Inmovilizado material		-	-
d)	Inversiones inmobiliarias			
e)	Otros activos finsocieros		4.530,00	-
f)	Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g)	Otros activos			
8-	**Flujos de efectivo de la actividades de inversión (7-6)**		- 589.739,29	287.729,50

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L.

B-64395502

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)

		NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
C)	**FLUJOS DE EFECTIVO DE LA ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**			
9-	**Aumentos y disminuciones de instrumentos de patrimonio**			
a)	Emisión de instrumentos de patrimonio			
b)	Amortización de instrumentos de patrimonio			
c)	Adquisición de instrumentos de patrimonio			
d)	Enajenacion de instrumentos de patrimonio			
10-	**Aumentos y disminuciones en instrumentos de pasivo financiero**			
a)	Emisión			
1-	Obligaciones y valores similares			
2-	Deudas con entidades de crédito	9	-	-
3-	Deudas con empresas del grupo y asociadas			
4-	Otras	9		
b)	Devolucion y amortización de			
5-	Obligaciones y valores similares			
6-	Deudas con entidades de crédito	9	- 68.962,08	- 499.713,95
7-	Deudas con empresas del grupo y asociadas			
8-	Otras	9	- 2.046,00	- 31.528,45
11-	**Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio**			
a)	Dividendos			
b)	Remuneración de otros instrumentos de patrimonio			
12-	**Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11)**		- 71.008,08	- 531.242,40
D)	**Efecto de las variaciones de tipo de cambio**			
E)	**AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES**		35.742,54	148.903,75
A+B+C+D				
Efectivo al inicio del ejercicio			335.205,48	186.301,73
Efectivo al final del ejercicio			370.948,02	335.205,48

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 234
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

MEMORIA DE LA SOCIEDAD FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L. DEL EJERCICIO FINALIZADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

05 - INMOVILIZADO MATERIAL

06 - INVERSIONES INMOBILIARIAS

07 - INMOVILIZADO INTANGIBLE

08 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

09 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

10 - EXISTENCIAS

11 - MONEDA EXTRANJERA

12 - SITUACIÓN FISCAL

13 - INGRESOS Y GASTOS

14 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

15 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

16 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

17 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

18 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

19 - COMBINACIONES DE NEGOCIOS

20 - NEGOCIOS CONJUNTOS

21 - ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS

22 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

23 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

24 - OTRA INFORMACIÓN

25- INFORMACIÓN SEGMENTADA.

26 - INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.

27. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
DS AUDIT CONSULTOR, SLP

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

El objeto social de FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L., es la compraventa, manipulación distribución y almacenamiento frigorífico de productos alimenticios, así como sus actividades complementarias, para el consumo humano y/o animal, así como el alquiler de cámaras frigoríficas y de despachos a terceros.

El domicilio es: C/ c/l, nº 6-8, Zona Franca, sector E 6, 08040 Barcelona.

FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L. pertenece al grupo de sociedades en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio cuya entidad dominante TRANSPORTES J. CARBO, S.L, que deposita las cuentas anuales consolidadas formuladas el 31 de Marzo de 2022 en el Registro Mercantil de Barcelona

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa. Asimismo, el Estado de Flujos de Efectivo se ha preparado de acuerdo con las normas y criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad y reflejan la evolución y situación de los recursos líquidos de la sociedad.

Se han seguido sin excepción todas las normas y criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad vigentes en el momento de la formulación de estas cuentas.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2021 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

El Plan General de Contabilidad obliga a mostrar junto a las cifras del ejercicio presente, las correspondientes al ejercicio anterior, que son en lo principal totalmente comparables.

5. Agrupación de partidas:

Durante el ejercicio, no se han realizado agrupaciones de partidas ni en el balance, pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

6. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

7. Cambios en criterios contables

No se ha realizado ningún cambio de criterio en el ejercicio que obligue a reformular las cuentas anuales.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Nº/R. 734
BARCELONA
OS AUDIT CONSULTOR, SLP

8. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas. Los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentados en sus apartados correspondientes.

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

1. A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

Base de reparto	Importe (euros)
Pérdidas y ganancias	403.777,48
Remanente	-
Reservas voluntarias	-
Total	**403.777,48**
Distribución	
A Dividendos	-
A Resultado de ejer. anteriores	-
A Reserva de capitalización	-
A Reserva voluntaria	403.777,48
Total	**403.777,48**

2. No ha habido distribución de dividendos a cuenta en el ejercicio.

3. No existen limitaciones para la distribución de dividendos.

04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

a) Coste

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

b) Amortizaciones

La amortización se calcula de forma lineal, con objeto de eliminar el coste del inmovilizado en el periodo de su vida útil, estimada como sigue:

Inmovilizado	Años
Concesión administrativa	40

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT NÚM. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

c) Deterioro de valor de los activos intangibles

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

2. Inmovilizado material:

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

b) Amortizaciones

La amortización se calcula de forma lineal, con objeto de eliminar el coste del inmovilizado en el periodo de su vida útil, estimada como sigue:

Inmovilizado	Años
Construcciones	33.33
Instalaciones	36
Maquinaria	8.33
Mobiliario	10
Equipos informáticos	6.66
Elementos de transporte	6.25

c) Deterioro de valor de los activos materiales

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa

COLLEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

4. Arrendamientos financieros

El arrendamiento de un activo se ha contabilizado por la naturaleza de este último cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato de arrendamiento. Dicha transferencia se deduce de las condiciones del contrato en el que se evidencia que se va a ejercitar la opción de compra al finalizar éste o que de sus condiciones se entiende que se va a transferir al arrendatario al finalizar el plazo o cuando el periodo del arrendamiento coincide o cubre la mayor parte de la vida económica del activo.
En este sentido se ha registrado como un inmovilizado material o intangible, según corresponda y un pasivo financiero por el mismo importe, que será el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos, entre los que se incluye el pago por la opción de compra, y se excluyen las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.
Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran sustancialmente los riegos y ventajas derivados de la propiedad al arrendatario.
Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos cuando se ha acordado el uso de un activo durante un periodo de tiempo determinado, a cambio de percibir un importe único o una serie de pagos o cuotas. En este caso los ingresos y los gastos derivados del acuerdo de arrendamiento son considerados como ingreso y gasto del periodo en que se devengan, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias. La valoración es análoga a los activos de los arrendamientos financieros y únicamente se incrementa su valor contable en el importe de los costes directos del contrato que le sean imputables.
La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.
Los intereses derivados de la financiación del inmovilizado mediante arrendamiento financiero se imputan a los resultados del ejercicio de acuerdo con el criterio del interés efectivo, en función de la amortización de la deuda.

5. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

6. Instrumentos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

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

Un activo financiero deberá incluirse en esta categoría salvo que proceda su clasificación en alguna de las categorías, que se describen a continuación. Los activos financieros mantenidos para negociar se incluirán obligatoriamente en esta categoría.

Se considera que un activo financiero se posee para negociar cuando:

a.1 Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo (por ejemplo, valores representativos de deuda, cualquiera que sea su plazo de vencimiento, o instrumentos de patrimonio, cotizados, que se adquieren para venderlos en el corto plazo).

a.2 Forme parte en el momento de su reconocimiento inicial de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o

a.3 Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT NÚM. 734
BARCELONA
OS AUDIT CONSULTOR, SLP

Valoración inicial.

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

Valoración posterior.

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

Activos financieros a coste amortizado.

Un activo financiero se incluirá en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones 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.

La gestión de un grupo de activos financieros para obtener sus flujos contractuales no implica que la empresa haya de mantener 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 empresa deberá considerar 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.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

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

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

Valoración inicial.

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

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

Valoración posterior.

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

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT NÚM. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

Deterioro del valor.

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

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

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

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

Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.

Un activo financiero se incluirá en esta categoría cuando las condiciones 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, y no se mantenga para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizado.

Valoración inicial.

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

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

Valoración posterior.

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

No obstante, las correcciones valorativas por deterioro del valor y las pérdidas y ganancias que resulten por diferencias de cambio en activos financieros monetarios en moneda extranjera, de acuerdo con la norma relativa a esta última, se registrarán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

También se registrarán en la cuenta de pérdidas y ganancias el importe de los intereses, calculados según el método del tipo de interés efectivo, y de los dividendos devengados.

Cuando deba asignarse valor a estos activos por baja del balance o por otro motivo, se aplicará el método del valor medio ponderado por grupos homogéneos.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercitarlos, el importe de los derechos disminuirá el valor contable de los respectivos activos. Dicho importe corresponderá al valor razonable o al coste de los derechos, de forma consistente con la valoración de los activos financieros asociados, y se determinará aplicando alguna fórmula valorativa de general aceptación.

Deterioro del valor.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o grupo de activos financieros incluidos en esta categoría con similares características de riesgo valoradas colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen:

a) En el caso de los instrumentos de deuda adquiridos, una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor; o

b) En el caso de inversiones en instrumentos de patrimonio, la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable. En todo caso, se presumirá que el instrumento se ha deteriorado ante una caída de un año y medio o de un cuarenta por ciento en su cotización, sin que se haya producido la recuperación de su valor, sin perjuicio de que pudiera ser necesario reconocer una pérdida por deterioro antes de que haya transcurrido dicho plazo o descendido la cotización en el mencionado porcentaje.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros será la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración.

Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si en ejercicios posteriores se incrementase el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incrementase el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registrará el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

Activos financieros a coste.

En todo caso, se incluyen en esta categoría de valoración:

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

b) Las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no pueda estimarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones.

c) Los activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización a coste amortizado.

d) Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares.

e) Los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa.

f) Cualquier otro activo financiero que excepcionalmente proceda clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

COL·LEGI DE CORRECTORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT NÚM. 234
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

Valoración inicial.

Las inversiones incluidas en esta categoría se valorarán inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

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

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

Valoración posterior

Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valorarán por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

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

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

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

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

Deterioro del valor.

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

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

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Pasivos financieros a coste amortizado.

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

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 134
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

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

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

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

Valoración inicial.

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

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

Valoración posterior.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

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

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

En esta categoría se incluirán los pasivos financieros que cumplan alguna de las siguientes condiciones:

a) Son pasivos que se mantienen para negociar. Se considera que un pasivo financiero se posee para negociar cuando:

a.1 Se emita o asuma principalmente con el propósito de readquirirlo en el corto plazo (por ejemplo, obligaciones y otros valores negociables emitidos cotizados que la empresa pueda comprar en el corto plazo en función de los cambios de valor).

a.2 Sea una obligación que un vendedor en corto tiene de entregar activos financieros que le han sido prestados (es decir, una empresa que vende activos financieros que había recibido en préstamo y que todavía no posee).

a.3 Forme parte en el momento de su reconocimiento inicial de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o

a.4 Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

b) Desde el momento del reconocimiento inicial, ha sido designado por la entidad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

Valoración inicial y posterior.

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

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

b) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlos.

c) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

Cuando la empresa ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

*7. **Coberturas contables:***

Las actividades de la sociedad la exponen a los riesgos financieros de las variaciones de los tipos de interés. Para cubrir estos riesgos, la Sociedad utiliza contratos de permutas financieras y futuros sobre tipos de interés.

Las variaciones del valor razonable de los instrumentos financieros derivados que se han concebido y hecho efectivos como coberturas altamente eficaces de futuros flujos de efectivo, se reconocen transitoriamente en el patrimonio neto y la parte que se determina como ineficaz se reconoce de inmediato en la cuenta de resultados. Si la cobertura del flujo de efectivo del compromiso firme o la operación prevista deriva en un reconocimiento de un activo o pasivo no financiero, en tal caso, en el momento en que se reconozca el activo o pasivo, los beneficios o pérdidas asociados al derivado previamente reconocidos en el patrimonio neto se incluyen en la valoración inicial del activo o pasivo. Por el contrario, para las coberturas que no derivan en el reconocimiento de un activo o pasivo, los importes diferidos dentro del patrimonio neto se reconocen en la cuenta de resultados en el mismo periodo en que el elemento que está siendo objeto de cobertura afecta a los resultados netos.

Para una cobertura efectiva del riesgo a las variaciones en el valor razonable, el elemento objeto de cobertura se ajusta a las variaciones del valor razonable atribuibles al riesgo que se está cubriendo con el correspondiente registro en resultados.

Las variaciones del valor razonable de los instrumentos financieros derivados que no cumplen los criterios para la contabilización de coberturas se reconocen en la cuenta de resultados a medida que se producen. El valor razonable de los derivados de flujo de efectivo se calcula (si no cotizan en mercados organizados) según el descuento de los flujos de caja esperados en función de las condiciones de mercado tanto de contado como de futuros a la fecha de cierre del ejercicio.

La contabilización de coberturas es interrumpida cuando el instrumento de cobertura vence, o es vendido, finalizado o ejercido, o deja de cumplir los criterios para la contabilización de coberturas. En ese momento, cualquier beneficio o pérdida acumulada correspondiente al instrumento de cobertura que haya sido registrado en el patrimonio neto se mantiene dentro del patrimonio neto hasta que se produzca la operación prevista. Cuando no se espera que se produzca

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 731
BARCELONA
AUDIT, CONSULTOR, SLP

la operación que está siendo objeto de cobertura, los beneficios o pérdidas acumulados netos reconocidos en el patrimonio neto se transfieren a los resultados netos del periodo.

8. Existencias:

La sociedad no posee existencias, dada su actividad.

9. Transacciones en moneda extranjera:

La conversión en euros de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera se registra al tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la operación, regularizándose al final de ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente.

La tesorería en moneda extranjera se valora al cierre del ejercicio al tipo de cambio vigente, imputándose a resultados las diferencias positivas o negativas.

10. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por 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. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

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

11. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 934
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR SL

12. Provisiones y contingencias:

Las provisiones para litigios se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se puede estimar de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que serán necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. Los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero conforme se van devengando. Las provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, con un efecto financiero no significativo no se descuentan.

Cuando se espera que parte del desembolso necesario para liquidar la provisión sea reembolsado por un tercero, el reembolso se reconoce como un activo independiente, siempre que sea prácticamente segura su recepción.

Por su parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

13. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental:

La sociedad no tiene elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

14. Gastos de personal: compromisos por pensiones:

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

15. Pagos basados en acciones:

No se han realizado pagos basados en acciones.

16. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

17. Combinaciones de negocios:

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

18. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

19. Transacciones entre partes vinculadas:

Las operaciones comerciales o financieras con partes vinculadas se realizan a precio de mercado.

20. Activos no corrientes mantenidos para la venta:

No se disponen de activos corrientes mantenidos para la venta.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
SOS AUDIT CONSULTOR, SLP

21. Operaciones interrumpidas:

La empresa no realiza operaciones de forma interrumpida.

5- INMOVILIZADO MATERIAL

1. Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Descripción	Saldo 31/12/2019	Altas	Bajas	Traspasos	Amortización	Saldo 31/12/2020
Construcciones	6.724.365,54	-	-	-	(244.529,64)	6.479.835,90
Instalaciones técnicas	120.513,37	-	-	-	(4.382,28)	116.131,09
Maquinaria	3.779,72	-	-	-	(1.020,00)	2.759,72
Mobiliario	17.452,92	-	-	-	(1.862,16)	15.590,76
Equipos para proceso información	41.916,64	-	-	-	(2.082,48)	39.834,16
Elementos de transporte	52.886,37	-	-	-	(10.941,96)	41.944,41
Inmovilizado material	**6.960.914,56**	-	-	-	**(264.818,52)**	**6.696.096,04**

Descripción	Saldo 31/12/2020	Altas	Bajas	Traspasos	Amortización	Saldo 31/12/2021
Construcciones	6.479.835,90	-	-	-	(244.529,64)	6.235.306,26
Instalaciones técnicas	116.131,09	-	-	-	(4.382,28)	111.748,81
Maquinaria	2.759,72	-	-	-	(1.020,00)	1.739,72
Mobiliario	15.590,76	-	-	-	(1.862,16)	13.728,60
Equipos para proceso información	39.834,16	-	-	-	(2.082,48)	37.751,68
Elementos de transporte	41.944,41	-	-	-	(10.941,96)	31.002,45
Inmovilizado material	**6.696.096,04**	-	-	-	**(264.818,52)**	**6.431.277,52**

La Construcción corresponde a un nave sita en unos terrenos que adquirió por cesión de derechos arrendatarios por un importe de 2.300.000€. se detalla en el punto 7 de la presente memoria.

2. Información sobre:

a) No existen activos afectos a garantía que no se encuentren detallados en el punto 8) Arrendamientos.

b) Los coeficientes de amortización utilizados se detallan en el punto 4 de la presente memoria.

c) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.

d) No se han adquirido elementos del inmovilizado material a empresas de grupo y asociadas, excepto los elementos incorporados por las fusiones desglosados en el punto 23 de la presente memoria.

e) No se dispone de inversiones en inmovilizado material situadas fuera del territorio español.

f) No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Nº n. 734
BARCELONA
SOS AUDIT CONSULTOR, SLP

g) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa.

h) No existe inmovilizado material incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.

i) La Sociedad tiene los siguientes activos materiales totalmente amortizados:

Concepto	Importe
Equipos informáticos	6.947,58
Total	**6.947,58**

j) Las subvenciones, donaciones y legados no están relacionadas con el inmovilizado material.

k) La sociedad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.

l) Los arrendamientos registrados como inmovilizado material se detallan en el punto 8 de la presente memoria.

06 - INVERSIONES INMOBILIARIAS

La sociedad no tiene inversiones inmobiliarias.

07 - INMOVILIZADO INTANGIBLE

1. Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Descripción	Saldo 31/12/2019	Altas	Bajas	Traspasos	Amortización	Saldo 31/12/2020
Concesión administrativa (*)	1.584.284,25	-	-	-	(57.500,04)	1.526.784,21
Inmovilizado intangible	**1.584.284,25**	**-**	**-**	**-**	**(57.500,04)**	**1.526.784,21**

Descripción	Saldo 31/12/2020	Altas	Bajas	Traspasos	Amortización	Saldo 31/12/2021
Concesión administrativa (*)	1.526.784,21	-	-	-	(57.500,04)	1.469.284,17
Inmovilizado intangible	**1.526.784,21**	**-**	**-**	**-**	**(57.500,04)**	**1.469.284,17**

(*) Derecho de superficie Zona Franca: La Sociedad adquirió el 20 de Julio de 2007, la cesión de derechos arrendaticios derivados del contrato de fecha 1 de Marzo de 2005 firmado con el consorcio de la Zona Franca por un importe de 2.300.000€. El vencimiento de la concesión es a 19 de Julio de 2047.

2. Información sobre:

a) No existen activos afectos a garantías y reversión durante el ejercicio.

b) Los coeficientes de amortización utilizados se detallan en el punto 4 de la presente memoria.

c) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA

d) No se han adquirido elementos del inmovilizado intangible a empresas de grupo y asociadas, excepto los elementos incorporados por las fusiones desglosados en el punto 2.3 de la presente memoria.

e) No se dispone de inversiones en inmovilizado intangible situada fuera del territorio español.

f) No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.

g) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa.

h) No existe inmovilizado intangible incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.

i) No existe inmovilizado intangible no afecto a la actividad.

j) La Sociedad tiene no tiene activos intangibles totalmente amortizados.

k) Las subvenciones, donaciones y legados no están relacionadas con el inmovilizado intangible.

l) La sociedad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.

o) No existen inmovilizados con vida útil indefinida.

p) No existen arrendamientos, seguros, litigios ni embargos que afecten de forma sustantiva al inmovilizado intangible.

08 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

1 Arrendamientos financieros: La sociedad no tiene arrendamientos financieros.

2 Arrendamientos operativos

a) Los gastos en concepto de arrendamiento a lo largo del último ejercicio y compromisos adquiridos de futuras cuotas de arrendamiento mínimas en virtud de arrendamientos operativos no cancelables han sido los siguientes:

Año 2020

Descripción bien	Cuotas pdts a 1 año	Cuotas pdts. Entre 1 y 5 años
Derechos de superficie (*)	607.660,56	2.430.642,24
Maquinaria	45.600,00	182.400,00
TOTALES	**653.260,56**	**2.613.042,24**

Año 2021

Descripción bien	Cuotas pdts a 1 año	Cuotas pdts. Entre 1 y 5 años
Derechos de superficie (*)	611.089,56	2.444.358,24
Maquinaria	45.600,00	64.600,00
TOTALES	**656.689,56**	**2588.958,24**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
SOS AUDIT CONSULTOR, SLP

(*) Los derechos de superficie corresponden a:

a) Derecho de superficie Zona Franca: La Sociedad adquirió el 20 de Julio de 2007, la cesión de derechos arrendaticios derivados del contrato de fecha 1 de Marzo de 2005 firmado con el consorcio de la Zona Franca por un importe de 2.300.000€. El vencimiento de la concesión es a 19 de Julio de 2047.

b) Derecho de superficie Puerto de Sevilla: La Sociedad adquirió el 01 de Abril de 2020. la cesión de derechos arrendaticios derivados del contrato de fecha 16 de Julio de 2018 firmado con la Sociedad Sevisur Logística, S.A.U. El vencimiento de la concesión es a 16 de Julio de 2038.

09 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

1 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa

Información relacionada con el balance

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros: a continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señaladas en la norma de registro y valoración, novena sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas.

a.1) Activos financieros a largo plazo:

	Instrumentos de patrimonio l/p		Valores representativos de deuda l/p		Créditos, derivados y otros l/p		Total activos financieros l/p	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos financieros a VR con cambios a PyG	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos financieros a coste amortizado	-	-	-	-	1.544.417,28	1.668.947,28	1.544.417,28	1.668.947,28
Activos financieros a coste	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos financieros a VR con cambios a PN	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	1.544.417,28	1.668.947,28	1.544.417,28	1.668.947,28

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
OS AUDIT CONSULTOR, S.L.P.

a.2) Activos financieros a corto plazo:

	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO C/P		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA C/P		CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS C/P		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS C/P	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos financieros a VR con cambios a PyG	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos financieros a coste amortizado	-	-	-	-	1.011.164,57	696.790,91	1.011.164,57	696.790,91
Activos financieros a coste	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos financieros a VR con cambios a PN	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	1.011.164,57	696.790,91	1.011.164,57	696.790,91

a.3) Pasivos financieros a largo plazo:

	Deudas con entidades de crédito l/p		Obligaciones y otros valores negociables l/p		Derivados y otros pasivos l/p		Total pasivos financieros l/p	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos financieros a coste amortizado	6.643.345,49	6.712.307,57			261.930,32	923.976,32	6.905.275,81	7.636.283,89
Pasivos financieros a VR con cambios en PyG								
Derivados de cobertura								
TOTAL	6.643.345,49	6.712.307,57			261.930,32	923.976,32	6.905.275,81	7.636.283,89

a.4) Pasivos financieros a corto plazo:

	Deudas con entidades de crédito c/p		Obligaciones y otros valores negociables c/p		Derivados y otros pasivos l/p		Total pasivos financieros l/p	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos financieros a coste amortizado	68.962,08	68.962,08			393.340,07	228.668,43	462.302,15	297.630,51
Pasivos financieros a VR con cambios en PyG								
Derivados de cobertura								
TOTAL	68.962,08	68.962,08			393.340,07	228.668,43	462.302,15	297.630,51

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

b) Activos y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

La Sociedad no posee ni activos ni pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios a la cuenta de pérdidas y ganancias.

c) Reclasificaciones:

No existen reclasificaciones entre los activos financieros

d) Clasificación por vencimientos:

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los activos financieros:

2021	Vencimiento en años					
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de cinco
Inversiones en empresas de grupo y asociadas						
Créditos a empresa	-	1.430.000,00	-	-	-	-
Valores representativos de deuda	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-
Otros activos financieros	-	-	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-	-	-
Inversiones financieras	-	-	-	-	-	-
Créditos a terceros	-	-	-	-	-	-
Valores representativos de deuda	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-
Otros activos financieros	0,12	-	-	-	-	114.417,28
Deudas comerciales no corrientes	-	-	-	-	-	-
Anticipo de proveedores	-	-	-	-	-	-
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	-	-	-	-	-	-
Clientes por vtas y prest Servicios	347.823,50	-	-	-	-	-
Clientes, empresas grupo y asoc.	285.992,93	-	-	-	-	-
Deudores varios	-	-	-	-	-	-
Personal	6.400,00	-	-	-	-	-
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**640.216,55**	**1.430.000,00**	-	-	-	**114.417,28**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
OS AUDIT CONSULTOR, SLP

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los **pasivos financieros:**

2021	Vencimiento en años					
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5
Deudas						
Obligaciones y otros valores negociables	-	-	-	-	-	-
Deudas con entidades de crédito	68.962,08	68.962,44	68.962,44	68.962,44	68.962,44	6.367.495,37
Acreed. por arrendam. Financiero	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-
Otros pasivos financieros	-	-	-	-	-	49.930,32
Deudas con empresas grupo y asociadas	127.185,06	-	212.000,00	-	-	-
Acreedores comerciales no corrientes	-	-	-	-	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	-	-	-	-	-	-
Proveedores	163.476,00	-	-	-	-	-
Proveedores, empresas grupo y asociadas	-	-	-	-	-	-
Acreedores varios	-	-	-	-	-	-
Personal	102.679,01	-	-	-	-	-
Anticipos clientes	-	-	-	-	-	-
Deuda con características especiales	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**462.302,15**	**68.962,44**	**280.962,44**	**68.962,44**	**68.962,44**	**6.417.425,69**

e) Transferencia de activos financieros:

No se han producido, durante el ejercicio, cesiones de activos financieros donde parte de los mismos o su totalidad, no hayan cumplido las condiciones para la baja del balance.

f) Activos cedidos y aceptados en garantía:

Los activos cedidos en garantía se desglosan en el punto 5 2) de la presente memoria.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 736
BARCELONA
SOS AUDIT CONSULTOR, SLP

g) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

Análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito:

Créditos, derivados y Otros	2021	
	Largo plazo	Corto plazo
SALDO INICIAL	-	63.129,45
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro	-	-
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones	-	-
(+) Aumento por fusiones	-	-
(-) Disminución por reversión del deterioro	-	-
(-) Disminución por salidas y reducciones	-	-
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones	-	-
SALDO FINAL	-	**63.129,45**

h) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales:

La sociedad no ha incumplido, en ningún caso. las condiciones contractuales ni está en situación de impago

i) Deudas con características especiales:

La sociedad no tiene deudas con características especiales.

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

a) Pérdidas y ganancias netas procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena:

Activos	Pérdidas y ganancias netas 2021	Pérdidas y ganancias netas 2020
Activos financieros a VR con cambios a PyG		
- Mantenidos para negociar	-	-
- Otros	-	-
Activos financieros a coste amortizado	-	-
Activos financieros a coste	22.624,11	21.330,00
Activos financieros a VR con cambios a PN	-	-
- Valorados a valor razonable	-	-
Derivados de cobertura	-	-
TOTAL	**22.624,11**	**21.330,00**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT NÚM. 734
BARCELONA
SOCIETAT AUDIT CONSULTOR, SLP

Pasivos	Pérdidas y ganancias netas 2021	Pérdidas y ganancias netas 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	(215.973,46)	(238.183,92)
Pasivos financieros a VR con cambios en PyG	-	-
- Mantenidos para negociar	-	-
- Otros	-	-
Derivados de cobertura	-	-
TOTAL	**(215.973,46)**	**(238.183,92)**

b) Ingresos y gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de efectivo:

Activos	Ingresos financieros 2021	Ingresos financieros 2020
Activos financieros a VR con cambios a PyG	-	-
- Mantenidos para negociar	-	-
- Otros	-	-
Activos financieros a coste amortizado	-	-
Activos financieros a coste	22.624,11	21.330,00
TOTAL	**22.624,11**	**21.330,00**

Pasivos	Gastos financieros 2021	Gastos financieros 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	(215.973,46)	(238.183,92)
TOTAL	**(215.973,46)**	**(238.183,92)**

c) Importe de las correcciones valorativas por deterioro para cada clase de activos financieros, así como el importe de cualquier ingreso financiero imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias relacionado con tales activos:

Activos	2021		2020	
	Correcciones	Ingresos financieros imputados a PyG	Correcciones	Ingresos financieros imputados a PyG
Instrumentos de patrimonio	-	-	-	-
Valores representativos de deuda	-	-	-	-
Créditos, derivados y otros	-	22.624,11	-	21.330,00
TOTAL	-	**22.624,11**	-	**21.330,00**

3 Otra información

a) Contabilidad de coberturas:

La Sociedad no tiene contratados instrumentos de cobertura ni en el ejercicio 2021 ni en el 2020.

b) Empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

La sociedad no posee participaciones con empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

c) Otro tipo de información:

c.1) No existen compromisos firmes de compra ni de venta de activos financieros.

c.2) La Sociedad dispone de las líneas de confirming y pólizas de crédito que se detallan a continuación:

Concepto	Límite	Parte dispuesta
Línea de descuento	(*) 50.000,00	-
Póliza de crédito	200.000,00	-

(*) Además, dispone de una línea de descuento conjunto con otras empresas del grupo por importe de 500.000,00€

4 Fondos Propios

La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" es el siguiente:

Concepto	2021	2020
Capital social	167.999,00	167.999,00
Prima de emisión	1.935.475,45	1.935.475,45
Reserva legal	33.599,80	16.799,90
Otras reservas	301.099,72	129.606,44
Resultados negativos de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio	403.777,48	188.293,18
TOTAL	2.841.951,45	2.438.173,97

El capital social de la sociedad está formado a fecha 31 de diciembre de 2021 por 167.999 participaciones de un valor nominal de 1 euro cada una, totalmente suscritas y desembolsadas.

No se ha llevado a cabo ninguna ampliación de capital.

El epígrafe "Otras reservas" incluye las siguientes reservas:

	2021	2020
Reserva voluntaria	252.549,25	91.912,01
Reserva de capitalización	48.550,47	37.694,43

Reserva legal

Por lo dispuesto en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital debe destinarse una cifra igual al 10% de los beneficios a dicha reserva hasta que represente, como mínimo, el 20% del capital social. La reserva legal puede utilizarse para aumentar el capital en la parte que supere el 10% del capital ya aumentado.
Salvo para la finalidad mencionada, y siempre que no supere el 20% del capital social, la reserva legal únicamente puede utilizarse para compensar pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles para este fin.

Reserva voluntaria

La dotación a estas reservas es libre, como su propio nombre indica. Una vez que se han cubierto todas las atenciones legales, se ha decidido no repartir el resto del beneficio y dotar estas reservas. Los recursos así generados se podrán aplicar a la adquisición de más inmovilizados, más existencias, en definitiva, a ampliar el poder económico de la empresa.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 238
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

Reserva de capitalización

Esta reserva será indisponible durante el plazo de 5 años desde el ejercicio en la que se ha reducido la base imponible del Impuesto de Sociedades del 10% del importe del incremento de los fondos propios existentes en el periodo impositivo.

10 - EXISTENCIAS

La Sociedad no posee existencias.

11 - MONEDA EXTRANJERA

La moneda funcional de la sociedad es el euro y no tiene ningún elemento de activo o pasivo denominada en moneda extranjera.

12 - SITUACIÓN FISCAL

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

1) La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades en 2021 es la siguiente:

	Cuenta Pérdidas y Ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Resultado Ejercicio			403,777.48			
Impuesto sobre sociedades	133.614,31		133.614,31			
Diferencias permanentes						
Gastos no deducibles	391,16		391,16			
Reserva capitalización						
Diferencias temporales						
- con origen en el ejercicio						
Leasings						
- con origen en ejercicios anteriores						
Leasings						
30% Amortización no deducible		(16.628,68)	(16.628,68)			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores						
Base imponible (resultado fiscal)			521.154,27			

El ejercicio 2019, fue el primer ejercicio que la Sociedad tributó en régimen de consolidación fiscal a efectos de Impuesto sobre Sociedades. TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L. es la que liquida con la administración el impuesto de sociedades de las sociedades que consolidan fiscalmente.

La sociedad tiene pendiente de inspección por las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios del impuesto de sociedades

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTORIA

2) A continuación se detallan las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio:

Diferencias temporarias	Importe pendiente 2021	Importe pendiente 2020
Activo por diferencia temp. Deducible	19.954,41	24.111,58
Ajuste 30% amortización	19.954,41	24.111,58

3) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:

Tipo deducción	Pendiente ejercicios ant.	Deducciones 2021	Aplicado 2021	Deducción pendiente aplicar
Deducción 2% de la limitación al 30% de amortización	-	831,43	(831,43)	-

4) No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

13. INGRESOS Y GASTOS

1. A continuación se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

Las cargas sociales de la partida de "Gastos de personal" se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	Importe 2021	Importe 2020
Cargas sociales	487.817,47	446.829,01
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	451.039,85	428.062,36
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	-	-
c) Otras cargas sociales	36.777,62	18.766,65

2. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.

3. Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros resultados" corresponde básicamente a indemnizaciones por siniestros.

14 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

1. La Sociedad no tiene registradas provisiones ni en este ejercicio ni en el anterior.

2. La Sociedad no tiene los siguientes avales comprometidos con terceros

15 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2009, de 16 de Noviembre).

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

16 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

17 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

No se han realizado transacciones con pagos basados en instrumentos financieros.

18 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No se han contabilizado subvenciones, donaciones o legados.

19 - COMBINACIONES DE NEGOCIOS

Durante el ejercicio, no se han efectuado combinaciones de negocio.

20 - NEGOCIOS CONJUNTOS

La sociedad no dispone de negocios conjuntos.

21- ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS

No se contemplan activos no corrientes mantenidos para la venta en el balance de la sociedad ni se han realizado operaciones interrumpidas.

22 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido hechos posteriores al cierre significativos que afecten a la capacidad de evaluación de estas cuentas anuales ni que afecten a la evaluación de estas cuentas anuales ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
QS AUDIT CONSULTOR, SLP

23 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. Descripción de las transacciones realizadas durante el ejercicio entre partes vinculadas, así como detalle del saldo pendiente entre las mismas.

SALDOS DEUDORES

Sociedad	Saldo a 31/12/21	Volumen operaciones 2020	Volumen operaciones 2021	Motivo
ACTIVO CORRIENTE				
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR				
Transportes J.Carbó, S.L.	285.992,93	1.962.866,65	2.510.866,73	Prestación de servicios
		74.676,24	74.676,24	Alquiler oficinas
TOTAL	**285.992,93**	**2.037.542,89**	**2.585.542,97**	
ACTIVO NO CORRIENTE				
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO ASOCIADOS A LARGO PLAZO				
Frigoríficos Collbatallé Valencia, S.L.	1.430.000,00	21.330,00	22.624,11	Intereses
TOTAL	**1.430.000,00**	**21.330,00**	**22.624,11**	

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDITORS CONSULTORS SLP

SALDOS ACREEDORES

Sociedad	Saldo a 31/12/21	Volumen operaciones 2020	Volumen operaciones 2021	Motivo
PASIVO NO CORRIENTE				
II. DEUDAS A LARGO PLAZO				
Otras partes vinculadas	48.000,00	-	-	
TOTAL	**48.000,00**	**-**	**-**	
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO				
Transportes J. Carbó Guijuelo, S.L.	212.000,00	4.692,82	3.525,21	Intereses
Transportes J. Carbó, S.L.	-	4.323,29	4.119,45	
TOTAL	**212.000,00**	**9.016,11**	**7.644,66**	
PASIVO CORRIENTE				
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO				
Transportes J. Carbó, S.L.	127.185,06	-	-	
TOTAL	**127.185,06**	**-**	**-**	
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR				
Transportes J. Carbó, S.L.	-	15.200,00	-	
TOTAL	**-**	**15.200,00**	**-**	

2.El órgano de administración no ha sido retribuido ni en el ejercicio 2020 ni en el 2021.

3. Participación de los administradores en capital de otras sociedades:

A continuación se detallan las Sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad, en las que los Administradores Solidarios desempeñan o han desempeñado algún cargo en el ejercicio 2021:

Nombre	Sociedad	Cargo	% participación
D. Joaquín Carbó Collbatallé	Transportes J. Carbó Guijuelo, S.L.	Administrador	-
	Transportes J. Carbó, S.L.	Administrador	64,29%
	Frigoríficos Collbatallé Madrid, S.L.	Administrador	6,33%
	Frigoríficos Collbatallé Valencia, S.L.	Administrador	5,00%
D. Jaime Carbó Collbatallé	Transportes J. Carbó Guijuelo, S.L.	Administrador	-
	Transportes J. Carbó, S.L.	Administrador	35,71%
	Frigoríficos Collbatallé Madrid, S.L.	Administrador	4,22%
	Frigoríficos Collbatallé Valencia, S.L.	Administrador	5,00%

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, S.L.P.

24.- OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por:

DESGLOSE PERSONAL SEGÚN CATEGORÍA DE LOS EMPLEADOS

Categoría	2021	2020
Auxiliar administrativo	15	15
Oficial administrativo 1	8	10,8
Oficial administrativo 2	9	4
Peón	3	3
Peón especializado	19,3	21,3
Maquinista del frío	-	-
Capataz	2	2
Encargado	2	2
Jefe de primera	1	1
TOTAL	**59,3**	**59,1**

DESGLOSE PERSONAL SEGÚN SEXO

Sexo	2021	2020
Hombres	45,2	48,6
Mujeres	14,1	10,6

Nota: La Sociedad no tiene contratado discapacitados con un porcentaje de disminución superior al 33% ni en el ejercicio 2021 ni en el 2020.

2. El importe de los honorarios por auditoría de cuentas prestados por los auditores, asciende a 4.120€ en el año 2021 y 4.000€ en el año 2020.

3. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

25.- INFORMACIÓN SEGMENTADA

El importe neto de la cifra de negocios se detalla por mercados y por actividades en el cuadro adjunto:

Zona geográfica	Importe neto de la cifra de negocios correspondiente a actividades ordinarias	
	2021	2020
España	4.496.704,85	3.586.519,17
TOTAL	**4.496.704,85**	**3.586.519,17**

Actividad	Importe neto de la cifra de negocios correspondiente a actividades ordinarias	
	2021	2020
Transporte	2.510.866,61	1.962.980,53
Almacenaje	1.985.802,24	1.623.538,64
TOTAL	**4.496.668,85**	**3.586.519,17**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
OS AUDIT CONSULTOR, SLP

26-INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

La Sociedad no posee derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

27-INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.

A continuación se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre):

	2021	2020
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	22,95	28,17
Ratio de operaciones pagadas	20,16	26,57
Ratio de operaciones pendientes de pago	52,01	58,49

En Barcelona, a 31 de marzo de 2022 queda formulada la memoria, dando conformidad mediante firma los Administradores Solidarios de la Sociedad:

D Joaquín Carbó Collbatallé

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT NÚM. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

Informe de Gestión FRIGORIFICOS COLLBATALLE, S.L.

Ejercicio 2021

Toda la información y comentarios que se presentan en el informe de Gestión han sido elaborados de forma resumida y según criterios de gestión. En las Cuentas Anuales figura información con un mayor nivel de detalle lo que permite la interpretación contable y fiscal de los estados financieros de Frigoríficos Collbatallé, SL.:

Negocio Patrimonialista:

El ejercicio 2021 ha supuesto una continuación en el que Frigoríficos Collbatallé, SL (FCB) ha seguido consolidando y ampliando su posición como operador integrado, en toda la cadena de valor de la logística de alimentación a temperatura controlada.

Aunque no figura como patrimonio de la empresa, FCB firmó el alquiler a largo plazo de una nave en la zona del ZAL de Sevilla. La nave que se pone en marcha el 01/04/2020, dispone de una capacidad de 4.000 palets en congelado y 450 en refrigerado.

La actividad de dichas instalaciones, se ha consolidado durante el año 2021, previendo futuras ampliaciones de dicha instalación.

Dichas instalaciones tienen aparte de la actividad de almacenamiento, la finalidad de dar servicio al crecimiento que Transportes J. Carbo (TJC), como empresa madre del grupo, dado su continuo crecimiento en esa zona de Andalucía.

Resultados económicos financieros:

En relación a los resultados económico financieros de la sociedad en el ejercicio 2021, cabe destacar que el importe neto de la cifra de negocios de la compañía se situó en 4.496.704,85€, lo que supone un incremento del 25,38% en relación al 2020 (3.586.519,17€). Este incremento de los ingresos de la compañía viene dado por el aumento en las manipulaciones para TJC.

Por ello y teniendo en cuenta lo anterior, el resultado de la Sociedad se ha situado en un de Beneficio después de impuestos de 403.777,48 euros, que en relación a los 188.293,18 euros del ejercicio 2020, significa que el beneficio de 2021 se ha incrementado un 114,44%.

En relación a las partidas del balance es importante destacar que la Compañía ha incrementado su patrimonio neto pasando de 2.438.174 en 2020 a 2.841.951,45 euros en 2020. Continúa disfrutando de una sólida posición de balance ya que el 27,13% de su pie de balance sigue correspondiendo al epígrafe de patrimonio neto. Esto supone una incremento de 4,15 puntos respecto al año anterior.

Adicionalmente, su deuda bancaria, incluyendo deuda a corto y largo plazo, se situó en 6.712.307,57 frente a los 6.781.269,65 euros de 2020 lo que supone un descenso en el endeudamiento bancario del 1,02% o lo que es lo mismo un decremento de 68.962,08 euros, debido a la liquidación diminuta de la amortización de su hipoteca en Barcelona

REGISTRE DE CENSORS COMPTES DE CATALUNYA SOCIETAT Núm. 734 BARCELONA

En otro orden de cosas, se indica que el grupo Carbo Collbatallé, realiza desde el año 2019 consolidación fiscal, por lo que se ha dejado de realizar el informe de operaciones vinculadas que hasta 2018 se realizaba.

Gestión del riesgo financiero

Los objetivos principales de gestión del riesgo financiero son asegurar la disponibilidad de fondos para el cumplimiento puntual de los compromisos financieros y proteger el valor de los activos de la Sociedad.

La Sociedad no tiene ningún tipo de derivado financiero al cierre de los ejercicios 2020 y 2021.

Acciones propias

La Sociedad no dispone de acciones propias al cierre de los ejercicios 2020 y 2021.

Personal

La política de contratación de personal de la Sociedad no tiene intención de variar.

Medio Ambiente

La Sociedad cumple con todas las leyes medioambientales que nos afectan.

Investigación y Desarrollo

El importe existente en el epígrafe de "Desarrollo" se debe a las diferentes fases del "Proyecto Ecofred", el cual se encuentra debidamente individualizado y desarrollado por Frigoríficos Collbatallé, S.L., para el desarrollo de un nuevo proceso de frío industrial de altas prestaciones y reducido impacto ambiental que ha finalizado con el debido éxito técnico y supondrá una disminución de costes significativa para la Sociedad.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
DS AUDIT CONSULTOR, SLP

Hechos posteriores al cierre

No hay hechos relevantes que a fecha de este escrito se hayan producido en la empresa de referencia.

31 de marzo de 2022

Los Administradores:

D. JOAQUIN CARBO COLLBATALLE.

D. JAIME CARBO COLLBATALLE.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
GS AUDIT CONSULTOR, SLP

QS CONSULTOR

INFORME DE AUDITORIA DE FRIGORÍFICOS COLLBATALLÉ MADRID, S.L.

QS AUDIT CONSULTOR, S.L.P
Barcelona, 24 de Marzo de 2022
Nº ROAC: S- 1510

QS CONSULTOR

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de **FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L.**

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L. (la sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L. a 31 de diciembre de 2021, 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.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
QS AUDIT CONSULTOR, S.L.P.

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.

Transacciones con partes vinculadas

Aspecto más relevante

La Sociedad forma parte de un grupo mercantil en el cual las transacciones y saldos entre sociedades del grupo son de importes significativos: destacamos la prestación de servicios operativos, los alquileres facturados, así como los gastos e ingresos financieros procedentes de créditos y préstamos. Debido al juicio e importe de dichas transacciones, hemos considerado dichas operaciones, un aspecto clave de nuestra auditoría.

Procedimientos de auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría para abordar esta cuestión han incluido, entre otros, la obtención y análisis de la documentación facilitada por la sociedad para soportar que los precios de los servicios intragrupo se corresponden con el valor de mercado, los gastos considerados imputables a todas las sociedades del grupo, los criterios razonables de reparto entre las distintas sociedades y el mantenimiento de la uniformidad de criterio en relación al ejercicio anterior.

Adicionalmente, se ha recibido confirmación externa por parte de las principales sociedades con las que la sociedad realiza operaciones de esta índole.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste 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 y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste 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 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista

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

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

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

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

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

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

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

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

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

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

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

Luís de Quadras Puig
Socio – Número de Registro Oficial
de Auditores de Cuentas 2.623

En Barcelona, a 24 de marzo de 2022.

QS AUDIT CONSULTOR, S.L.P.
Calle Major de Sarriá, 150 Bajos (08017)
Número de Registro Oficial de Auditores
de Cuentas S-1510

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

QS AUDIT CONSULTOR, SLP

2022 Núm. 20/22/04231
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L.
B-65007604

	ACTIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A)	**ACTIVO NO CORRIENTE**		4.942.534,12	4.960.095,50
I.	**Inmovilizado intangible**	7	46.670,48	51.301,52
1	Desarrollo		-	-
2	Concesiones.		46.670,48	51.301,52
3	Patentes, licencias, marcas y similares		-	-
4	Fondo de comercio		-	-
5	Aplicaciones informáticas		-	-
6	Otro inmovilizado intangible		-	-
II.	**Inmovilizaciones material**	5	4.461.161,70	4.469.588,51
1	Terrenos y construcciones.		3.915.968,72	4.304.311,16
2	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		189.943,73	56.774,18
3	Inmovilizado en curso y anticipos.		355.249,25	108.503,17
III.	**Inversiones inmobiliarias**		-	-
1	Terrenos.		-	-
2	Construcciones.		-	-
IV.	**Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo**	9	412.500,00	412.500,00
1	Instrumentos de patrimonio.		412.500,00	412.500,00
2	Créditos a empresas.		-	-
3	Valores representativos de deuda		-	-
4	Derivados.		-	-
5	Otros activos financieros.		-	-
V.	**Inversiones financieras a largo plazo**	9	585,00	585,00
1	Instrumentos de patrimonio.		-	-
2	Créditos a empresas.		-	-
3	Valores representativos de deuda		-	-
4	Derivados.		-	-
5	Otros activos financieros.		585,00	585,00
VI.	**Activos por impuesto diferido**	12	21.616,94	26.120,47

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L.
B-65007604

	ACTIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
B)	**ACTIVO CORRIENTE**		**646.571,41**	**642.694,37**
I.	**Activos no corrientes mantenidos para la venta**		**-**	**-**
II.	**Existencias**		**-**	**-**
1	Comerciales		-	-
2	Materias primas y otros aprovisionamientos		-	-
3	Productos en curso		-	-
4	Productos terminados		-	-
5	Subproductos residuos y materiales recuperados		-	-
6	Anticipos a proveedores		-	-
III.	**Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar**	**9**	**434.926,51**	**237.370,07**
1	Clientes por ventas y prestación de servicios		164.613,89	162.089,05
2	Clientes, empresas del grupo deudores y asociadas		255.802,53	64.306,02
3	Deudores varios		4.386,34	275,00
4	Personal		10.123,75	10.700,00
5	Activos por impuesto corriente.		-	-
6	Otros créditos con las Administraciones Públicas		-	-
7	Accionistas por desembolsos exigidos.		-	-
IV.	**Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo**		**118.281,68**	**117.380,98**
1	Instrumentos de patrimonio.		-	-
2	Créditos a empresas.		-	-
3	Valores representativos de deuda		-	-
4	Derivados.		-	-
5	Otros activos financieros.		118.281,68	117.380,98
V.	**Inversiones financieras a corto plazo**	**9**	**-**	**-**
1	Instrumentos de patrimonio.		-	-
2	Créditos a empresas.		-	-
3	Valores representativos de deuda		-	-
4	Derivados.		-	-
5	Otros activos financieros.		-	-
VI.	**Periodificaciones a corto plazo**		**17.304,57**	**23.686,74**
VII.	**Efectivo y otros líquidos equivalentes.**	**9**	**76.058,65**	**264.256,58**
1	Tesorería		76.058,65	264.256,58
2	Otros activos líquidos equivalentes		-	-
	TOTAL GENERAL		**5.589.105,53**	**5.602.789,87**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
GS AUDIT CONSULTOR, SLP

FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L.
B-65007604

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A)	**PATRIMONIO NETO**		746.807,64	570.582,36
A-1)	**Fondos propios**	9	746.807,64	570.582,36
I.	**Capital**		1.386.201,00	1.386.201,00
1	Capital escriturado		1.386.201,00	1.386.201,00
2	(Capital no exigido)		-	-
II.	**Prima de emisión**		996.361,42	996.361,42
III.	**Reservas**		359.917,16	359.917,16
1	Legal y estatutarias		35.991,72	35.991,72
2	Otras reservas		323.925,44	323.925,44
IV.	**Acciones y participaciones en patrimonio propias**		-	-
V.	**Resultados de ejercicios anteriores**		- 2.189.602,84	- 2.153.284,45
1	Remanente		-	-
2	Resultados negativos de ejercicios anteriores		- 2.189.602,84	- 2.153.284,45
VI.	**Otras aportaciones de socios**		-	-
VII.	**Resultado del ejercicio.**	12	193.930,90	- 18.612,77
VIII.	**Dividendo a cuenta**		-	-
IX.	**Otros instrumentos de patrimonio.**		-	-
A-2)	**Ajustes por cambios de valor.**		-	-
I.	**Instrumentos financieros disponibles para la venta**		-	-
II.	**Operaciones de cobertura**		-	-
III.	**Otros.**		-	-
A-3)	**Subvenciones, donaciones y legados recibidos**		-	-

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, S.L.P.

FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L.
B-65007604

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
B)	**PASIVO NO CORRIENTE**		3.635.951,71	3.861.382,73
I.	**Provisiones a largo plazo**		-	-
1	Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		-	-
2	Actuaciones medioambientales		-	-
3	Provisiones por reestructuración.		-	-
4	Otras provisiones.		-	-
II.	**Deudas a largo plazo**	9	813.409,02	1.258.840,04
1	Obligaciones y otros valores negociables		-	-
2	Deudas con entidades de crédito		813.409,02	1.258.840,04
3	Acreedores por arrendamiento financiero		-	-
4	Derivados.		-	-
5	Otros pasivos financieros		-	-
III.	**Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo**		2.822.542,69	2.602.542,69
IV.	**Pasivos por impuesto diferido**		-	-
V.	**Periodificaciones a largo plazo.**		-	-
C)	**PASIVO CORRIENTE**		1.206.346,18	1.170.824,78
I.	**Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta**		-	-
II.	**Provisiones a corto plazo.**		77.705,62	387.733,61
III.	**Deudas a corto plazo.**	9	449.457,31	437.511,87
1	Obligaciones y otros valores negociables		-	-
2	Deudas con entidades de crédito		444.524,17	437.511,87
3	Acreedores por arrendamiento financiero		-	-
4	Derivados.		-	-
5	Otros pasivos financieros		4.933,14	-
IV.	**Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo**		-	-

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L.
B-65007604

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
C)	**PASIVO CORRIENTE (continuación)**			
V.	**Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**		679.183,25	345.579,30
1	Proveedores.	9	442.692,20	87.631,83
2	Proveedores, empresas del grupo y asociadas.		-	-
3	Acreedores varios.	9	28,41	89,84
4	Personal. (Remuneraciones pendientes de pago)	9	75.019,02	73.530,23
5	Pasivos por impuesto corriente.		-	-
6	Otras deudas con las Adminsitraciones Públicas.		161.443,62	184.327,40
7	Anticipos de clientes		-	-
VI.	**Periodificaciones.**		-	-
	TOTAL GENERAL		**5.589.105,53**	**5.602.789,87**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L.
B-65007604

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	25	3.119.681,43	2.361.804,75
a) Ventas		-	-
b) Prestaciones de servicios		3.119.681,43	2.361.804,75
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.		-	-
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		-	-
4. Aprovisionamientos	13	-	-
a) Consumo de mercaderías		-	-
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-	-
c) Trabajos realizados por otras empresas		-	-
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprov.		-	-
5. Otros ingresos de explotación		46.712,16	46.712,16
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		46.712,16	46.712,16
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		-	-
6. Gastos de personal		- 1.835.006,38	- 1.437.045,58
a) Sueldos, salarios y asimilados		- 1.493.265,38	- 1.080.995,56
b) Cargas sociales	13	- 341.741,00	- 356.050,02
c) Provisiones.		-	-
7. Otros gastos de explotación		- 645.933,97	- 588.180,61
a) Servicios exteriores		- 608.167,48	- 551.426,60
b) Tributos		- 37.766,49	- 36.035,04
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	9	-	- 718,97
d) Otros gastos de gestión corriente		-	-
8. Amortización del inmovilizado	5,7	- 421.297,64	- 410.672,74
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.		-	-
10. Exceso de provisiones.		-	-
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.		-	-
a) Deterioros y pérdidas.		-	-
b) Resultados por enajenaciones y otras.		-	-
12. Ingresos y gastos excepcionales	13	36,00	- 37.939,24
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		264.191,60	- 65.321,26

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT NÚM. 734
BARCELONA
OS AUDIT CONSULTOR, SLP

FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L.
B-65007604

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS (Continuación)			
12. Ingresos financieros.		-	-
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		-	-
a.1) En empresas del grupo y asociadas.		-	-
a.2) En terceros		-	-
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	9	-	-
b.1) En empresas del grupo y asociadas.		-	-
b.2) En terceros		-	-
13. Gastos financieros	9	- 66.657,87	- 66.168,96
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.		- 41.913,21	- 31.636,87
b) Por deudas con terceros.		- 18.376,58	- 34.532,09
c) Por actualizaciones de provisiones		- 6.368,08	-
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		-	-
a) Cartera de negociación y otros.		-	-
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		-	-
15. Diferencias de cambio.		-	-
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		-	-
a) Deterioros y pérdidas.		-	-
b) Resultados por enajenaciones y otras.		-	-
A.2 RESULTADO FINANCIERO		- 66.657,87	- 66.168,96
A.3 RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		197.533,73	- 131.490,22
17. Impuesto sobre beneficios.	12	- 3.602,83	112.877,45
A.4 RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		193.930,90	- 18.612,77
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
18. Resultado del ejercicio procedente de oper. interrumpidas neto de impuestos		-	-
A.5 RESULTADO DEL EJERCICIO		193.930,90	- 18.612,77

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Nº n. 734
BARCELONA
AUDITORS CONSULTORS, SLP

FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L.
B-65007604

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		**193.930,90**	**- 18.612,77**
I. Por valoración de activos y pasivos.			
I- Activos financieros disponibles para la venta		-	-
2-Otros gastos/ingresos			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.		-	-
III.Subvenciones, donaciones y legados.		-	-
IV.Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			
V.Efecto impositivo		-	-
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PN		-	-
VI.Por valoración de activos y pasivos.			
1- Activos financieros disponibles para la venta		-	-
2-Otros gastos/ingresos		-	-
VII.Por coberturas de flujos de efectivo.			
VIII.Subvenciones, donaciones y legados			
IX.Efecto impositivo			
C) TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		-	-
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (+/-A+/-B+/-C)		***193.930,90***	***- 18.612,77***

B-[illegible]
FRIGORIFICOS COLL BATALLE MADRID S.L.

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE FRIGORIFICOS COLL BATALLE MADRID S.L.

		Capital		Prima emisión	Otras reservas	(Acciones y participaciones propias)	Resultado de ej. anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones	TOTAL
		Escriturado	No exigido											
A. SALDO FINAL DEL AÑO	31/12/2019	1.366.251,00		996.361,42	359.917,16		-1.851.847,47		56.200,10					[illegible]
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 y anteriores.														-
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores.					-		-395.617,81							-395.617,81
B. SALDO AJUSTADO, INICIO	01/01/2020	1.366.251,00	-	996.361,42	359.917,16	-	-[illegible]	-	-	-	-	-	-	[illegible]
I. Total ingresos y gastos reconocidos									-18.613,77	-	-	-		-18.613,77
II. Operaciones con socios o propietarios														-
1. Aumentos de capital														-
2. (-) Reducciones de capital														-
3. Conversión de pasivos financieros en PN. (Conversión obligaciones, condonación deudas)														-
4. (-) Distribuciones de dividendos										-				-
5. Operaciones con socios/prop. (netas)														-
6. Incremento (reducción) de PN resultante de una combinación de negocios														-
7. Adquisición y cancelación de otros instrumentos de patrimonio														-
III. Otras variaciones del PN							56.200,10		-					56.200,10
C. SALDO FINAL DEL AÑO	31/12/2020	1.366.251,00	-	996.361,42	359.917,16	-	-2.153.264,45	-	-18.613,77	-	-	-	-	[illegible]
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores														-
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores					-		-17.705,62							-17.705,62
D. SALDO AJUSTADO, INICIO	01/01/2021	1.366.251,00	-	996.361,42	359.917,16	-	-[illegible]	-	-	-	-	-	-	[illegible]
I. Total ingresos y gastos reconocidos									193.930,98	-	-	-		193.930,98
II. Operaciones con socios o propietarios														-
1. Aumentos de capital														-
2. (-) Reducciones de capital														-
3. Conversión de pasivos financieros en PN. (Conversión obligaciones, condonación deudas)														-
4. (-) Distribuciones de dividendos										-				-
5. Operaciones con socios/prop. (netas)														-
6. Incremento (reducción) de PN resultante de una combinación de negocios														-
7. Adquisición y cancelación de otros instrumentos de patrimonio														-
III. Otras variaciones del PN							-18.613,77		-					-18.613,77
E. SALDO FINAL DEL AÑO	31/12/2021	1.366.251,00	-	996.361,42	359.917,16	-	-2.189.402,84	-	193.930,98	-	-	-	-	[illegible]

FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L.
B-65007604

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

		NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A)	**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN**			
1-	**Resultado del ejercicio antes de impuestos**		**197.533,73**	**- 131.490,22**
2-	**Ajustes del resultado:**			
a)	Amortización del inmovilizado (+)	5,7	421.297,64	410.672,74
b)	Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		-	-
c)	Variación de provisiones (+/-)		- 327.733,61	237.733,61
d)	Resultado por bajas y enajenación es del inmovilizado		-	-
e)	Resultado por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros		-	-
f)	Ingresos financieros (-)	9	-	-
g)	Gastos financieros (+)	9	66.657,87	66.168,96
h)	Diferencias de cambio (+/-)			
i)	Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)			
j)	Otros ingresos y gastos (-/+)			- 355.617,83
3-	**Cambios en el capital corriente.**			
a)	Existencias (-/+)		-	-
b)	Deudores y otras cuentas a cobrar	9	- 197.556,44	381.450,95
c)	Otros activos corrientes (+/-)	9	6.382,17	6.651,26
d)	Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	9	338.537,09	- 241.537,39
4-	**Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación**			
a)	Pagos de intereses (-)		- 66.657,87	- 66.168,96
b)	*Cobros de dividendos (+)*		-	-
c)	Cobros de intereses (+)		-	-
d)	Pagos/cobros por impuesto sobre beneficios (-/+)		-	-
5-	**Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4)**		**438.460,58**	**307.863,12**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L.

B-65007604

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)

		NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
B)	**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION**			
6-	**Pagos por Inversiones (-)**			
a)	Empresa del grupo y asociada	9		
b)	Inmovilizado intangible		-	-
c)	Inmovilizado material	5	- 408.239,79	- 108.503,17
d)	Inversiones inmobiliarias		-	-
e)	Otros activos financieros		-	-
f)	Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g)	Otros activos			
7-	**Cobros por desinversiones**			
a)	Empresa del grupo y asociada		-	-
b)	Inmovilizado intangible		-	-
c)	Inmovilizado material		-	-
d)	Inversiones inmobiliarias			
e)	Otros activos financieros		-	-
f)	Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g)	Otros activos			
8-	**Flujos de efectivo de la actividades de inversión (7-6)**		**- 408.239,79**	**- 108.503,17**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT NÚM. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR SLP

FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L.

B-65007604

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)

		NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
C)	**FLUJOS DE EFECTIVO DE LA ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**			
9-	**Aumentos y disminuciones de instrumentos de patrimonio**			
a)	Emisión de instrumentos de patrimonio			
b)	Amortización de instrumentos de patrimonio			
c)	Adquisición de instrumentos de patrimonio			
d)	Enajenación de instrumentos de patrimonio			
10-	**Aumentos y disminuciones en instrumentos de pasivo financiero**			
a)	Emisión			
1-	Obligaciones y valores similares			
2-	Deudas con entidades de crédito	9	-	-
3-	Deudas con empresas del grupo y asociadas		220.000,00	653.101,93
4-	Otras	9		
b)	Devolución y amortización de			
5-	Obligaciones y valores similares			
6-	Deudas con entidades de crédito	9	- 438.418,72	- 811.994,40
7-	Deudas con empresas del grupo y asociadas		- 0,00	
8-	Otras	9	-	- 334,80
11-	**Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio**			
a)	Dividendos			
b)	Remuneración de otros instrumentos de patrimonio			
12-	**Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11)**		- 218.418,72	- 159.227,27
D)	**Efecto de las variaciones de tipo de cambio**			
E)	**AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES**		- 188.197,93	40.132,68
A+B+C+D				
Efectivo al inicio del ejercicio			264.256,58	224.123,90
Efectivo al final del ejercicio			76.058,65	264.256,58

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
OS AUDIT CONSULTOR, SLP

MEMORIA DE LA SOCIEDAD FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L. DEL EJERCICIO FINALIZADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

05 - INMOVILIZADO MATERIAL

06 - INVERSIONES INMOBILIARIAS

07 - INMOVILIZADO INTANGIBLE

08 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

09 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

10 - EXISTENCIAS

11 - MONEDA EXTRANJERA

12 - SITUACIÓN FISCAL

13 - INGRESOS Y GASTOS

14 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

15 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

16 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

17 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

18 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

19 - COMBINACIONES DE NEGOCIOS

20 - NEGOCIOS CONJUNTOS

21 - ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS

22 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

23 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

24 - OTRA INFORMACIÓN

25- INFORMACIÓN SEGMENTADA.

26 - INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.

27. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

El objeto social de FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L., es la compraventa, manipulación distribución y almacenamiento frigorífico de productos alimenticios, así como sus actividades complementarias, para el consumo humano y/o animal, así como el alquiler de cámaras frigoríficas y de despachos a terceros.

El domicilio es: C/ c/i, nº 6-8, Zona Franca, sector E 6, 08040 Barcelona.

FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L. pertenece al grupo de sociedades en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio cuya entidad dominante TRANSPORTES J. CARBO, S.L, que deposita las cuentas anuales consolidadas formuladas el 31 de Marzo de 2022 en el Registro Mercantil de Barcelona

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa. Asimismo, el Estado de Flujos de Efectivo se ha preparado de acuerdo con las normas y criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad y reflejan la evolución y situación de los recursos líquidos de la sociedad.

Se han seguido sin excepción todas las normas y criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad vigentes en el momento de la formulación de estas cuentas.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2021 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

El Plan General de Contabilidad obliga a mostrar junto a las cifras del ejercicio presente, las correspondientes al ejercicio anterior, que son en lo principal totalmente comparables.

5. Agrupación de partidas:

Durante el ejercicio, no se han realizado agrupaciones de partidas ni en el balance, pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

6. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

7. Cambios en criterios contables

No se ha realizado ningún cambio de criterio en el ejercicio que obligue a reformular las cuentas anuales.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
OS AUDIT CONSULTOR, SLP

8. Corrección de errores

En el ejercicio 2020, tal como se detalla en el punto 14 de la presente memoria, la Sociedad fue condenada a pagar las costas de un juicio en el que reclamaba una indemnización por un siniestro que ocurrió en la nave de Madrid. En el ejercicio 2019, se provisionaron 150.000€, que no fueron suficientes para pagar las minutas presentadas por los abogados de parte y de las compañías de seguro, durante el ejercicio 2020 y 2021. El importe que se periodificó contra reservas, puesto que el fallo de la sentencia fue en el 2019, que corresponde a las minutas presentadas en el 2021, ascendió a 355.617, 83€. No se modificaron las cuentas anuales del ejercicio 2019 a efectos comparativos.
En el ejercicio 2021, se han periodificado las minutas de los procuradores y las facturas de los peritos contra reservas por 17.705,62€. No se han modificado las cuentas anuales del ejercicio 2020 a afectos comparativos.

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

1. A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

Base de reparto	**Importe (euros)**
Pérdidas y ganancias	193.930,90
Remanente	-
Reservas voluntarias	-
Total	**193.930,90**
Distribución	
A Dividendos	-
A Resultado de ejer. anteriores	193.930,90
A Reserva de capitalización	-
A Reserva voluntaria	-
Total	**193.930,90**

2. No ha habido distribución de dividendos a cuenta en el ejercicio.

3. No existen limitaciones para la distribución de dividendos.

04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

a) Coste

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
GS AUDIT CONSULTOR, SLP

b) Amortizaciones

La amortización se calcula de forma lineal, con objeto de eliminar el coste del inmovilizado en el periodo de su vida útil, estimada como sigue:

Inmovilizado	Años
Concesión administrativa	25

c) Deterioro de valor de los activos intangibles

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

2. Inmovilizado material:

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

b) Amortizaciones

La amortización se calcula de forma lineal, con objeto de eliminar el coste del inmovilizado en el periodo de su vida útil, estimada como sigue:

Inmovilizado	Años
Construcciones	33,33
Instalaciones	36
Maquinaria	8,33
Mobiliario	10
Equipos informáticos	6,66
Elementos de transporte	6,25

c) Deterioro de valor de los activos materiales

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa

4. Arrendamientos financieros

El arrendamiento de un activo se ha contabilizado por la naturaleza de este último cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato de arrendamiento. Dicha transferencia se deduce de las condiciones del contrato en el que se evidencia que se va a ejercitar la opción de compra al finalizar éste o que de sus condiciones se entiende que se va a transferir al arrendatario al finalizar el plazo o cuando el periodo del arrendamiento coincide o cubre la mayor parte de la vida económica del activo.
En este sentido se ha registrado como un inmovilizado material o intangible, según corresponda y un pasivo financiero por el mismo importe, que será el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos, entre los que se incluye el pago por la opción de compra, y se excluyen las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.
Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran sustancialmente los riegos y ventajas derivados de la propiedad al arrendatario.
Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos cuando se ha acordado el uso de un activo durante un periodo de tiempo determinado, a cambio de percibir un importe único o una serie de pagos o cuotas. En este caso los ingresos y los gastos derivados del acuerdo de arrendamiento son considerados como ingreso y gasto del periodo en que se devengan, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias. La valoración es análoga a los activos de los arrendamientos financieros y únicamente se incrementa su valor contable en el importe de los costes directos del contrato que le sean imputables.
La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.
Los intereses derivados de la financiación del inmovilizado mediante arrendamiento financiero se imputan a los resultados del ejercicio de acuerdo con el criterio del interés efectivo, en función de la amortización de la deuda.

5. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

6. Instrumentos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

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

Un activo financiero deberá incluirse en esta categoría salvo que proceda su clasificación en alguna de las categorías, que se describen a continuación. Los activos financieros mantenidos para negociar se incluirán obligatoriamente en esta categoría.

Se considera que un activo financiero se posee para negociar cuando:

a.1 Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo (por ejemplo, valores representativos de deuda, cualquiera que sea su plazo de vencimiento, o instrumentos de patrimonio, cotizados, que se adquieren para venderlos en el corto plazo).

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

a.2 Forme parte en el momento de su reconocimiento inicial de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o

a.3 Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Valoración inicial.

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

Valoración posterior.

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

Activos financieros a coste amortizado.

Un activo financiero se incluirá en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones 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.

La gestión de un grupo de activos financieros para obtener sus flujos contractuales no implica que la empresa haya de mantener 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 empresa deberá considerar 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.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

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

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

Valoración inicial.

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

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

Valoración posterior.

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

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

Deterioro del valor.

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

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

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

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

Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.

Un activo financiero se incluirá en esta categoría cuando las condiciones 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, y no se mantenga para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizado.

Valoración inicial.

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

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

Valoración posterior.

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

No obstante, las correcciones valorativas por deterioro del valor, las pérdidas y ganancias que resulten por diferencias de cambio en activos financieros monetarios en moneda extranjera, de acuerdo con la norma relativa a esta última, se registrarán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

También se registrarán en la cuenta de pérdidas y ganancias el importe de los intereses, calculados según el método del tipo de interés efectivo, y de los dividendos devengados.

Cuando deba asignarse valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplicará el método del valor medio ponderado por grupos homogéneos.

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercitarlos, el importe de los derechos disminuirá el valor contable de los respectivos activos. Dicho importe corresponderá al valor razonable o al coste de los derechos, de forma consistente con la valoración de los activos financieros asociados, y se determinará aplicando alguna fórmula valorativa de general aceptación.

Deterioro del valor.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o grupo de activos financieros incluidos en esta categoría con similares características de riesgo valoradas colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen:

a) En el caso de los instrumentos de deuda adquiridos, una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor; o

b) En el caso de inversiones en instrumentos de patrimonio, la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable. En todo caso, se presumirá que el instrumento se ha deteriorado ante una caída de un año y medio o de un cuarenta por ciento en su cotización, sin que se haya producido la recuperación de su valor, sin perjuicio de que pudiera ser necesario reconocer una pérdida por deterioro antes de que haya transcurrido dicho plazo o descendido la cotización en el mencionado porcentaje.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros será la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración.

Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si en ejercicios posteriores se incrementase el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incrementase el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registrará el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

Activos financieros a coste.

En todo caso, se incluyen en esta categoría de valoración:

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

b) Las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no pueda estimarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones.

c) Los activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización a coste amortizado.

d) Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT NÚM. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

e) Los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa.

f) Cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

Valoración inicial.

Las inversiones incluidas en esta categoría se valorarán inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

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

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

Valoración posterior.

Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valorarán por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

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

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

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

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

Deterioro del valor.

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

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

COLLEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
REGISTRE NÚM. 734
BARCELONA
GS AUDIT CONSULTOR, SLP

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Pasivos financieros a coste amortizado.

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

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

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

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

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

Valoración inicial.

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

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

Valoración posterior.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

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

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

En esta categoría se incluirán los pasivos financieros que cumplan alguna de las siguientes condiciones:

a) Son pasivos que se mantienen para negociar. Se considera que un pasivo financiero se posee para negociar cuando:

a.1 Se emita o asuma principalmente con el propósito de readquirirlo en el corto plazo (por ejemplo, obligaciones y otros valores negociables emitidos cotizados que la empresa pueda comprar en el corto plazo en función de los cambios de valor).

a.2 Sea una obligación que un vendedor en corto tiene de entregar activos financieros que le han sido prestados (es decir, una empresa que vende activos financieros que había recibido en préstamo y que todavía no posee).

a.3 Forme parte en el momento de su reconocimiento inicial de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDITOR CONSULTOR, SLP

a.4 Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

b) Desde el momento del reconocimiento inicial, ha sido designado por la entidad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Valoración inicial y posterior.

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

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

b) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlos.

c) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

Cuando la empresa ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

7. Coberturas contables:

Las actividades de la sociedad la exponen a los riesgos financieros de las variaciones de los tipos de interés. Para cubrir estos riesgos, la Sociedad utiliza contratos de permutas financieras y futuros sobre tipos de interés.

Las variaciones del valor razonable de los instrumentos financieros derivados que se han concebido y hecho efectivos como coberturas altamente eficaces de futuros flujos de efectivo, se reconocen transitoriamente en el patrimonio neto y la parte que se determina como ineficaz se reconoce de inmediato en la cuenta de resultados. Si la cobertura del flujo de efectivo del compromiso firme o la operación prevista deriva en un reconocimiento de un activo o pasivo no financiero, en tal caso, en el momento en que se reconozca el activo o pasivo, los beneficios o pérdidas asociados al derivado previamente reconocidos en el patrimonio neto se incluyen en la valoración inicial del activo o pasivo. Por el contrario, para las coberturas que no derivan en el reconocimiento de un activo o pasivo, los importes diferidos dentro del patrimonio neto se reconocen en la cuenta de resultados en el mismo periodo en que el elemento que está siendo objeto de cobertura afecta a los resultados netos.

Para una cobertura efectiva del riesgo a las variaciones en el valor razonable, el elemento objeto de cobertura se ajusta a las variaciones del valor razonable atribuibles al riesgo que se está cubriendo con el correspondiente registro en resultados.

Las variaciones del valor razonable de los instrumentos financieros derivados que no cumplen los criterios para la contabilización de coberturas se reconocen en la cuenta de resultados a medida que se producen. El valor razonable de los derivados de flujo de efectivo se calcula (si no cotizan en mercados organizados) según el descuento de los flujos de caja esperados en función de las condiciones de mercado tanto de contado como de futuros a la fecha de cierre del ejercicio.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

La contabilización de coberturas es interrumpida cuando el instrumento de cobertura vence, o es vencido, finalizado o ejercido, o deja de cumplir los criterios para la contabilización de coberturas. En ese momento, cualquier beneficio o pérdida acumulada correspondiente al instrumento de cobertura que haya sido registrado en el patrimonio neto se mantiene dentro del patrimonio neto hasta que se produzca la operación prevista. Cuando no se espera que se produzca la operación que está siendo objeto de cobertura, los beneficios o pérdidas acumulados netos reconocidos en el patrimonio neto se transfieren a los resultados netos del periodo.

8. Existencias:

La sociedad no posee existencias, dada su actividad.

9. Transacciones en moneda extranjera:

La conversión en euros de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera se registra al tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la operación, regularizándose al final de ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente.

La tesorería en moneda extranjera se valora al cierre del ejercicio al tipo de cambio vigente, imputándose a resultados las diferencias positivas o negativas.

10. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por 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. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

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

11. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT NÚM. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

12. Provisiones y contingencias:

Las provisiones para litigios se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se puede estimar de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que serán necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. Los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero conforme se van devengando. Las provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, con un efecto financiero no significativo no se descuentan.

Cuando se espera que parte del desembolso necesario para liquidar la provisión sea reembolsado por un tercero, el reembolso se reconoce como un activo independiente, siempre que sea prácticamente segura su recepción.

Por su parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

13. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental:

La sociedad no tiene elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

14. Gastos de personal: compromisos por pensiones:

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

15. Pagos basados en acciones:

No se han realizado pagos basados en acciones.

16. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

17. Combinaciones de negocios:

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

18. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

19. Transacciones entre partes vinculadas:

Las operaciones comerciales o financieras con partes vinculadas se realizan a precio de mercado.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT NÚM. 134
BARCELONA
SQ AUDIT CONSULTOR, SLP

20. Activos no corrientes mantenidos para la venta

No se disponen de activos corrientes mantenidos para la venta.

21. Operaciones interrumpidas:

La empresa no realiza operaciones de forma interrumpida.

5- INMOVILIZADO MATERIAL

1. Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Descripción	Saldo 31/12/2019	Altas	Bajas	Traspasos	Amortización	Saldo 31/12/2020
Construcciones (*)	4.692.813,54	-	-	-	(388.502,38)	4.304.311,16
Maquinaria	74.313,50	-	-	-	(17.539,32)	56.774,18
Construcciones en curso	-	108.503,17	-	-	-	108.503,17
Inmovilizado material	**4.767.127,04**	**108.503,17**	-	-	**(406.041,70)**	**4.469.588,51**

Descripción	Saldo 31/12/2020	Altas	Bajas	Traspasos	Amortización	Saldo 31/12/2021
Construcciones (*)	4.304.311,16	18,00	-	-	(388.360,44)	3.915.968,72
Instalaciones técnicas (**)		18,00		152.457,71	(10.046,84)	142.428,87
Maquinaria	56.774,18	9.000,00	-	-	(18.259,32)	47.514,86
Construcciones en curso (**)	108.503,17	399.203,79	-	(152.457,71)	-	355.249,25
Inmovilizado material	**4.469.588,51**	**408.239,79**	-	-	**(416.666,60)**	**4.461.161,70**

(*) La Construcción corresponde a un nave sita en unos terrenos que adquirió por cesión de derechos arrendatarios por un importe de 104.198,28€, se detalla en el punto 7 de la presente memoria

(**) Las instalaciones técnicas y las construcciones en curso corresponden a la instalación de un solar fotovoltaico conectado a la red eléctrica para el autoconsumo energético

2. Información sobre:

a) No existen activos afectos a garantía que no se encuentren detallados en el punto 8) Arrendamientos.

b) Los coeficientes de amortización utilizados se detallan en el punto 4 de la presente memoria.

c) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.

d) No se han adquirido elementos del inmovilizado material a empresas de grupo y asociadas, excepto los elementos incorporados por las fusiones desglosados en el punto 23 de la presente memoria.

e) No se dispone de inversiones en inmovilizado material situado fuera del territorio español.

f) No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

g) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa.

h) No existe inmovilizado material incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.

i) La Sociedad tiene los siguientes activos materiales totalmente amortizados:

Concepto	Importe
Construcciones	5.644,34
Instalaciones técnicas	12.038,33
Equipos informáticos	572,44
Total	**18.255,11**

j) Las subvenciones, donaciones y legados no están relacionadas con el inmovilizado material.

k) La sociedad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.

l) Los arrendamientos registrados como inmovilizado material se detallan en el punto 8 de la presente memoria.

06 - INVERSIONES INMOBILIARIAS

La sociedad no tiene inversiones inmobiliarias.

07 - INMOVILIZADO INTANGIBLE

1. Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Descripción	Saldo 31/12/2019	Altas	Bajas	Traspasos	Amortización	Saldo 31/12/2020
Concesión administrativa (*)	55.932,56	-	-	-	(4.631,04)	51.301,52
Inmovilizado intangible	**55.932,56**	-	-	-	**(4.631,04)**	**51.301,52**

Descripción	Saldo 31/12/2020	Altas	Bajas	Traspasos	Amortización	Saldo 31/12/2021
Concesión administrativa (*)	51.301,52	-	-	-	(4.631,04)	46.670,48
Inmovilizado intangible	**51.301,52**	-	-	-	**(4.631,04)**	**46.670,48**

(*) Derecho de superficie Mercamadrid: La Sociedad adquirió el 30 de Julio de 2009, la cesión de derechos de uso derivados del contrato de fecha 1 de Octubre de 2002 firmado con el complejo alimentario de Mercados Centrales de Abastecimiento de Madrid, S.A. (Mercamadrid) por un importe de 104.198,28€. El vencimiento de la concesión es a 28 de Enero de 2032.

2. Información sobre:

a) No existen activos afectos a garantías y reversión durante el ejercicio.

b) Los coeficientes de amortización utilizados se detallan al punto 4 de la presente memoria.

COL·LEGI DE CONSOLS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
OS AUDIT CONSULTOR, SLP

c) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.

d) No se han adquirido elementos del inmovilizado intangible a empresas de grupo y asociadas, excepto los elementos incorporados por las fusiones desglosados en el punto 23 de la presente memoria.

e) No se dispone de inversiones en inmovilizado intangible situada fuera del territorio español.

f) No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.

g) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa.

h) No existe inmovilizado intangible incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.

i) No existe inmovilizado intangible no afecto a la actividad.

j) La Sociedad tiene los siguientes activos intangibles totalmente amortizados.

Concepto	Importe
Aplicaciones informáticas	13.787,58
Total	13.787,58

k) Las subvenciones, donaciones y legados no están relacionadas con el inmovilizado intangible.

l) La sociedad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.

o) No existen inmovilizados con vida útil indefinida.

p) No existen arrendamientos, seguros, litigios ni embargos que afecten de forma sustantiva al inmovilizado intangible.

08 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

1 Arrendamientos financieros: La sociedad no tiene arrendamientos financieros.

2 Arrendamientos operativos

a) Los gastos en concepto de arrendamiento a lo largo del último ejercicio y compromisos adquiridos de futuras cuotas de arrendamiento mínimas en virtud de arrendamientos operativos no cancelables han sido los siguientes:

Año 2020

Descripción bien	Cuotas pdts a 1 año	Cuotas pdts. Entre 1 y 5 años
Derechos de superficie (*)	117.786,60	471.146,40
Maquinaria	26.620,00	-
TOTALES	144.406,60	471.146,40

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
QS AUDIT CONSULTOR, SLP

Año 2021

Descripción bien	Cuotas ndts a 1 año	Cuotas ndts. Entre 1 y 5 años
Derechos de superficie (*)	116.844,36	467.377,44
Maquinaria	29.388,00	117.552,00
TOTALES	146.232,36	584.929,44

(*) Derecho de superficie Mercamadrid: La Sociedad adquirió el 30 de Julio de 2009, la cesión de derechos de uso derivados del contrato de fecha 1 de Octubre de 2002 firmado con el complejo alimentario de Mercados Centrales de Abastecimiento de Madrid, S.A. (Mercamadrid) por un importe de 104.198,28€. El vencimiento de la concesión es a 28 de Enero de 2032.

09 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

1 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa

Información relacionada con el balance

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros: a continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señaladas en la norma de registro y valoración, novena sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas.

a.1) Activos financieros a largo plazo:

	Instrumentos de patrimonio l/p		Valores representativos de deuda l/p		Créditos, derivados y otros l/p		Total activos financieros l/p	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos financieros a VR con cambios a P y G	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos financieros a coste amortizado	-	-	-	-	585,00	585,00	585,00	585,00
Activos financieros a coste	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos financieros a VR con cambios a PN	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	585,00	585,00	585,00	585,00

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

a.2) Activos financieros a corto plazo:

	Instrumentos de patrimonio c/p		Valores representativos de deuda c/p		Créditos, derivados y otros c/p		Total activos financieros c/p	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos financieros a VR con cambios a PyG	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos financieros a coste amortizado	-	-	-	-	629.266,84	619.007,63	629.266,84	619.007,63
Activos financieros a coste	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos financieros a VR con cambios a PN	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	629.266,84	619.007,63	629.266,84	619.007,63

a.3) Pasivos financieros a largo plazo:

	Deudas con entidades de crédito l/p		Obligaciones y otros valores negociables l/p		Derivados y otros Pasivos l/p		Total pasivos financieros l/p	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos financieros a coste amortizado	813.409,02	1.258.840,04	-	-	2.822.542,69	2.602.542,69	3.635.951,71	3.861.382,73
Pasivos financieros a VR con cambios en PyG	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	813.409,02	1.258.840,04	-	-	2.822.542,69	2.602.542,69	3.635.951,71	3.861.382,73

a.4) Pasivos financieros a corto plazo:

	Deudas con entidades de crédito c/p		Obligaciones y otros valores negociables c/p		Derivados y otros Pasivos c/p		Total pasivos financieros c/p	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos financieros a coste amortizado	444.524,17	437.511,87			522.672,77	161.251,90	967.196,94	598.763,77
Pasivos financieros a VR con cambios en PyG								
Derivados de cobertura								
TOTAL	444.524,17	437.511,87			522.672,77	161.251,90	967.196,94	598.763,77

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

b) Activos y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

La Sociedad no posee ni activos ni pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios a la cuenta de pérdidas y ganancias.

c) Reclasificaciones:

No existen reclasificaciones entre los activos financieros.

d) Clasificación por vencimientos:

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los **activos financieros:**

2021	Vencimiento en años					
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de cinco
Inversiones en empresas de grupo y asociadas						
Créditos a empresa	-	-	-	-	-	-
Valores representativos de deuda	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-
Otros activos financieros	118.281,68	-	-	-	-	585,00
Otras inversiones	-	-	-	-	-	-
Inversiones financieras	-	-	-	-	-	-
Créditos a terceros	-	-	-	-	-	-
Valores representativos de deuda	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-
Otros activos financieros	-	-	-	-	-	-
Deudas comerciales no corrientes	-	-	-	-	-	-
Anticipo de proveedores	-	-	-	-	-	-
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	-	-	-	-	-	-
Clientes por vtas y prest. Servicios	164.613,89	-	-	-	-	-
Clientes, empresas grupo y asoc.	255.802,53	-	-	-	-	-
Deudores varios	4.386,34	-	-	-	-	-
Personal	10.123,75	-	-	-	-	-
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		-	-	-	-	-
TOTAL	**553.208,19**	-	-	-	-	**585,00**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR SLP

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los **pasivos financieros:**

2021	Vencimiento en años					
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5
Deudas						
Obligaciones y otros valores negociables	-	-	-	-	-	-
Deudas con entidades de crédito	444.524,17	431.466,60	325.138,92	56.803,50	-	-
Acreed. por arrendam. Financiero	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-
Otros pasivos financieros	4.933,14	-	-	-	-	-
Deudas con empresas grupo y asociadas	-	2.822.542,69	-	-	-	-
Acreedores comerciales no corrientes	-	-	-	-	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	-	-	-	-	-	-
Proveedores	442.692,20	-	-	-	-	-
Proveedores, empresas grupo y asociadas	-	-	-	-	-	-
Acreedores varios	28,41	-	-	-	-	-
Personal	75.019,02	-	-	-	-	-
Anticipos clientes	-	-	-	-	-	-
Deuda con características especiales	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**967.196,94**	**3.254.009,29**	**325.138,92**	**56.803,50**	-	-

e) Transferencia de activos financieros:

No se han producido, durante el ejercicio, cesiones de activos financieros donde parte de los mismos o su totalidad, no hayan cumplido las condiciones para la baja del balance.

f) Activos cedidos y aceptados en garantía:

Los activos cedidos en garantía se desglosan en el punto 5 2) de la presente memoria.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
SOCIOS AUDIT CONSULTOR, SLP

g) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

Análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito:

Créditos, derivados y Otros	2021	
	Largo plazo	Corto plazo
SALDO INICIAL	-	7.197,99
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro	-	-
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones	-	-
(+) Aumento por fusiones	-	-
(-) Disminución por reversión del deterioro	-	-
(-) Disminución por salidas y reducciones	-	-
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones	-	-
SALDO FINAL	-	7.197,99

h) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales:

La sociedad no ha incumplido, en ningún caso, las condiciones contractuales ni está en situación de impago

i) Deudas con características especiales:

La sociedad no tiene deudas con características especiales.

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

a) Pérdidas y ganancias netas procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena:

Activos	Pérdidas y ganancias netas 2021	Pérdidas y ganancias netas 2020
Activos financieros a VR con cambios a PyG		
- Mantenidos para negociar	-	-
- Otros	-	-
Activos financieros a coste amortizado	-	-
Activos financieros a coste	-	(718,97)
Activos financieros a VR con cambios a PN	-	-
- Valorados a valor razonable	-	-
Derivados de cobertura	-	-
TOTAL	-	(718,97)

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR SLP

Pasivos	Pérdidas y ganancias netas 2021	Pérdidas y ganancias netas 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	(66.657,87)	(66.168,96)
Pasivos financieros a VR con cambios en PyG	-	-
- Mantenidos para negociar	-	-
- Otros	-	-
Derivados de cobertura	-	-
TOTAL	**(66.657,87)**	**(66.168,96)**

b) Ingresos y gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de efectivo:

Pasivos	Gastos financieros 2021	Gastos financieros 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	(66.657,87)	(66.168,96)
TOTAL	**(66.657,87)**	**(66.168,96)**

c) Importe de las correcciones valorativas por deterioro para cada clase de activos financieros, así como el importe de cualquier ingreso financiero imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias relacionado con tales activos:

Activos	2021		2020	
	Correcciones	Ingresos financieros imputados a PyG	Correcciones	Ingresos financieros imputados a PyG
Instrumentos de patrimonio	-	-	-	-
Valores representativos de deuda	-	-	-	-
Créditos, derivados y otros	-	-	(718,97)	-
TOTAL	-	-	(718,97)	-

3 Otra información

a) Contabilidad de coberturas:

La Sociedad no tiene contratados instrumentos de cobertura ni en el ejercicio 2021 ni en el 2020.

b) Empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

La sociedad no posee participaciones con empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

c) Otro tipo de información:

c.1) No existen compromisos firmes de compra ni de venta de activos financieros.

c.2) La Sociedad dispone de las líneas de confirming y pólizas de crédito que se detallan a continuación:

Concepto	Límite	Parte dispuesta
Línea de descuento	(*) 50.000,00	-
Póliza de crédito	200.000,00	-

(*) Además, dispone de una línea de descuento conjunta con otras empresas del grupo por importe de 500.000,00€

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
SOS AUDIT CONSULTOR, SLP

4 Fondos Propios

La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" es el siguiente:

Concepto	2021	2020
Capital social	1.386.201,00	1.386.201,00
Prima de emisión	996.361,42	996.361,42
Reserva legal	35.991,72	35.991,72
Reservas voluntarias	323.925,44	323.925,44
Resultados negativos de ejercicios anteriores	(2.189.602,84)	(2.153.284,45)
Resultado del ejercicio	193.930,90	(18.612,77)
TOTAL	746.807,64	570.582,36

El capital social de la sociedad está formado a fecha 31 de diciembre de 2021 por 1.386.201 participaciones de un valor nominal de 1 euro cada una, totalmente suscritas y desembolsadas.

No se ha llevado a cabo ninguna ampliación de capital.

Reserva legal

Por lo dispuesto en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital debe destinarse una cifra igual al 10% de los beneficios a dicha reserva hasta que represente, como mínimo, el 20% del capital social. La reserva legal puede utilizarse para aumentar el capital en la parte que supere el 10% del capital ya aumentado.
Salvo para la finalidad mencionada, y siempre que no supere el 20% del capital social, la reserva legal únicamente puede utilizarse para compensar pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles para este fin.

Reserva voluntaria

La dotación a estas reservas es libre, como su propio nombre indica. Una vez que se han cubierto todas las atenciones legales, se ha decidido no repartir el resto del beneficio y dotar estas reservas. Los recursos así generados se podrán aplicar a la adquisición de más inmovilizados, más existencias, en definitiva, a ampliar el poder económico de la empresa.

10 - EXISTENCIAS

La Sociedad no posee existencias.

11 - MONEDA EXTRANJERA

La moneda funcional de la sociedad es el euro y no tiene ningún elemento de activo o pasivo denominada en moneda extranjera.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
OS AUDIT CONSULTOR, SLP

12 - SITUACIÓN FISCAL

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

1) La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades en 2021 es la siguiente:

	Cuenta Pérdidas y Ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Resultado Ejercicio			193.930,90			
Impuesto sobre sociedades	3.602,83		3.602,83			
Diferencias permanentes						
Gastos no deducibles						
Compensación Bases Imponibles Negativas		(161.813,99)	(161.813,99)			
Diferencias temporales						
- con origen en el ejercicio						
Leasings						
- con origen en ejercicios anteriores						
Leasings						
30% Amortización no deducible		(18.014,12)	(18.014,12)			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores						
Base imponible (resultado fiscal)			17.705,62			-

El ejercicio 2019, fue el primer ejercicio que la Sociedad tributó en régimen de consolidación fiscal a efectos de Impuesto sobre Sociedades. TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L. es la que liquida con la administración el impuesto de sociedades de las sociedades que consolidan fiscalmente.

La sociedad tiene pendiente de inspección por las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios del impuesto de sociedades.

2) A continuación se detallan las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio:

Diferencias temporarias	Importe pendiente 2021	Importe pendiente 2020
Activo por diferencia temp. Deducible	**21.616,94**	**26.120,47**
Ajuste 30% amortización	21.616,94	26.120,47

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

3) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:

Tipo deducción	Pendiente ejercicios ant.	Deducciones 2021	Aplicado 2021	Deducción pendiente aplicar
Deducción 2% de la limitación al 30% de amortización	-	900,71	(900,71)	-

4) No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

13. INGRESOS Y GASTOS

1. A continuación se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

Las cargas sociales de la partida de "Gastos de personal" se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	Importe 2021	Importe 2020
Cargas sociales	**341.741,00**	**356.050,02**
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	318.229,97	340.151,50
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	-	-
c) Otras cargas sociales	23.511,03	15.898,52

2. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.

3. Los resultados originados en el ejercicio 2020 fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros resultados" corresponde básicamente a sanciones y recargos.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

14 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

	Prov.obligaciones por prestaciones a lp al personal	Prov.por actuaciones medioambientales	Provisiones por reestructuración	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	-	-	-	-	387.733,61	387.733,61
(+)Dotaciones	-	-	-	-	17.705,62	17.705,62
(+)Traspasos de/a corto plazo	-	-	-	-	-	-
(-)Aplicaciones	-	-	-	-	(327.733,61)	(327.733,61)
(-)Variaciones por cambios valoración	-	-	-	-	-	-
(-)Excesos	-	-	-	-	-	-
(-)Traspasos de/a corto plazo	-	-	-	-	-	-
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	77.705,62	77.705,62

La provisión que figura registrada en "Otras provisones" cubre la provisión de costas por el fallo de la sentencia de unas obras que la Sociedad reclamaba de la nave de Madrid. En el ejercicio 2020, se incrementó el importe de las costas provisionado puesto que el importe no cubre todas las minutas presentadas por los abogados y compañías de seguro de la parte contraria. En el ejercicio 2021 se han ajustado la provisión por las minutas de los procuradores y las facturas de los peritos recibidas en el 2022.

2. La Sociedad tiene los siguientes avales comprometidos con terceros:

Entidad financiera	Importe	Beneficiario
La Caixa	750.000,00	Empresas del Grupo

15 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2009, de 16 de Noviembre).

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

16 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

17 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

No se han realizado transacciones con pagos basados en instrumentos financieros.

18 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No se han contabilizado subvenciones, donaciones o legados.

19 - COMBINACIONES DE NEGOCIOS

Durante el ejercicio, no se han efectuado combinaciones de negocio.

20 - NEGOCIOS CONJUNTOS

La sociedad no dispone de negocios conjuntos.

21- ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS

No se contemplan activos no corrientes mantenidos para la venta en el balance de la sociedad ni se han realizado operaciones interrumpidas.

22 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido hechos posteriores al cierre significativos que afecten a la capacidad de evaluación de estas cuentas anuales ni que afecten a la evaluación de estas cuentas anuales ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

23 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. Descripción de las transacciones realizadas durante el ejercicio entre partes vinculadas, así como detalle del saldo pendiente entre las mismas.

SALDOS DEUDORES

Sociedad	Saldo a 31/12/21	Volumen operaciones 2020	Volumen operaciones 2021	Motivo
ACTIVO CORRIENTE				
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR				
Transportes J.Carbó, S.L.	255.802,53	1.392.918,98	2.160.663,60	Gestión de almacenaje
		46.712,16	46.712,16	Alquiler
TOTAL	**255.802,53**	**1.439.631,14**	**2.207.375,76**	
IV. INVERSIONES FINANCIERAS CON EMPREAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS				
Transportes J.Carbó, S.L.	118.281,68			
TOTAL	**118.281,68**			

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

SALDOS ACREEDORES

Sociedad	Saldo a 31/12/21	Volumen operaciones 2020	Volumen operaciones 2021	Motivo
PASIVO NO CORRIENTE				
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO				
Transportes J. Carbó, S.L.	2.822.542,69	31.636,87	41.913,21	Intereses
TOTAL	**2.822.542,69**	**31.636,87**	**41.913,21**	

2.El órgano de administración no ha sido retribuido ni en el ejercicio 2020 ni en el 2021.

3. Participación de los administradores en capital de otras sociedades:

A continuación se detallan las Sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad, en las que los Administradores Solidarios desempeñan o han desempeñado algún cargo en el ejercicio 2021:

Nombre	Sociedad	Cargo	% participación
D. Joaquín Carbó Collbatallé	Transportes J. Carbó Guijuelo, S.L.	Administrador	-
	Transportes J. Carbó, S.L.	Administrador	64,29%
	Frigoríficos Collbatallé, S.L.	Administrador	1,51%
	Frigoríficos Collbatallé Valencia, S.L.	Administrador	5,00%
D. Jaime Carbó Collbatallé	Transportes J. Carbó Guijuelo, S.L..	Administrador	-
	Transportes J. Carbó, S.L.	Administrador	35,71%
	Frigoríficos Collbatallé, S.L.	Administrador	1,51%
	Frigoríficos Collbatallé Valencia, S.L.	Administrador	5,00%

24 - OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por:

DESGLOSE PERSONAL SEGÚN CATEGORÍA DE LOS EMPLEADOS

Categoría	2021	2020
Auxiliar administrativo	12,2	16,2
Oficial administrativo 1	3	3
Oficial administrativo 2	7,5	6,7
Peón	2	2
Peón especializado	19,7	20,8
Maquinista del frío	4	4
Capataz	1	1
Encargado	2	2
Jefe de primera	0	0
Oficial 2ª	1	1,9
TOTAL	**[illegible]**	**55,5**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
SO AUDIT CONSULTOR, SLP

DESGLOSE PERSONAL SEGÚN SEXO

Sexo	2021	2020
Hombres	44,2	48,6
Mujeres	8,2	6,9

Nota: La Sociedad no tiene contratado discapacitados con un porcentaje de disminución superior al 33% ni en el ejercicio 2021 ni en el 2020.

2. El importe de los honorarios por auditoría de cuentas prestados por los auditores, asciende a 4.000€ en el año 2020 y 4.120€ en el 2021.

3. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

25 - INFORMACIÓN SEGMENTADA

El importe neto de la cifra de negocios se detalla por mercados y por actividades en el cuadro adjunto:

Zona geográfica	Importe neto de la cifra de negocios correspondiente a actividades ordinarias	
	2021	2020
España	3.119.681,43	2.361.804,75
TOTAL	3.119.681,43	2.361.804,75

Actividad	Importe neto de la cifra de negocios correspondiente a actividades ordinarias	
	2021	2020
Transporte	2.169.007,60	1.393.226,98
Almacenaje	950.673,83	968.577,77
TOTAL	3.119.681,43	2.361.804,75

26-INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

La Sociedad no posee derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

27-INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.

A continuación se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre):

	2021	2020
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	30,80	42,02
Ratio de operaciones pagadas	24,74	44,08
Ratio de operaciones pendientes de pago (*)	50,53	16,54

(*) El incremento del ratio de las operaciones pendientes de pago se debe a que se están incluyendo los proveedores de inmovilizado por las obras que se están realizando.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT núm. 734
BARCELONA
SOS AUDIT CONSULTOR, SLP

En Barcelona, a 31 de marzo de 2022 queda formulada la memoria, dando conformidad mediante firma los Administradores Solidarios de la Sociedad:

D Joaquín Carbó Collbatalle

D. Jaime Carbó Collbatalle

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR SLP

www.jcarbo.com E-MAIL jcarbo@jcarbo.com

Informe de Gestión FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L.

Ejercicio 2021

Toda la información y comentarios que se presentan en el informe de Gestión han sido elaborados de forma resumida y según criterios de gestión. En las Cuentas Anuales figura información con un mayor nivel de detalle lo que permite la interpretación contable y fiscal de los estados financieros de Frigoríficos Collbatallé Madrid, SL.:

Negocio Patrimonialista:

El ejercicio 2021 ha supuesto una continuación en el que Frigoríficos Collbatallé Madrid, SL (FCM) ha seguido consolidando y ampliando su posición como operador integrado, en toda la cadena de valor de la logística de alimentación a temperatura controlada.

Durante 2020, se solicitó tanto en Mercamadrid como en el ayuntamiento de Madrid, licencia de obras para la adecuación de la nave para incrementar en una banda de servicio, el número de abrigos que dispone para carga / descarga de camiones. Dicha obra ha sido finalizada y la nave dispone de 9 muelles adicionales lo que permite poder incrementar los flujos de mercancía que con los anteriores muelles ya eran cuello de botella.

Resultados económicos financieros:

En relación a los resultados económico financieros de la sociedad en el ejercicio 2021, cabe destacar que el importe neto de la cifra de negocios de la compañía se situó en 3.119.681,43€, lo que supone un incremento del 32,09% en relación al 2020 (2.361.804,75€). Este incremento de los ingresos de la compañía viene dado por el aumento en las manipulaciones para TJC.

Por ello y teniendo en cuenta lo anterior, el resultado de la Sociedad se ha situado en unas ganancias de 193.930,90 euros que contrasta con las pérdidas de 18.612,77 euros del ejercicio 2020

En relación a las partidas del balance es importante destacar que la Compañía ha incrementado su patrimonio neto pasando de 570.582,36 en 2020 a 746.807,64 euros en 2021.

Adicionalmente, su deuda bancaria, incluyendo deuda a corto y largo plazo, se situó en 1.257.933,19 euros frente a 1.696.352 euros de 2020 lo que supone un descenso en el endeudamiento bancario del 25,84% o lo que es lo mismo un decremento de 438.418 euros, debido sobre todo a la rápida amortización de sus préstamos.

En otro orden de cosas, se indica que el grupo Carbo Collbatallé, realiza desde el año 2019 consolidación fiscal, por lo que se ha dejado de realizar el informe de operaciones vinculadas que hasta 2018 se realizaba.

Gestión del riesgo financiero

Los objetivos principales de gestión del riesgo financiero son asegurar la disponibilidad de fondos para el cumplimiento puntual de los compromisos financieros y proteger el valor de los activos de la Sociedad.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTORIA

NIF: B-58645623 Edificio FRIMERCAT Oficina 10-C 08040 - MERCABARNA
Tel. 93-262.89.50 (8 lineas) fax: 93-263.38.70 / 93-263.33.10 (Muelle) 93-263.19.47 (Oficina)

La Sociedad no tiene ningún tipo de derivado financiero al cierre de los ejercicios 2020 y 2021.

Acciones propias

La Sociedad no dispone de acciones propias al cierre de los ejercicios 2020 y 2021.

Personal

La política de contratación de personal de la Sociedad no tiene intención de variar.

Medio Ambiente

La Sociedad cumple con todas las leyes medioambientales que nos afectan.

Investigación y Desarrollo

FCM, como integrante del grupo Carbo Collbatallé, participa y se beneficia de la investigación desarrollada por el resto del grupo. Así, el importe existente en el epígrafe de "Desarrollo" se debe a las diferentes fases del "Proyecto Ecofred", el cual se encuentra debidamente individualizado y desarrollado por Frigoríficos Colfbatallé, S.L., para el desarrollo de un nuevo proceso de frío industrial de altas prestaciones y reducido impacto ambiental que ha finalizado con el debido éxito técnico y supondra una disminución de costes significativa para la Sociedad.

Hechos posteriores al cierre

Se ha obtenido la autorización a la realización de obras por parte de Mercamadrid, estando a la espera en el momento de redacción del presente informe, de recibir la preceptiva licencia de obras por parte del ayuntamiento de Madrid

31 de marzo de 2022

Los Administradores:

D. JOAQUIN CARBO COLLBATALLE.

D. JAIME CARBO COLLBATALLE.

ICJCE COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA SLP
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA

QS CONSULTOR

INFORME DE AUDITORIA DE TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.

QS AUDIT CONSULTOR, S.LP
Barcelona, a 24 de Marzo de 2022
Nº ROAC: S- 1510

QS CONSULTOR

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de **TRANSPORTES J. CARBO, S.L.**

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de TRANSPORTES J. CARBO, S.L. (la sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad TRANSPORTES J. CARBO, S.L. a 31 de diciembre de 2021, 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 período 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.

Transacciones con partes vinculadas

Aspecto más relevante

La Sociedad es la dominante de un grupo mercantil en el cual las transacciones y saldos entre sociedades del grupo son de importes significativos: destacamos la prestación de servicios operativos, los alquileres facturados, así como los gastos e ingresos financieros procedentes de créditos y préstamos. Debido al juicio e importe de dichas transacciones, hemos considerado dichas operaciones, un aspecto clave de nuestra auditoría.

Procedimientos de auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría para abordar esta cuestión han incluido, entre otros, la obtención y análisis de la documentación facilitada por la sociedad para soportar que los precios de los servicios intragrupo se corresponden con el valor de mercado, los gastos considerados imputables a todas las sociedades del grupo, los criterios razonables de reparto entre las distintas sociedades y el mantenimiento de la uniformidad de criterio en relación al ejercicio anterior.

Adicionalmente, se ha recibido confirmación externa por parte de las principales sociedades con las que la sociedad realiza operaciones de esta índole.

Riesgo de reconocimiento de ingresos

Aspecto más relevante

El reconocimiento de ingresos es un área susceptible de incorrección material debido al elevado número de transacciones que se realizan durante el ejercicio, debido a la actividad que la compañía realiza, así como la diversidad de clientes con los que la Sociedad opera.

Procedimientos de auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría para abordar esta cuestión han incluido, entre otros, la evaluación de los controles sobre el proceso de reconocimiento de ingresos de las prestaciones de servicio, la comprobación para una muestra de la cifra de ingresos que los controles son eficaces, que las prestaciones de servicios se han contabilizado y cobrado correctamente, así como la documentación que soporta que el servicio se ha prestado.

Además, hemos obtenido confirmación externa para una muestra de clientes seleccionados, así como la obtención de evidencia documental soporte, para las cartas no recibidas.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste 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 y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste 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 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

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

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

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

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

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

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

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

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

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

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

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

Luís de Quadras Puig
Socio – Número de Registro Oficial
de Auditores de Cuentas 2.623

En Barcelona, a 24 de marzo de 2022.

QS AUDIT CONSULTOR, S.L.P.
Calle Major de Sarriá, 150 Bajos (08017)
Número de Registro Oficial de Auditores
de Cuentas S-1510

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

QS AUDIT CONSULTOR, SLP

2022 Núm. 20/22/04233
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.
B-58645623

	ACTIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A)	**ACTIVO NO CORRIENTE**		8.186.390,35	7.108.460,12
I.	**Inmovilizado intangible**	7	114,70	270,46
1	Desarrollo		-	-
2	Concesiones.		-	-
3	Patentes, licencias, marcas y similares		-	-
4	Fondo de comercio		-	-
5	Aplicaciones informáticas		114,70	270,46
6	Otro inmovilizado intangible		-	-
II.	**Inmovilizaciones material**	5	2.806.244,64	1.624.979,40
1	Terrenos y construcciones.		1.117.074,43	845.077,22
2	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		174.721,88	376.898,19
3	Inmovilizado en curso y anticipos.		1.514.448,33	403.003,99
III.	**Inversiones inmobiliarias**		-	-
1	Terrenos.		-	-
2	Construcciones.		-	-
IV.	**Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo**	9	5.176.422,28	5.311.660,12
1	Instrumentos de patrimonio.		2.353.879,59	2.149.117,43
2	Créditos a empresas.		2.822.542,69	3.162.542,69
3	Valores representativos de deuda		-	-
4	Derivados.		-	-
5	Otros activos financieros.		-	-
V.	**Inversiones financieras a largo plazo**	9	191.311,85	155.564,22
1	Instrumentos de patrimonio.		-	-
2	Créditos a empresas.		-	-
3	Valores representativos de deuda		-	-
4	Derivados.		-	-
5	Otros activos financieros.		191.311,85	155.564,22
VI.	**Activos por impuesto diferido**	12	12.296,88	15.985,92

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.
B-58645623

	ACTIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
B)	**ACTIVO CORRIENTE**		12.790.788,90	10.780.034,37
I.	**Activos no corrientes mantenidos para la venta**		-	-
II.	**Existencias**	10	71.638,01	46.118,95
	1 Comerciales		-	-
	2 Materias primas y otros aprovisionamientos		71.638,01	33.638,73
	3 Productos en curso		-	-
	4 Productos terminados		-	-
	5 Subproductos residuos y materiales recuperados		-	-
	6 Anticipos a proveedores		-	12.480,22
III.	**Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar**	9	8.803.630,00	6.464.857,89
	1 Clientes por ventas y prestación de servicios		8.659.814,45	6.265.818,06
	2 Clientes, empresas del grupo deudores y asociadas		112.354,16	124.238,24
	3 Deudores varios		29.311,39	74.194,02
	4 Personal		2.150,00	607,57
	5 Activos por impuesto corriente.		-	-
	6 Otros créditos con las Administraciones Públicas		-	-
	7 Accionistas por desembolsos exigidos.		-	-
IV.	**Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo**	9	177.565,94	70.420,25
	1 Instrumentos de patrimonio.		-	-
	2 Créditos a empresas.		-	-
	3 Valores representativos de deuda		-	-
	4 Derivados.		-	-
	5 Otros activos financieros.		177.565,94	70.420,25
V.	**Inversiones financieras a corto plazo**	9	-	-
	1 Instrumentos de patrimonio.		-	-
	2 Créditos a empresas.		-	-
	3 Valores representativos de deuda		-	-
	4 Derivados.		-	-
	5 Otros activos financieros.		-	-
VI.	**Periodificaciones a corto plazo**		13.115,64	10.031,94
VII.	**Efectivo y otros líquidos equivalentes.**	9	3.724.839,31	4.188.605,34
	1 Tesorería		3.724.839,31	4.188.605,34
	2 Otros activos líquidos equivalentes		-	-
	TOTAL GENERAL		**20.977.179,25**	**17.888.494,49**

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.
B-58645623

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A)	**PATRIMONIO NETO**		7.724.295,46	4.728.614,29
A-1)	**Fondos propios**	9	7.724.295,46	4.728.614,29
I.	**Capital**		84.141,69	84.141,69
1	Capital escriturado		84.141,69	84.141,69
2	(Capital no exigido)		-	-
II.	**Prima de emisión**		-	-
III.	**Reservas**		4.644.472,60	4.242.600,74
1	Legal y estatutarias		16.828,34	16.828,34
2	Otras reservas		4.627.644,26	4.225.772,40
IV.	**Acciones y participaciones en patrimonio propias**		-	-
V.	**Resultados de ejercicios anteriores**		-	-
1	Remanente		-	-
2	Resultados negativos de ejercicos anteriores		-	-
VI.	**Otras aportaciones de socios**		-	-
VII.	**Resultado del ejercicio.**	12	2.995.681,17	401.871,86
VIII.	**Dividendo a cuenta**		-	-
IX.	**Otros instrumentos de patrimonio.**		-	-
A-2)	**Ajustes por cambios de valor.**		-	-
I.	**Instrumentos financieros disponibles para la venta**		-	-
II.	**Operaciones de cobertura**		-	-
III.	**Otros.**		-	-
A-3)	**Subvenciones, donaciones y legados recibidos**		-	-

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
SD AUDIT CONSULTOR, SLP

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
B)	**PASIVO NO CORRIENTE**		529.813,08	5.964.104,28
I.	**Provisiones a largo plazo**		-	-
1	Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		-	-
2	Actuaciones medioambientales		-	-
3	Provisiones por reestructuración.		-	-
4	Otras provisiones.		-	-
II.	**Deudas a largo plazo**	9	529.813,08	5.964.104,28
1	Obligaciones y otros valores negociables		-	-
2	Deudas con entidades de crédito		401.882,42	5.797.373,96
3	Acreedores por arrendamiento financiero		-	-
4	Derivados.		-	-
5	Otros pasivos financieros		127.930,66	166.730,32
III.	**Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo**		-	-
IV.	**Pasivos por impuesto diferido**	12	-	-
V.	**Periodificaciones a largo plazo.**		-	-
C)	**PASIVO CORRIENTE**		12.723.070,71	7.195.775,92
I.	**Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta**		-	-
II.	**Provisiones a corto plazo.**		-	-
III.	**Deudas a corto plazo.**	9	202.959,12	1.142.308,44
1	Obligaciones y otros valores negociables		-	-
2	Deudas con entidades de crédito		193.143,77	1.086.599,74
3	Acreedores por arrendamiento financiero		-	-
4	Derivados.		-	-
5	Otros pasivos financieros		9.815,35	55.708,70
IV.	**Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo**		118.284,68	117.380,98

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
OS AUDIT CONSULTOR, SLP

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.
B-58645623

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
C)	**PASIVO CORRIENTE (continuación)**			
V.	**Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**		12.401.829,91	5.936.086,50
1	Proveedores.	9	10.334.716,93	4.990.687,43
2	Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	9	657.496,48	50.240,95
3	Acreedores varios.		58.368,55	60.050,95
4	Personal. (Remuneraciones pendientes de pago)	9	428.283,57	332.913,16
5	Pasivos por impuesto corriente.		396.793,56	60.479,84
6	Otras deudas con las Administraciones Públicas.		526.170,82	441.714,17
7	Anticipos de clientes		-	-
VI.	**Periodificaciones.**		-	-
	TOTAL GENERAL		**20.977.179,25**	**17.888.494,49**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
OS AUDIT CONSULTOR, SLP

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.
B-58645623

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	25	42.813.184,40	32.470.291,29
a) Ventas		-	-
b) Prestaciones de servicios		42.813.184,40	32.470.291,29
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.		-	-
3. Trabajos realizados por la empresa paro su activo		-	-
4. Aprovisionamientos	13	- 19.087.876,50	- 14.286.452,65
a) Consumo de mercaderías		-	-
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		- 2.947.384,03	- 2.162.198,44
c) Trabajos realizados por otros empresas		- 16.140.492,47	- 12.124.254,21
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprov.		-	-
5. Otros ingresos de explotación		-	-
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		-	-
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		-	-
6. Gastos de personal		- 8.383.606,02	- 7.288.721,21
a) Sueldos, salarios y asimilados		- 6.301.638,24	- 5.494.672,29
b) Cargas sociales	13	- 2.081.967,78	- 1.794.048,92
c) Provisiones.		-	-
7. Otros gastos de explotación		- 12.022.768,03	- 10.189.922,14
a) Servicios exteriores		- 11.910.276,17	- 10.064.079,38
b) Tributos		- 70.186,46	- 64.526,70
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	9	- 42.305,40	- 61.316,06
d) Otros gastos de gestión corriente		-	-
8. Amortización del inmovilizado	5,7	- 312.660,77	- 501.243,09
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.		-	-
10. Exceso de provisiones.		-	-
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.		556.294,00	132.100,00
a) Deterioros y pérdidas.		-	-
b) Resultados por enajenaciones y otras.		556.294,00	132.100,00
12. Ingresos y gastos excepcionales	13	248.806,12	236.317,85
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		3.811.373,20	572.370,05

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
SO AUDIT CONSULTOR, SLP

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.
B-58645623

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS (Continuación)			
12. Ingresos financieros.		46.032,66	35.960,18
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		-	-
a.1) En empresas del grupo y asociadas.		-	-
a.2) En terceros		-	-
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	9	46.032,66	35.960,18
b.1) En empresas del grupo y asociadas.		46.032,66	35.960,16
b.2) En terceros		-	0,02
13. Gastos financieros	9	- 75.024,46	- 71.089,36
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.		-	-
b) Por deudas con terceros.		- 75.024,46	- 71.089,36
c) Por actualizaciones de provisiones		-	-
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		-	-
a) Cartera de negociación y otros.		-	-
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		-	-
15. Diferencias de cambio.		-	-
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		163.715,46	-
a) Deterioros y pérdidas.		163.715,46	-
b) Resultados por enajenaciones y otras.		-	-
A.2 RESULTADO FINANCIERO		134.723,66	- 35.129,18
A.3 RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		3.946.096,86	537.240,87
17. Impuesto sobre beneficios.	12	- 950.415,69	- 135.369,01
A.4 RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		2.995.681,17	401.871,86
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
18. Resultado del ejercicio procedente de oper. interrumpidas neto de impuestos		-	-
A.5 RESULTADO DEL EJERCICIO		2.995.681,17	401.871,86

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
QS AUDIT CONSULTOR, SLP

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.
B-58645623

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		**2.995.681,17**	**401.871,86**
I. Por valoración de activos y pasivos.			
1- Activos financieros disponibles para la venta		-	-
2-Otros gastos/ingresos			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.		-	-
III.Subvenciones, donaciones y legados.		-	-
IV.Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			
V.Efecto impositivo		-	-
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PN		-	-
VI.Por valoración de activos y pasivos.			
1- Activos financieros disponibles para la venta		-	-
2-Otros gastos/ingresos		-	-
VII.Por coberturas de flujos de efectivo.			
VIII.Subvenciones, donaciones y legados			
IX.Efecto impositivo			
C) *TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS*			
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		-	-
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (+/-A+/-B+/-C)		**2.995.681,17**	**401.871,86**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
SOCIETAT DE CONSULTORIA

B-[illegible]
TRANSPORTES J. CARRÓ, S.L.

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE [illegible] DEL EJERCICIO FINALIZADO A 31-12-2021

		Capital Suscrito	Capital No exigido	Prima emisión	Otras reservas	Acciones y participaciones propias	Resultados de ej. anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta	Otros instrumentos de patrimonio	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones	TOTAL
A. SALDO FINAL DEL AÑO	31/12/2019	84.141,69	-	-	4.080.219,30	-	-	-	462.480,78	-	-	-	-	4.626.841,67
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 y anteriores.														-
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores					300.099,24									300.099,24
B SALDO AJUSTADO, INICIO	01/01/2020	84.141,69	-	-	3.780.119,06	-	-	-	462.480,78	-	-	-	-	4.326.742,43
I. Total ingresos y gastos reconocidos									401.871,86	-	-	-		401.871,86
II. Operaciones con socios o propietarios														-
1. Aumentos de capital														-
2. (-) Reducciones de capital														-
3. Conversión de pasivos financieros en PN. (Conversión obligaciones, condonación deudas)														-
4. (-) distribuciones de dividendos										-				-
5. Operaciones con acciones/part. Propias (netas)														-
6. Incremento/ reducción de PN resultante de una combinación de negocios														-
7. Otras operaciones con socios o propietarios														-
III. Otras variaciones del PN					462.480,78				-462.480,78					-
C. SALDO FINAL DEL AÑO	31/12/2020	84.141,69	-	-	4.242.600,74	-	-	-	401.871,86	-	-	-	-	4.728.614,29
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores														-
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores														-
D SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO	01/01/2021	84.141,69	-	-	4.242.600,74	-	-	-	401.871,86	-	-	-	-	4.728.614,29
I. Total ingresos y gastos reconocidos									2.995.681,17	-	-	-		2.995.681,17
II. Operaciones con socios o propietarios														-
1. Aumentos de capital														-
2. (-) Reducciones de capital														-
3. Conversión de pasivos financieros en PN. (Conversión obligaciones, condonación deudas)														-
4. (-) distribuciones de dividendos										-				-
5. Operaciones con acciones/part. Propias (netas)														-
6. Incremento/ reducción de PN resultante de una combinación de negocios														-
7. Otras operaciones con socios o propietarios														-
III. Otras variaciones del PN					401.871,86				-401.871,86					-
E. SALDO FINAL DEL AÑO	31/12/2021	84.141,69	-	-	4.644.472,60	-	-	-	2.995.681,17	-	-	-	-	7.724.295,46

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
SO AUDIT CONSULTOR, SLP

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.
B-58645623

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

		NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A)	**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN**			
1-	**Resultado del ejercicio antes de impuestos**		**3.946.096,86**	**537.240,87**
2-	**Ajustes del resultado:**			
a)	Amortización del inmovilizado (+)	5,7	312.660,77	501.243,09
b)	Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		- 163.715,46	-
c)	Variación de provisiones (+/-)	14	-	- 7.387,66
d)	Resultado por bajas y enajenación es del	5	- 556.294,00	- 132.100,00
e)	Resultado por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros		-	-
f)	Ingresos financieros (-)	9	- 46.032,66	- 35.960,18
g)	Gastos financieros (+)	9	75.024,46	71.089,36
h)	Diferencias de cambio (+/-)			
i)	Variación de valor razonable en instrumentos			
j)	Otros ingresos y gastos (-/+)			
3-	**Cambios en el capital corriente.**			
a)	Existencias (-/+)	10	- 37.999,28	20.088,54
b)	Deudores y otras cuentas a cobrar	9	- 2.326.291,89	468.419,47
c)	Otros activos corrientes (+/-)	9	- 3.083,70	- 11,22
d)	Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	9	6.129.429,69	- 2.825.569,23
4-	**Otros flujos de efectivo de las actividades de**			
a)	Pagos de intereses (-)		- 75.024,46	- 71.089,36
b)	Cobros de dividendos (+)		-	-
c)	Cobros de intereses (+)		46.032,66	35.960,18
d)	Pagos/cobros por impuesto sobre beneficios (-/+)	12	- 610.412,93	- 146.889,29
5-	**Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4)**		**6.698.390,06**	- **1.584.965,43**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.

B-58645623

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)

		NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
B)	**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION**			
6-	**Pagos por inversiones (-)**			
a)	Empresa del grupo y asociada	9	- 261.046,70	- 1.112.902,88
b)	Inmovilizado intangible	7	-	-
c)	Inmovilizado material	5	- 1.503.276,25	- 950.446,22
d)	Inversiones inmobiliarias		-	-
e)	Otros activos financieros	9	- 55.394,39	- 34.433,67
f)	Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g)	Otros activos			
7-	**Cobros por desinversiones**			
a)	Empresa del grupo y asociada	9	453.755,01	-
b)	Inmovilizado intangible		-	-
c)	Inmovilizado material	5	565.800,00	132.100,00
d)	Inversiones inmobiliarias			
e)	Otros activos financieros	9	19.646,76	42.265,94
f)	Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g)	Otros activos			
8-	**Flujos de efectivo de la actividades de inversión (7-6)**		**- 780.515,57**	**- 1.923.416,83**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
GS AUDIT CONSULTOR, SLP

TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L.

B-58645623

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)

		NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
C)	**FLUJOS DE EFECTIVO DE LA ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**			
9-	**Aumentos y disminuciones de instrumentos de patrimonio**			
a)	Emisión de instrumentos de patrimonio			
b)	Amortización de instrumentos de patrimonio			
c)	Adquisición de instrumentos de patrimonio			
d)	Enajenación de instrumentos de patrimonio			
10-	**Aumentos y disminuciones en instrumentos de pasivo financiero**			
a)	Emisión			
1-	Obligaciones y valores similares			
2-	Deudas con entidades de crédito	9		6.720.000,00
3-	Deudas con empresas del grupo y asociadas			
4-	Otras	9		
b)	Devolución y amortización de			
5-	Obligaciones y valores similares			
6-	Deudas con entidades de crédito	9	- 6.288.947,51	- 252.045,16
7-	Deudas con empresas del grupo y asociadas			
8-	Otras	9	- 84.693,01	- 12.768,51
11-	**Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio**			
a)	Dividendos			
b)	Remuneración de otros instrumentos de patrimonio			
12-	**Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11)**		- 6.373.640,52	6.455.186,33
D)	**Efecto de las variaciones de tipo de cambio**			
E)	**AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES**		- 463.766,03	2.946.804,07
A+B+C+D				
Efectivo al inicio del ejercicio			4.188.605,34	1.241.801,27
Efectivo al final del ejercicio			3.724.839,31	4.188.605,34

MEMORIA DE LA SOCIEDAD TRANSPORTES J. CARBO, S.L. DEL EJERCICIO FINALIZADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

05 - INMOVILIZADO MATERIAL

06 - INVERSIONES INMOBILIARIAS

07 - INMOVILIZADO INTANGIBLE

08 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

09 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

10 - EXISTENCIAS

11 - MONEDA EXTRANJERA

12 - SITUACIÓN FISCAL

13 - INGRESOS Y GASTOS

14 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

15 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

16 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

17 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

18 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

19 - COMBINACIONES DE NEGOCIOS

20 - NEGOCIOS CONJUNTOS

21 - ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS

22 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

23 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

24 - OTRA INFORMACIÓN

25- INFORMACIÓN SEGMENTADA.

26 - INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.

27. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
OS AUDIT CONSULTOR, SLP

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

El objeto social de TRANSPORTES J.CARBÓ, S.L., es el transporte en general de mercancías por carretera y sus actividades auxiliares y complementarias, ya sea por cuenta propia o ajena, de todo tipo de mercancías permitidas por la ley y dentro del territorio nacional y extranjero.

La actividad a la que se dedica la sociedad es a la logística y distribución de mercancías frigoríficas a temperatura controlada, prestando servicios de almacenaje a diferentes temperaturas de conservación, preparación de pedidos para grandes superficies, pequeños distribuidores y todo tipo de comercio en general. Realiza transportes de mercancía a nivel nacional, desde paquetería hasta cargas completas, todo ello bajo un complejo y riguroso control informàtico que nos permite gestionar una trazabilidad completa de la mercancía para no perder en ningún momento de la cadena de frío de alimentos.

El domicilio es: C/ c/I. nº 6-8, Zona Franca, sector E, 08040 Barcelona.

TRANSPORTES J.CARBÓ, S.L. es la matriz de un grupo de sociedades según los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio., estando obligada a formular cuentas anuales consolidadas. Las cuentas anuales consolidadas formuladas el 31 de Marzo de 2022 se depositan en el Registro Mercantil de Barcelona.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa. Asimismo, el Estado de Flujos de Efectivo se ha preparado de acuerdo con las normas y criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad y reflejan la evolución y situación de los recursos líquidos de la sociedad.

Se han seguido sin excepción todas las normas y criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad vigentes en el momento de la formulación de estas cuentas.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2021 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

El Plan General de Contabilidad obliga a mostrar junto a las cifras del ejercicio presente, las correspondientes al ejercicio anterior, que son en lo principal totalmente comparables.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
QS AUDIT CONSULTOR, SLP

5. Agrupación de partidas:

Durante el ejercicio, no se han realizado agrupaciones de partidas ni en el balance, pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

6. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

7. Cambios en criterios contables

No se ha realizado ningún cambio de criterio en el ejercicio que obligue a reformular las cuentas anuales.

8. Corrección de errores

En el ejercicio 2021 no se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas. Los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentados en sus apartados correspondientes.

En el ejercicio 2020, se incrementó el deterioro de las participaciones y se imputó a reservas debido al ajuste que FRIGORIFICOS COLLBATALLE MADRID, S.L. efectuó en ese ejercicio contra reservas por el déficit de periodificación de costas del ejercicio 2019. El deterioro de las participaciones que se imputaron a reservas ascendió a 300.099,24€. No se modificaron las cuentas anuales del 2019 a efectos comparativos.

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

1. A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

Base de reparto	Importe (euros)
Pérdidas y ganancias	2.996.296,01
Remanente	-
Reservas voluntarias	-
Total	**2.996.296,01**
Distribución	
A Reserva legal	-
A Dividendos	-
A Reserva de capitalización	-
A Reserva voluntaria	2.996.296,01
Total	**2.996.296,01**

2. No ha habido distribución de dividendos a cuenta en el ejercicio.

3. No existen limitaciones para la distribución de dividendos.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR SLP

04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

a) Coste

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

b) Amortizaciones

La amortización se calcula de forma lineal, con objeto de eliminar el coste del inmovilizado en el periodo de su vida útil, estimada como sigue:

Inmovilizado	Años
Investigación y desarrollo	5
Aplicaciones informáticas	6,67

c) Deterioro de valor de los activos intangibles

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

2. Inmovilizado material:

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

b) Amortizaciones

La amortización se calcula de forma lineal, con objeto de eliminar el coste del inmovilizado en el periodo de su vida útil, estimada como sigue:

Inmovilizado	Años
Construcciones	4,5-10
Instalaciones	6,67-10
Maquinaria	4,16-8,33
Utillaje	4,16-8,33
Otras instalaciones (*)	8,33-10
Mobiliario	6,67-10
Equipos informáticos	4-6,67
Elementos de transporte	4-6,25

COLLEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

(*) Existen instalaciones situadas a la nave de Guarroman, por importe de 781.976,34€, que se amortizan en 0,33 años, puesto que es el periodo que queda de alquiler de la nave donde se encuentran ubicadas.

c) Deterioro de valor de los activos materiales

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa

4. Arrendamientos financieros

El arrendamiento de un activo se ha contabilizado por la naturaleza de este último cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato de arrendamiento. Dicha transferencia se deduce de las condiciones del contrato en el que se evidencia que se va a ejercitar la opción de compra al finalizar éste o que de sus condiciones se entiende que se va a transferir al arrendatario al finalizar el plazo o cuando el periodo del arrendamiento coincide o cubre la mayor parte de la vida económica del activo.
En este sentido se ha registrado como un inmovilizado material o intangible, según corresponda y un pasivo financiero por el mismo importe, que será el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos, entre los que se incluye el pago por la opción de compra, y se excluyen las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.
Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran sustancialmente los riegos y ventajas derivados de la propiedad al arrendatario.
Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos cuando se ha acordado el uso de un activo durante un periodo de tiempo determinado, a cambio de percibir un importe único o una serie de pagos o cuotas. En este caso los ingresos y los gastos derivados del acuerdo de arrendamiento son considerados como ingreso y gasto del periodo en que se devengan, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias. La valoración es análoga a los activos de los arrendamientos financieros y únicamente se incrementa su valor contable en el importe de los costes directos del contrato que le sean imputables.
La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.
Los intereses derivados de la financiación del inmovilizado mediante arrendamiento financiero se imputan a los resultados del ejercicio de acuerdo con el criterio del interés efectivo, en función de la amortización de la deuda.

5. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

6. Instrumentos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

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

Un activo financiero deberá incluirse en esta categoría salvo que proceda su clasificación en alguna de las categorías, que se describen a continuación. Los activos financieros mantenidos para negociar se incluirán obligatoriamente en esta categoría.

Se considera que un activo financiero se posee para negociar cuando:

a.1 Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo (por ejemplo, valores representativos de deuda, cualquiera que sea su plazo de vencimiento, o instrumentos de patrimonio, cotizados, que se adquieren para venderlos en el corto plazo).

a.2 Forme parte en el momento de su reconocimiento inicial de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o

a.3 Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Valoración inicial.

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

Valoración posterior.

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

Activos financieros a coste amortizado.

Un activo financiero se incluirá en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones 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.

La gestión de un grupo de activos financieros para obtener sus flujos contractuales no implica que la empresa haya de mantener 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 empresa deberá considerar 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.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
GS AUDIT CONSULTOR, SLP

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

Valoración inicial.

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

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

Valoración posterior.

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

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

Deterioro del valor.

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

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

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

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

Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.

Un activo financiero se incluirá en esta categoría cuando las condiciones 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, y no se mantenga para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizado.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
QS AUDIT CONSULTOR, SLP

Valoración inicial.

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

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

Valoración posterior.

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

No obstante, las correcciones valorativas por deterioro del valor y las pérdidas y ganancias que resulten por diferencias de cambio en activos financieros monetarios en moneda extranjera, de acuerdo con la norma relativa a esta última, se registrarán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

También se registrarán en la cuenta de pérdidas y ganancias el importe de los intereses, calculados según el método del tipo de interés efectivo, y de los dividendos devengados.

Cuando deba asignarse valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplicará el método del valor medio ponderado por grupos homogéneos.

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercitarlos, el importe de los derechos disminuirá el valor contable de los respectivos activos. Dicho importe corresponderá al valor razonable o al coste de los derechos, de forma consistente con la valoración de los activos financieros asociados, y se determinará aplicando alguna fórmula valorativa de general aceptación.

Deterioro del valor.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o grupo de activos financieros incluidos en esta categoría con similares características de riesgo valoradas colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen:

a) En el caso de los instrumentos de deuda adquiridos, una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor; o

b) En el caso de inversiones en instrumentos de patrimonio, la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable. En todo caso, se presumirá que el instrumento se ha deteriorado ante una caída de un año y medio o de un cuarenta por ciento en su cotización, sin que se haya producido la recuperación de su valor, sin perjuicio de que pudiera ser necesario reconocer una pérdida por deterioro antes de que haya transcurrido dicho plazo o descendido la cotización en el mencionado porcentaje.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros será la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración.

Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

Si en ejercicios posteriores se incrementase el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incrementase el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registrará el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

Activos financieros a coste.

En todo caso, se incluyen en esta categoría de valoración:

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

b) Las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no pueda estimarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones.

c) Los activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización a coste amortizado.

d) Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares.

e) Los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa.

f) Cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

Valoración inicial.

Las inversiones incluidas en esta categoría se valorarán inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

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

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

Valoración posterior.

Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valorarán por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

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

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

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

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

Deterioro del valor.

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

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

Los **pasivos financieros,** a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Pasivos financieros a coste amortizado.

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

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

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

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

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

Valoración inicial.

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

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

Valoración posterior.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

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

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

En esta categoría se incluirán los pasivos financieros que cumplan alguna de las siguientes condiciones:

a) Son pasivos que se mantienen para negociar. Se considera que un pasivo financiero se posee para negociar cuando:

a.1 Se emita o asuma principalmente con el propósito de readquirirlo en el corto plazo (por ejemplo, obligaciones y otros valores negociables emitidos cotizados que la empresa pueda comprar en el corto plazo en función de los cambios de valor).

a.2 Sea una obligación que un vendedor en corto tiene de entregar activos financieros que le han sido prestados (es decir, una empresa que vende activos financieros que había recibido en préstamo y que todavía no posee).

a.3 Forme parte en el momento de su reconocimiento inicial de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o

a.4 Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

b) Desde el momento del reconocimiento inicial, ha sido designado por la entidad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Valoración inicial y posterior.

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

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

b) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlos.

c) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

Cuando la empresa ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
SG AUDIT CONSULTOR, SLP

7. Coberturas contables:

Las actividades de la sociedad la exponen a los riesgos financieros de las variaciones de los tipos de interés. Para cubrir estos riesgos, la Sociedad utiliza contratos de permutas financieras y futuros sobre tipos de interés.

Las variaciones del valor razonable de los instrumentos financieros derivados que se han concebido y hecho efectivos como coberturas altamente eficaces de futuros flujos de efectivo, se reconocen transitoriamente en el patrimonio neto y la parte que se determina como ineficaz se reconoce de inmediato en la cuenta de resultados. Si la cobertura del flujo de efectivo del compromiso firme o la operación prevista deriva en un reconocimiento de un activo o pasivo no financiero, en tal caso, en el momento en que se reconozca el activo o pasivo, los beneficios o pérdidas asociados al derivado previamente reconocidos en el patrimonio neto se incluyen en la valoración inicial del activo o pasivo. Por el contrario, para las coberturas que no derivan en el reconocimiento de un activo o pasivo, los importes diferidos dentro del patrimonio neto se reconocen en la cuenta de resultados en el mismo periodo en que el elemento que está siendo objeto de cobertura afecta a los resultados netos.

Para una cobertura efectiva del riesgo a las variaciones en el valor razonable, el elemento objeto de cobertura se ajusta a las variaciones del valor razonable atribuibles al riesgo que se está cubriendo con el correspondiente registro en resultados.

Las variaciones del valor razonable de los instrumentos financieros derivados que no cumplen los criterios para la contabilización de coberturas se reconocen en la cuenta de resultados a medida que se producen. El valor razonable de los derivados de flujo de efectivo se calcula (si no cotizan en mercados organizados) según el descuento de los flujos de caja esperados en función de las condiciones de mercado tanto de contado como de futuros a la fecha de cierre del ejercicio.

La contabilización de coberturas es interrumpida cuando el instrumento de cobertura vence, o es vencido, finalizado o ejercido, o deja de cumplir los criterios para la contabilización de coberturas. En ese momento, cualquier beneficio o pérdida acumulada correspondiente al instrumento de cobertura que haya sido registrado en el patrimonio neto se mantiene dentro del patrimonio neto hasta que se produzca la operación prevista. Cuando no se espera que se produzca la operación que está siendo objeto de cobertura, los beneficios o pérdidas acumulados netos reconocidos en el patrimonio neto se transfieren a los resultados netos del periodo.

8. Existencias:

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunos. La valoración se realiza a por el método FIFO. Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición *o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas. La valoración se realiza a* coste medio.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados determinación y los costes estimados que serán necesarios en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Sociedad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas. Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

9. Transacciones en moneda extranjera:

La conversión en euros de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera se registra al tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la operación, regularizándose al final de ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente.

La tesorería en moneda extranjera se valora al cierre del ejercicio al tipo de cambio vigente, imputándose a resultados las diferencias positivas o negativas.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
QS AUDIT CONSULTOR, SLP

10. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por 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. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

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

11. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

12. Provisiones y contingencias:

Las provisiones para litigios se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se puede estimar de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que serán necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. Los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero conforme se van devengando. Las provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, con un efecto financiero no significativo no se descuentan.

Cuando se espera que parte del desembolso necesario para liquidar la provisión sea reembolsado por un tercero, el reembolso se reconoce como un activo independiente, siempre que sea prácticamente segura su recepción.

Por su parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

13. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental:

La sociedad no tiene elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

14. Gastos de personal: compromisos por pensiones:

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

15. Pagos basados en acciones:

No se han realizado pagos basados en acciones.

16. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

17. Combinaciones de negocios:

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

18. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

19. Transacciones entre partes vinculadas:

Las operaciones comerciales o financieras con partes vinculadas se realizan a precio de mercado.

20. Activos no corrientes mantenidos para la venta

No se disponen de activos corrientes mantenidos para la venta.

21. Operaciones interrumpidas:

La empresa no realiza operaciones de forma interrumpida.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

5- INMOVILIZADO MATERIAL

1. Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Descripción	Saldo 31/12/2019	Altas	Bajas	Traspasos	Amortización	Saldo 31/12/2020
Terrenos (**)	346.700,00	407.370,23	-	-	-	754.070,23
Construcciones	121.453,75	-	-	-	(30.446,76)	91.006,99
Instalaciones técnicas	212,12	-	-	-	(212,52)	-
Maquinaria	12.988,64	-	-	-	(10.533,12)	2.455,52
Utillaje	972,00	-	-	-	(432,00)	540,00
Otras instalaciones	427.652,41	-	-	-	(277.647,96)	150.004,45
Mobiliario	5.877,36	-	-	-	(3.017,96)	2.859,40
Equipos para proceso información	25.532,24	-	-	-	(10.535,81)	14.996,43
Elementos de transporte	233.040,94	140.072,00	-	-	(167.070,55)	206.042,39
Inmovilizado en curso(*)	-	403.003,99	-	-	-	403.003,99
Inmovilizado material	**1.174.429,46**	**950.446,22**	-	-	**(499.896,28)**	**1.624.979,40**

(*) Corresponden a obras que se están realizando en una nave del polígono sito en el polígono Cim La Selva en Vilobí d'Onya (Gerona).

(**) Corresponde a la compra de un inmueble situado en Zuya (Álava).

Descripción	Saldo 31/12/2020	Altas	Bajas	Traspasos	Amortización	Saldo 31/12/2021
Terrenos (**)	754.070,23	133.518,43	-	-	-	887.588,66
Construcciones (**)	91.006,99	176.316,62	-	-	(37.837,84)	229.485,77
Maquinaria	2.455,52	-	-	-	(2.455,52)	-
Utillaje	540,00	-	-	-	(432,00)	108,00
Otras instalaciones	150.004,45	-	-	-	(139.652,30)	10.352,15
Mobiliario	2.859,40	-	-	-	(1.167,27)	1.692,13
Equipos para proceso información	14.996,43	-	-	-	(7.475,22)	7.521,21
Elementos de transporte	206.042,39	81.996,86	(9.506,00)	-	(123.484,86)	155.048,39
Inmovilizado en curso (*)	403.003,99	1.111.444,34	-	-	-	1.514.448,33
Inmovilizado material	**1.624.979,40**	**1.503.276,25**	**(9.506,00)**	-	**(312.505,01)**	**2.806.244,64**

(*) Corresponde a las obras que se están realizando en la Nave logística en Crevillente, Alicante y en Zuya, Álava.

(**) Corresponde a la compra de unas parcelas y naves situadas en el polígono industrial Guadiel situado en Jaén.

2. Información sobre:

a) No existen activos afectos a garantía directa que se encuentren detallados en el punto 8) Arrendamientos.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
OS AUDIT CONSULTOR, SLP

b) Los coeficientes de amortización utilizados se detallan en el punto 4 de la presente memoria.

c) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.

d) No se han adquirido elementos del inmovilizado material a empresas de grupo y asociadas.

e) No se dispone de inversiones en inmovilizado material situada fuera del territorio español.

f) No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.

g) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa.

h) No existe inmovilizado material incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.

i) La Sociedad tiene los siguientes activos materiales totalmente amortizados:

Concepto	Importe
Construcciones	1.213,77
Instalaciones	44.236,56
Maquinaria	455.246,46
Utillaje	24.491,95
Otras instalaciones	950.544,21
Mobiliario	86.636,27
Equipos informáticos	304.404,25
Elementos de transporte	888.796,23
Total	**1.866.773,47**

j) Las subvenciones, donaciones y legados no están relacionadas con el inmovilizado material.

k) La sociedad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.

l) Los arrendamientos registrados como inmovilizado material se detallan en el punto 8 de la presente memoria.

06 - INVERSIONES INMOBILIARIAS

La sociedad no tiene inversiones inmobiliarias ni en este ejercicio ni en el anterior.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, S.L.P.

07 - INMOVILIZADO INTANGIBLE

1. Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Descripción	Saldo 31/12/2019	Altas	Bajas	Traspasos	Amortización	Saldo 31/12/2020
Aplicaciones informáticas	1.617,27	-	-	-	(1.346,81)	270,46
Inmovilizado intangible	**1.617,27**	**-**	**-**	**-**	**(1.346,81)**	**270,46**

Descripción	Saldo 31/12/2020	Altas	Bajas	Traspasos	Amortización	Saldo 31/12/2021
Aplicaciones informáticas	270,46	-	-	-	(155,76)	114,70
Inmovilizado intangible	**270,46**	**-**	**-**	**-**	**(155,76)**	**114,70**

2. Información sobre:

a) No existen activos afectos a garantías y reversión durante el ejercicio.

b) Los coeficientes de amortización utilizados se detallan al punto 4 de la presente memoria.

c) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.

d) No se han adquirido elementos del inmovilizado intangible a empresas de grupo y asociadas.

e) No se dispone de inversiones en inmovilizado intangible situada fuera del territorio español.

f) No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.

g) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa.

h) No existe inmovilizado intangible incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.

i) No existe inmovilizado intangible no afecto a la actividad.

j) La Sociedad tiene los siguientes activos intangibles totalmente amortizados:

Concepto	Importe
Desarrollo	554.875,28
Aplicaciones informáticas	140.013,86
Total	**694.889,14**

k) Las subvenciones, donaciones y legados no están relacionadas con el inmovilizado intangible.

l) La sociedad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.

n) No existen inmovilizados con vida útil indefinida.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

p) No existen arrendamientos, seguros, litigios ni embargos que afecten de forma sustantiva al inmovilizado intangible.

08 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

1 Arrendamientos financieros

a). La información más relevante para cada bien en régimen de arrendamiento financiero es la siguiente:

No existen contratos de arrendamiento financiero en el año 2020 y 2021.

2 Arrendamientos operativos

a) Los gastos en concepto de arrendamiento a lo largo del último ejercicio y compromisos adquiridos de futuras cuotas de arrendamiento mínimas en virtud de arrendamientos operativos no cancelables han sido los siguientes:

Año 2020

Descripción bien	Cuotas pdts a 1 año	Cuotas pdts. Entre 1 y 5 años
Inmuebles (*)	435.502,56	1.726.718,18
Otros activos	1.855.341,92	1.567.904,86
TOTALES	2.290.844,48	3.294.623,04

(*) Se incrementa anualmente según IPC, que actualmente no podemos estimar.

Los acuerdos más significativos de arrendamiento financiero son los siguientes:

La Sociedad tiene la obligación de pago de las cuotas estipuladas en el contrato, teniendo en algún caso una indemnización por cancelación estipulada. En otros casos, esta indemnización no existe si se avisa según tiempo estipulado.

Año 2021

Descripción bien	Cuotas pdts a 1 año	Cuotas pdts. Entre 1 y 5 años
Inmuebles (*)	387.228,12	761.138,85
Otros activos	1.825.996,00	2.142.097,69
TOTALES	2.213.224,12	2.903.236,54

(*) Se incrementa anualmente según IPC, que actualmente no podemos estimar.

Los acuerdos más significativos de arrendamiento financiero son los siguientes:

La Sociedad tiene la obligación de pago de las cuotas estipuladas en el contrato, teniendo en algún caso una indemnización por cancelación estipulada. En otros casos, esta indemnización no existe si se avisa según tiempo estipulado.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
SO AUDIT CONSULTOR, SLP

09 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

1 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa

Información relacionada con el balance

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros: a continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señaladas en la norma de registro y valoración, novena sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas.

a.1) Activos finapcieros a largo plazo:

	Instrumentos de patrimonio l/p		Valores representativos de deuda l/p		Créditos, derivados y otros l/p		Total activos financieros l/p	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos financieros a VR con cambios a PyG	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos financieros a coste amortizado	-	-	-	-	3.013.854,54	3.318.106,91	3.013.854,54	3.318.106,91
Activos financieros a coste	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos financieros a VR con cambios a PN	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	3.013.854,54	3.318.106,91	3.013.854,54	3.318.106,91

a.2) Activos financieros a corto plazo:

	Instrumentos de patrimonio c/p		Valores representativos de deuda c/p		Créditos, derivados y otros c/p		Total activos financieros c/p	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos financieros a VR con cambios a PyG	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos financieros a coste amortizado	-	-	-	-	12.706.035,25	10.736.363,70	12.706.035,25	10.736.363,70
Activos financieros a coste	-		-	-	-	-	-	-
Activos financieros a VR con cambios a PN	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	12.706.035,25	10.736.363,70	12.706.035,25	10.736.363,70

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, S.L.P.

a.3) Pasivos financieros a largo plazo:

	Deudas con entidades de crédito l/p		Obligaciones y otros valores negociables l/p		Derivados y otros Pasivos l/p		Total pasivos financieros l/p	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos financieros a coste amortizado	401.882,42	5.797.373,96	-	-	127.930,66	166.730,32	529.813,08	5.964.104,28
Pasivos financieros a VR con cambios en PyG	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	401.882,42	5.797.373,96	-	-	127.930,66	166.730,32	529.813,08	5.964.104,28

a.4) Pasivos financieros a corto plazo:

	Deudas con entidades de crédito c/p		Obligaciones y otros valores negociables c/p		Derivados y otros Pasivos c/p		Total pasivos financieros c/p	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos financieros a coste amortizado	193.143,77	1.086.599,74	-	-	11.606.962,56	5.606.982,17	11.800.106,33	6.693.581,91
Pasivos financieros a VR con cambios en PyG	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	193.143,77	1.086.599,74	-	-	11.606.962,56	5.606.982,17	11.800.106,33	6.693.581,91

b) Activos y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

La Sociedad no posee ni activos ni pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios a la cuenta de pérdidas y ganancias.

c) Reclasificaciones:

No existen reclasificaciones entre los activos financieros.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR SLP

d) Clasificación por vencimientos:

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los **activos financieros:**

2021	Vencimiento en años					
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de cinco
Inversiones en empresas de grupo y asociadas						
Créditos a empresa	-	2.822.542,69	-	-	-	-
Valores representativos de deuda	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-
Otros activos financieros	177.565,94	-	-	-	-	-
Inversiones financieras	-	-	-	-	-	-
Créditos a terceros	-	-	-	-	-	-
Valores representativos de deuda	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-
Otros activos financieros	-	-	-	-	-	191.311,85
Deudas comerciales no corrientes	-	-	-	-	-	-
Anticipo de proveedores	-	-	-	-	-	-
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	-	-	-	-	-	-
Clientes por vtas y prest. Servicios	8.659.814,45	-	-	-	-	-
Clientes, empresas grupo y asoc.	112.354,16	-	-	-	-	-
Deudores varios	29.311,39	-	-	-	-	-
Personal	2.150,00	-	-	-	-	-
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**8.981.195,94**	**2.822.542,69**	-	-	-	**191.311,85**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
QS AUDIT CONSULTOR, SLP

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los **pasivos financieros:**

2021	Vencimiento en años					
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5
Deudas						
Obligaciones y otros valores negociables	-	-	-	-	-	-
Deudas con entidades de crédito (*)	193.143,77	194.993,44	196.888,98	10.000,00	-	-
Acreed. por arrendam. Financiero	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-
Otros pasivos financieros	9.815,35	-	-	-	-	127.930,66
Deudas con empresas grupo y asociadas	118.281,68	-	-	-	-	-
Acreedores comerciales no corrientes	-	-	-	-	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	-	-	-	-	-	-
Proveedores	10.334.716,93	-	-	-	-	-
Proveedores, empresas grupo y asociadas	657.496,48	-	-	-	-	-
Acreedores varios	58.368,55	-	-	-	-	-
Personal	428.283,57	-	-	-	-	-
Anticipos clientes	-	-	-	-	-	-
Deuda con características especiales	-	-	-	-	-	-
TOTAL	11.800.106,33	194.993,44	196.888,98	10.000,00	-	127.930,66

(*) Para afrontar la pandemia decretada en el 2020, la Sociedad ha adquirió financiación adicional por el importe de 6.720.000,00€. En el ejercicio 2021, la Sociedad ha cancelado anticipadamente dicha financiación.

e) Transferencia de activos financieros:

No se han producido, durante el ejercicio, cesiones de activos financieros donde parte de los mismos o su totalidad, no hayan cumplido las condiciones para la baja del balance.

f) Activos cedidos y aceptados en garantía:

Los activos cedidos en garantía se desglosan en el punto 5.2) de la presente memoria.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR SLP

g) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

Análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito:

Créditos, derivados y Otros	2021	
	Largo plazo	Corto plazo
SALDO INICIAL	-	514.341,82
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro	-	28.129,60
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones	-	-
(+) Aumento por fusiones	-	-
(-) Disminución por reversión del deterioro	-	(459,92)
(-) Disminución por salidas y reducciones	-	-
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones	-	-
SALDO FINAL	-	**542.011,50**

h) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales:

La sociedad no ha incumplido, en ningún caso, las condiciones contractuales ni está en situación de impago

i) Deudas con características especiales:

La sociedad no tiene deudas con características especiales.

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

a) Pérdidas y ganancias netas procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena:

Activos	Pérdidas y ganancias netas 2021	Pérdidas y ganancias netas 2020
Activos financieros a VR con cambios a PyG		
- Mantenidos para negociar	-	-
- Otros	-	-
Activos financieros a coste amortizado	-	-
Activos financieros a coste	3.727,26	(25.355,88)
Activos financieros a VR con cambios a PN	-	-
- Valorados a valor razonable	-	-
Derivados de cobertura	-	-
TOTAL	3.727,26	(25.355,88)

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

Pasivos	Pérdidas y ganancias netas 2021	Pérdidas y ganancias netas 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	(75.024,46)	(71.089,36)
Pasivos financieros a VR con cambios en PyG	-	-
- Mantenidos para negociar	-	-
- Otros	-	-
Derivados de cobertura	-	-
TOTAL	**(75.024,46)**	**(71.089,36)**

b) Ingresos y gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de efectivo:

Activos	Ingresos financieros 2021	Ingresos financieros 2020
Activos financieros a VR con cambios a PyG	-	-
- Mantenidos para negociar	-	-
- Otros	-	-
Activos financieros a coste amortizado	-	-
Activos financieros a coste	46.032,66	35.960,18
TOTAL	**46.032,66**	**35.960,18**

Pasivos	Gastos financieros 2021	Gastos financieros 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	(75.024,46)	(71.089,36)
TOTAL	**(75.024,46)**	**(71.089,36)**

c) Importe de las correcciones valorativas por deterioro para cada clase de activos financieros, así como el importe de cualquier ingreso financiero imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias relacionado con tales activos:

Activos	2021		2020	
	Correcciones	Ingresos financieros imputados a PyG	Correcciones	Ingresos financieros imputados a PyG
Instrumentos de patrimonio	-	-	-	-
Valores representativos de deuda	-	-	-	-
Créditos, derivados y otros	(42.305,40)	46.032,66	(61.316,06)	35.960,18
TOTAL	**(42.305,40)**	**46.032,66**	**(61.316,06)**	**35.960,18**

3 Otra información

a) Contabilidad de coberturas:

La Sociedad no tiene contratados instrumentos de cobertura ni en el ejercicio 2021 ni en el 2020.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT núm. 734
BARCELONA
GS AUDIT CONSULTOR, SLP

b) Empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

1) Denominación, domicilio y forma jurídica de las empresas del grupo, multigrupo y asociadas así como las que aun poseyendo más del 20% del capital, la empresa no ejerce influencia significativa:

Denominación	Domicilio	Actividad	% Capital	Patrimonio neto	Valor contable	Valor teórico	Dividendos recibidos
TRANSPORTES J.CARBO GUIJUELO, S.L.	Guijuelo	Almacenes frigoríficos	70%	879.488,49	52.500,00	615.641,94	-
FRIGORIFICOS COLLBATALLÉ, S.L.	Barcelona	Almacenes frigoríficos	75,6%	2.841.951,45	1.593.080,00	2.149.746,07	-
FRIGORIFICOS COLLABTALLÉ MADRID, S.L. (*)	Barcelona	Almacenes frigoríficos	83,33%	746.807,64	622.322,89	622.322,89	-
FRIGORIFICOS COLLBATALLÉ VALENCIA, S.L.	Barcelona	Almacenes frigoríficos	75%	341.676,71	45.000,00	256.257,53	-

2) Las correcciones valorativas por deterioro de las distintas participaciones de empresas del grupo, multigrupo y asociadas se detallan a continuación:

	FRIGORIFICOS COLLABTALLÉ MADRID, S.L.
Importe a 31-12-2020	(1.668.930,73)
Altas	
Bajas	163.715,46
Saldo a 31-12-2021	(1.505.215,27)

c) Otro tipo de información:

c.1) No existen compromisos firmes de compra ni de venta de activos financieros.

c.2) La Sociedad dispone de las líneas de confirming y pólizas de crédito que se detallan a continuación:

Concepto	Límite	Parte dispuesta
Pólizas de crédito	2.410.000,00	-
Líneas de descuento	2.250.000,00	

4 Fondos Propios

La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" es el siguiente:

Concepto	2021	2020
Capital social	84.141,69	84.141,69
Reserva legal	16.828,34	16.828,34
Otras reservas	4.627.644,25	4.225.772,39
Resultado del ejercicio	2.995.681,17	401.871,86
TOTAL	7.724.295,46	4.728.614,29

El capital social de la sociedad está formado a fecha 31 de diciembre de 2021 por 14.000 participaciones de un valor nominal de 6,01012 euros cada una, totalmente suscritas y desembolsadas.

No se ha llevado a cabo ninguna ampliación de capital.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
GS AUDIT CONSULTOR, SLP

El epígrafe "Otras reservas" incluye las siguientes reservas:

	2021	2020
Reserva voluntaria	4.317.770,77	3.932.205,29
Reserva de capitalización	309.873,48	293.567,10

Reserva legal

Por lo dispuesto en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital debe destinarse una cifra igual al 10% de los beneficios a dicha reserva hasta que represente, como mínimo, el 20% del capital social. La reserva legal puede utilizarse para aumentar el capital en la parte que supere el 10% del capital ya aumentado.
Salvo para la finalidad mencionada, y siempre que no supere el 20% del capital social, la reserva legal únicamente puede utilizarse para compensar pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles para este fin.

Reserva voluntaria

La dotación a estas reservas es libre, como su propio nombre indica. Una vez que se han cubierto todas las atenciones legales, se ha decidido no repartir el resto del beneficio y dotar estas reservas. Los recursos así generados se podrán aplicar a la adquisición de más inmovilizados, más existencias, en definitiva, a ampliar el poder económico de la empresa.

Reserva de capitalización

Esta reserva será indisponible durante el plazo de 5 años desde el ejercicio en la que se ha reducido la base imponible del Impuesto de Sociedades del 10% del importe del incremento de los fondos propios existentes en el periodo impositivo.

10 - EXISTENCIAS

a) La Sociedad valora las existencias según el método FIFO.

	2021	2020
Combustible	71.638,01€	33.638,73€

b) No se han capitalizado gastos financieros en las existencias de ciclo de producción superior a un año.

c) No existen compromisos firmes de compra y venta.

d) No existen limitaciones en la disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones, fianzas y otras razones análogas.

e) No existen litigios, embargos, etc. que afecten a la titularidad, disponibilidad o valoración de las existencias.

11 - MONEDA EXTRANJERA

La moneda funcional de la sociedad es el euro y no tiene ningún elemento de activo o pasivo denominada en moneda extranjera.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

12 - SITUACIÓN FISCAL

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

1) La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades en 2021 es la siguiente:

	Cuenta Pérdidas y Ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Resultado Ejercicio			2.995.681,17			
Impuesto sobre sociedades	950.415,69		950.415,69			
Diferencias permanentes						
Gastos no deducibles	19.281,37		19.281,37			
Reserva capitalización						
Deterioro acciones		(163.715,46)	(163.715,46)			
Diferencias temporales						
- con origen en el ejercicio						
Leasings						
- con origen en ejercicios anteriores						
30% Amortización no deducible		(12.296,81)	(12.296,81)			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores						
Base imponible (resultado fiscal)			3.789.365,96			

El ejercicio 2019, fue el primer ejercicio que la Sociedad tributó en régimen de consolidación fiscal a efectos de Impuesto sobre Sociedades. TRANSPORTES J. CARBÓ, S.L. es la que liquida con la administración el impuesto de sociedades de las sociedades que consolidan fiscalmente.

La sociedad tiene pendiente de inspección por las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios del impuesto de sociedades.

2) A continuación se detallan las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio:

Diferencias temporarias	Importe pendiente 2021	Importe pendiente 2020
Activo por diferencia temp. Deducible	**12.296,88**	**15.985,92**
Ajuste 30% amortización	12.296,88	15.985,92

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 234
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

3) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:

Tipo deducción	Pendiente ejercicios ant.	Deducciones 2021	Aplicado 2021	Deducción pendiente aplicar
Deducción 2% de la limitación al 30% de amortización	-	614,84	(614,84)	-

4) No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

13. INGRESOS Y GASTOS

1. A continuación se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

Aprovisionamientos:

Aprovisionamientos	Importe 2021	Importe 2020
Consumo de mercaderías	**2.947.384,03**	**2.162.198,44**
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	2.985.383,31	2.142.109,90
b) Variación de existencias	(37.999,28)	20.088,54
Trabajos realizados por otras empresas	**16.140.492,47**	**12.124.254,21**

Las cargas sociales de la partida de "Gastos de personal" se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	Importe 2021	Importe 2020
Cargas sociales	**2.081.967,78**	**1.794.048,92**
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	1.921.470,62	1.655.356,93
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	-	-
c) Otras cargas sociales	160.497,16	138.691,99

2. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.

3. Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros resultados" corresponde básicamente al cobro del gasóleo profesional y a indemnizaciones por varios siniestros.

14 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

1. La Sociedad no tiene registradas provisiones ni en este ejercicio ni en el anterior.

2. La Sociedad tiene los siguientes avales comprometidos con terceros:

Entidad financiera	Importe	Beneficiario
Banco Sabadell	2.625.000,00	Empresas del grupo
Caixabank	29.220,00	Arrendador nave

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

15 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2009, de 16 de Noviembre).

16 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

17 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

No se han realizado transacciones con pagos basados en instrumentos financieros.

18 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No se han contabilizado subvenciones, donaciones o legados.

19 - COMBINACIONES DE NEGOCIOS

Durante el ejercicio, no se han efectuado combinaciones de negocio.

20 - NEGOCIOS CONJUNTOS

La sociedad no dispone de negocios conjuntos.

21- ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS

No se contemplan activos no corrientes mantenidos para la venta en el balance de la sociedad ni se han realizado operaciones interrumpidas.

22 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido hechos posteriores al cierre significativos que afecten a la capacidad de evaluación de estas cuentas anuales ni que afecten a la evaluación de estas cuentas anuales ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
CS AUDIT CONSULTOR, SLP

23 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. Descripción de las transacciones realizadas durante el ejercicio entre partes vinculadas, así como detalle del saldo pendiente entre las mismas.

SALDOS DEUDORES

Sociedad	Saldo a 31/12/21	Volumen operaciones 2020	Volumen operaciones 2021	Motivo
ACTIVO CORRIENTE				
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR				
Transportes J.Carbó Guijuelo, S.L.	112.354,16	834.476,09	913.812,09	Prestación de servicios
Frigoríficos Collbatallé, S.L.	-	15.200,00		
TOTAL	112.354,16	849.676,09	913.812,09	
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO ASOCIADOS A CORTO PLAZO				
Frigoríficos Collbatallé. S.L.	127.185,06	-	-	
Frigoríficos Collbatallé Valencia. S.L.	50.380,88	-	-	
TOTAL	177.565,94	-	-	
ACTIVO NO CORRIENTE				
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO ASOCIADOS A LARGO PLAZO				
Frigoríficos Collbatallé Madrid, S.L.	2.822.542,69	31.636,87	41.913,21	Intereses
Frigoríficos Collbatallé. S.L.	-	4.323,29	4.119,45	Intereses
TOTAL	2.822.542,69	35.960,16	46.032,66	

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR SLP

SALDOS ACREEDORES

Sociedad	Saldo a 31/12/21	Volumen operaciones 2020	Volumen operaciones 2021	Motivo
PASIVO CORRIENTE				
IV. DEUDAS A CORTO PLAZO CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A C/P				
Frigoríficos Collbatallé Madrid, S.L.	118.281,68	-	-	
TOTAL	**118.281,68**	-	-	
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR				
Transportes J. Carbó Guijuelo, S.L.	7.778,59	20.504,39	31.014,53	Prestación de servicios
Frigoríficos Collbatallé, S.L.	285.992,93	1.962.866,53	2.510.866,61	Prestación de servicios
	-	74.676,36	74.676,36	Alquileres
Frigoríficos Collbatallé Madrid, S.L.	255.802,53	1.439.631,14	2.160.663,60	Gestión de almacenaje
	-	46.712,16	46.712,16	Alquiler
Frigoríficos Collbatallé Valencia, S.L.	107.922,43	684.083,43	1.015.136,28	Gestión de almacenaje
	-	27.542,64	27.542,64	Alquiler
TOTAL	**657.496,48**	**4.256.016,65**	**5.866.612,18**	

2. Los administradores solidarios a 31 de diciembre de 2021, han sido remunerados por importe de 336.507,32€ y de 322.637,96€ en el 2020.

3. Participación de los administradores en capital de otras sociedades:

A continuación, se detallan las Sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad, en las que los Administradores Solidarios desempeñan o han desempeñado algún cargo en el ejercicio 2021:

Nombre	Sociedad	Cargo	% participación
D. Joaquín Carbó Collbatalle	Transportes J. Carbó Guijuelo, S.L.	Administrador	-
	Frigoríficos Collbatallé, S.L.	Administrador	1,51%
	Frigoríficos Collbatallé Madrid, S.L.	Administrador	6,33%
	Frigoríficos Collbatallé Valencia, S.L.	Administrador	5,00%
D. Jaime Carbó Collbatallé	Transportes J. Carbó Guijuelo, S.L.	Administrador	-
	Frigoríficos Collbatallé, S.L.	Administrador	1,51%
	Frigoríficos Collbatallé Madrid, S.L.	Administrador	4,22%
	Frigoríficos Collbatallé Valencia, S.L.	Administrador	5,00%

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

24 - OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por:

DESGLOSE PERSONAL SEGÚN CATEGORÍA DE LOS EMPLEADOS

Categoria	2021	2020
Auxiliar administrativo	18,24	16,41
Oficial administrativo 1	25,65	22,83
Conductor mecánico	116,32	110,00
Conductor	15,32	16,25
Conductor de furgoneta	1,00	1,00
Conductor 1ª Es	7,58	6,63
Conductor Estatal	3,33	3,33
Mozo especializado	4,42	4,42
Capataz	2,00	2,00
Encargado de almacén	3,17	3,17
Encargado General	1	1
Jefe de tráfico	5,00	5,00
Jefe de administración	1,00	1,00
Jefe de sección	3,00	3,00
Jefe de servicio	1	1
Director general	1,00	1,00
Gerente	2,00	2,00
Peón Especializado	1.36	0,83
TOTAL	**212,39**	**200,86**

DESGLOSE PERSONAL SEGÚN SEXO

Sexo	2021	2020
Hombres	198,37	186,15
Mujeres	14,02	14,71

Nota: La Sociedad no tiene contratado discapacitados con un porcentaje de disminución superior al 33% ni en el ejercicio 2021 ni en el 2020.

2. El importe de los honorarios por auditoría de cuentas prestados por los auditores, asciende a 10.300€ en el año 2021 y 10.000€ en el año 2020.

3. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
SOLUCIONS AUDIT CONSULTOR, SLP

25 - INFORMACIÓN SEGMENTADA

El importe neto de la cifra de negocios se detalla por mercados y por actividades en el cuadro adjunto:

Zona geográfica	Importe neto de la cifra de negocios correspondiente a actividades ordinarias	
	2021	2020
España	39.722.537,62	30.100.477,94
Resto	3.090.646,78	2.369.813,35
TOTAL	42.813.184,40	32.470.291,29

Actividad	Importe neto de la cifra de negocios correspondiente a actividades ordinarias	
	2021	2020
Transporte	42.616.361,59	32.213.963,94
Almacenaje	196.822,81	256.327,35
TOTAL	42.813.184,40	32.470.291,29

26-INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

La Sociedad no posee derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

27-INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.

A continuación se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre):

	2021	2020
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	48,55	35,24
Ratio de operaciones pagadas	46,81	35,48
Ratio de operaciones pendientes de pago	52,97	34,07

En Barcelona, a 31 de marzo de 2022 queda formulada la memoria, dando conformidad mediante firma los Administradores Solidarios de la Sociedad:

D Joaquín Carbó Colibatalle *D. Jaime Carbó Colibatalle*

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
AUDIT CONSULTOR, SLP

TRANSPORTS FRIGORIFICS
J. CARBO S/L.
www.jcarbo.com E-MAIL jcarbo@jcarbo.com

Informe de Gestión

Ejercicio 2021

Toda la información y comentarios que se presentan en el informe de Gestión han sido elaborados de forma resumida y según criterios de gestión. En las Cuentas Anuales figura información con un mayor nivel de detalle lo que permite la interpretación contable y fiscal de los estados financieros de Transportes J. Carbó, SL.:

Negocio Patrimonialista:

El ejercicio 2021 ha supuesto una fuerte remontada en la actividad aun cuando el mercado ha estado marcado por la pandemia, por lo que Transportes J. Carbó, SL (TJC) ha seguido consolidando y ampliando su posición como operador integrado, en toda la cadena de valor de la logística de alimentación a temperatura controlada.

En abril/21, se adquirieron las instalaciones de Guarroman sobre las que TJC tenía una opción a compra, ejerciendo la misma y pasando esta a formar parte del patrimonio de TJC

En enero de 2021 se finalizó el acondicionamiento de las nuevas instalaciones en Gerona, a fin de dar servicio de recogidas y entregas desde esa instalación y para descongestionar a la plataforma de Barcelona. Este acondicionamiento se realizó para tener una parte de almacén y muelles a temperatura controlada a fin de consolidar esta plaza como posible punto de salida de mercancía a nivel internacional.

En septiembre de 2021, TJC adquirió un terreno anexo a las recién adquiridas instalaciones de Guarromán a fin de garantizarse el crecimiento en instalaciones debido al rápido crecimiento de la actividad en esa instalación

Durante 2020, TJC gestionó sobre 1.323.000 palets de productos congelado y refrigerado, 600.000 entregas y 260.000 Tm en sus instalaciones de la península.

Resultados económicos financieros:

En relación a los resultados económico financieros de la sociedad en el ejercicio 2021, cabe destacar que el importe neto de la cifra de negocios de la compañía se situó en 42.813.184,40€, lo que supone un incremento del 31,85% en relación al 2020 (32.470.291,29€). Este incremento de los ingresos de la compañía viene dado por la casi vuelta a la actividad previa al impacto del coronavirus en la economía española. Hay que tener en cuenta además que para Transportes J Carbo, el canal Horeca es un nicho fundamental, y es por todos conocido el impacto que en la hostelería la pandemia tuvo.

Por ello y teniendo en cuenta lo anterior, el resultado de la Sociedad se ha situado en un de Beneficio después de impuestos de 2.995.687 euros, que en relación a los 401.872 euros del ejercicio 2020, significa que el beneficio de 2021 se ha incrementado un 645,43%, debido sobre todo a los ajustes en gastos.

NIF: B-58645623 Edificio FRIMERCAT, Oficina 1060 - 08040 - MERCABARNA
Tel. 93-262.89.50 (8 líneas) fax: 93-263.33.70 / 93-263.33.10 (Muelle) / 93-263.19.47 (Oficina)

Este resultado, nos permite que preveamos incrementos más fuertes en años sucesivos

En relación a las partidas del balance es importante destacar que la Compañía ha incrementado en 2.995.681,17 euros su patrimonio neto, incremento correspondiente al beneficio neto de 2021. Con ello consolida una sólida posición de balance ya que el 36,82% de su pie de balance corresponde al epígrafe de patrimonio neto. Esto supone un incremento de 10,39 puntos respecto al año anterior.

Este año, se liquidaron todos los prestamos ICO solicitados. Con ello la deuda bancaria a corto y largo plazo, se sitúa en 595.026,19 € frente a los 6.883.973,70 euros de 2020 lo que supone un decremento muy importante del endeudamiento bancario.

En otro orden de cosas, se indica que el grupo Carbo Collbatallé, realiza desde el año 2019 consolidación fiscal, por lo que se ha dejado de realizar el informe de operaciones vinculadas que hasta 2018 se realizaba.

Gestión del riesgo financiero

Los objetivos principales de gestión del riesgo financiero son asegurar la disponibilidad de fondos para el cumplimiento puntual de los compromisos financieros y proteger el valor de los activos de la Sociedad.

La Sociedad no tiene ningún tipo de derivado financiero al cierre de los ejercicios 2020 y 2021.

Acciones propias

La Sociedad no dispone de acciones propias al cierre de los ejercicios 2020 y 2021.

Personal

La política de contratación de personal de la Sociedad no tiene intención de variar.

Medio Ambiente

La Sociedad cumple con todas las leyes medioambientales que nos afectan.

Investigación y Desarrollo

El importe existente en el epígrafe de "Desarrollo" se debe a las diferentes fases del "Proyecto Ecofred", el cual se encuentra debidamente individualizado y desarrollado por Transportes J.Carbó, S.L., para el desarrollo de un nuevo proceso de frío industrial de altas prestaciones y reducido impacto ambiental que ha finalizado con el debido éxito técnico y supondra una disminución de costes significativa para la Sociedad.

ILUSTRE COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA

Hechos posteriores al cierre

No hay hechos relevantes que a fecha de este escrito se hayan producido en la empresa de referencia.

31 de marzo de 2022

Los Administradores:

D. JOAQUIN CARBO COLLBATALLE.

D. JAIME CARBO COLLBATALLE.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 734
BARCELONA
SG AUDIT CONSULTOR, SLP

Balance de Situación

Empresa 5 - FRIG.COLLBATALLE VALENCIA, S.L. **Página** 1
Periodo Enero a Diciembre **Emisión** 18/04/22 11:35
Explotación **Moneda** EURO

	ACTIVO		2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**-3,27**	**3.071.102,82**	**3.174.794,10**
I. Inmovilizado intangible		**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	INMOVILIZACIONES INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00
280	Amortiz. Acum. del inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00
290	Deterioro de valor del inmoviliz.intangible	0,00	0,00	0,00
II. Inmovilizado material		**-3,27**	**3.069.002,82**	**3.172.694,10**
21	INMOVILIZACIONES MATERIALES	0,00	3.607.799,82	3.607.799,82
23	INMOVILIZACIONES MATERIALES EN CURSO	0,00	0,00	0,00
281	Amortiz. Acumul. del inmovilizado material	-23,83	-538.797,00	-435.105,72
291	Deterioro de valor del inmovilizado material	0,00	0,00	0,00
III. Inversiones inmobiliarias		**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	INVERSIONES INMOBILIARIAS	0,00	0,00	0,00
282	Amortiz. Acumul. de las invers.inmobiliarias	0,00	0,00	0,00
292	Deterioro de valor de las invers. Inmobil.	0,00	0,00	0,00
IV. Inversiones emp.grupo y asociad. l/p		**0,00**	**0,00**	**0,00**
2403	Participaciones a l/p en empr. del grupo	0,00	0,00	0,00
2404	Participaciones a l/p en empr. Asociadas	0,00	0,00	0,00
2413	Valores repres.deuda l/p empr. del grupo	0,00	0,00	0,00
2414	Valores repres.deuda l/p empr.asociadas	0,00	0,00	0,00
2420	Créditos a largo plazo a partes vinculadas	0,00	0,00	0,00
2423	Créditos a largo plazo a empr. del grupo	0,00	0,00	0,00
2424	Créditos a largo plazo a empr. Asociadas	0,00	0,00	0,00
2493	Desemb.pdtes s/partic.l/p empr.del grupo	0,00	0,00	0,00
2494	Desemb.pdtes s/partic.l/p empr.asociadas	0,00	0,00	0,00
293	Deter.valor partic. l/p en partes vinculadas	0,00	0,00	0,00
2943	Deter.valor.repres.deuda l/p empr.del grupo	0,00	0,00	0,00
2944	Deter.valor.repres.deuda l/p empr.asociadas	0,00	0,00	0,00
2953	Deter.valor de créditos a l/p empr.del grupo	0,00	0,00	0,00
2954	Deter.valor de créditos a l/p empr.asociadas	0,00	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo		**0,00**	**2.100,00**	**2.100,00**
2405	Participaciones a l/p en ot. partes vinculad	0,00	0,00	0,00
2415	Valores repres.deuda l/p ot.partes vincul.	0,00	0,00	0,00
2425	Créditos a largo plazo a ot.partes vinculadas	0,00	0,00	0,00
2495	Desemb.pdtes s/ partic.l/p ot.partes vinculad	0,00	0,00	0,00
250	Invers. financ. l/p instrument.de patrimonio	0,00	0,00	0,00
251	Valores representativos de deuda a l/p	0,00	0,00	0,00
252	Créditos a largo plazo	0,00	0,00	0,00
253	Créditos a l/p por enajenac.de inmovilizado	0,00	0,00	0,00
254	Créditos a largo plazo al personal	0,00	0,00	0,00
255	Activos por derivados financieros a l/p	0,00	0,00	0,00
257	Activos por retib.l/p de prest.definida	0,00	0,00	0,00
258	Imposiciones a largo plazo	0,00	0,00	0,00

	ACTIVO		2021	2020
259	Desemb.pdtes s/partic.en el P.N. l/p	0,00	0,00	0,00
26	FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS L/P	0,00	2.100,00	2.100,00
2945	Deter.valor.repres.deuda l/p ot.partes vincul	0,00	0,00	0,00
2955	Deter.valor de créditos l/p ot.partes vincul.	0,00	0,00	0,00
297	Deter.valor de valor.repres.deuda a l/p	0,00	0,00	0,00
298	Deterioro de valor de créditos a largo plazo	0,00	0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido		**0,00**	**0,00**	**0,00**
474	Activos por impuesto diferido	0,00	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		**1,20**	**253.335,63**	**250.319,86**
I. Activos no corr.mantenidos p/la venta		**0,00**	**0,00**	**0,00**
580	Inmovilizado	0,00	0,00	0,00
581	Inversiones con personas y entid. Vinculadas	0,00	0,00	0,00
582	Inversiones Financieras	0,00	0,00	0,00
583	Existenc., deudores comerc.y ot.ctas a cbrar	0,00	0,00	0,00
584	Otros Activos	0,00	0,00	0,00
599	Deterior. valor activos no ctes mant. Venta	0,00	0,00	0,00
II. Existencias		**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	COMERCIALES	0,00	0,00	0,00
31	MATERIAS PRIMAS	0,00	0,00	0,00
32	OTROS APROVISIONAMIENTOS	0,00	0,00	0,00
33	PRODUCTOS EN CURSO	0,00	0,00	0,00
34	PRODUCTOS SEMITERMINADOS	0,00	0,00	0,00
35	PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,00	0,00
36	SUBPR.RESIDUOS Y MAT. RECUPERADOS	0,00	0,00	0,00
39	DETERIORO DE VALOR DE LAS EXISTENCIAS	0,00	0,00	0,00
407	Anticipos a proveedores	0,00	0,00	0,00
III. Deud.comerciales y otras ctas.a cob		**16,59**	**193.173,15**	**165.683,54**
1. Clientes p/ventas y prest. servicios		16,60	193.093,15	165.603,54
430	Clientes	16,60	193.093,15	165.603,54
431	Clientes, efectos comerciales a cobrar	0,00	0,00	0,00
432	Clientes, operaciones de "factoring"	0,00	0,00	0,00
433	Clientes, empresas del grupo	0,00	0,00	0,00
434	Clientes, empresas asociadas	0,00	0,00	0,00
435	Clientes, otras partes vinculadas	0,00	0,00	0,00
436	Clientes de dudoso cobro	0,00	5.126,55	5.126,55
437	Envases y embalajes a devolver por clientes	0,00	0,00	0,00
490	Deterioro valor créditos por oper.comerciales	0,00	-5.126,55	-5.126,55
493	Deter. valor créditos oper.ciales part.vincul	0,00	0,00	0,00
2. Accionistas(socios) por desemb.exigid		0,00	0,00	0,00
5580	Socios por desemb.exig.s/acc.o partic.ordin.	0,00	0,00	0,00
3. Otros deudores		0,00	80,00	80,00

	ACTIVO		2021	2020
417	Acreedores por provisiones judiciales	0,00	80,00	80,00
44	DEUDORES VARIOS	0,00	0,00	0,00
460	Anticipos de remuneraciones	0,00	0,00	0,00
470	H. P., deudora por diversos conceptos	0,00	0,00	0,00
471	Organismos de la Seguridad Social, deudores	0,00	0,00	0,00
472	Hacienda Pública, IVA soportado	0,00	0,00	0,00
473	H. P., retenciones y pagos a cuenta	0,00	0,00	0,00
544	Créditos a corto plazo al personal	0,00	0,00	0,00
5531	Socios, cuenta de fusión	0,00	0,00	0,00
5533	Socios, cuenta de escisión	0,00	0,00	0,00
IV. Inv.empr.del grupo y asoc.corto plz.		**0,00**	**0,00**	**0,00**
5303	Participaciones a c/p, en empresas del grupo	0,00	0,00	0,00
5304	Participaciones a c/p, en empresas asociadas	0,00	0,00	0,00
5313	Valores repres.deuda a c/p empr.del grupo	0,00	0,00	0,00
5314	Valores repres.deuda a c/p empr.asociadas	0,00	0,00	0,00
5323	Créditos a corto plazo a empresas del grupo	0,00	0,00	0,00
5324	Créditos a c/p a empresas asociadas	0,00	0,00	0,00
5333	Interes.c/p valor repres.deuda empr.grupo	0,00	0,00	0,00
5334	Interes.c/p valor repres.deuda empr.asociad.	0,00	0,00	0,00
5343	Intereses a c/p créditos a empresas grupo	0,00	0,00	0,00
5344	Intereses c/p créditos a empresas asociadas	0,00	0,00	0,00
5353	Dividendo a cobrar empresas del grupo	0,00	0,00	0,00
5354	Dividendo a cobrar empreas asociadas	0,00	0,00	0,00
5393	Desemb.pdtes s/partic.l/p empr.del grupo	0,00	0,00	0,00
5394	Desemb.pdtes s/partic.l/p empr.asociadas	0,00	0,00	0,00
5523	Cuenta corriente con empresas del grupo	0,00	0,00	0,00
5524	Cuenta corriente con empresas asociadas	0,00	0,00	0,00
593	Deter.valor particip. a c/p partes vinculadas	0,00	0,00	0,00
5943	Deter.valor.repres.deuda a c/p empr. Grupo	0,00	0,00	0,00
5944	Deter.valor.repres.deuda a c/p empr.asociadas	0,00	0,00	0,00
5953	Deter.valor de créditos a c/p empr.del grupo	0,00	0,00	0,00
5954	Deter.valor créditos a c/p empr.asociadas	0,00	0,00	0,00
V. Inversiones financ. a corto plazo		**0,00**	**0,00**	**0,00**
5305	Participaciones a c/p en ot.partes vinculadas	0,00	0,00	0,00
5315	Valores repres.deuda a c/p ot.partes vincul.	0,00	0,00	0,00
5325	Créditos a c/p a otras partes vinculadas	0,00	0,00	0,00
5335	Interes.c/p valor repres.deuda partes vincul	0,00	0,00	0,00
5345	Intereses c/p créditos otras part.Vinculantes	0,00	0,00	0,00
5355	Dividendo a cobrar otras partes vinculadas	0,00	0,00	0,00
5395	Desemb.pdtes s/partic.l/p ot.partes vinculad	0,00	0,00	0,00
540	Invers. Financ.c/p en instr.patrimonio	0,00	0,00	0,00
541	Valores representativos de deuda a c/p	0,00	0,00	0,00
542	Créditos a corto plazo	0,00	0,00	0,00

	ACTIVO		2021	2020
543	Créditos a c/p por enajen.de inmovilizado	0,00	0,00	0,00
545	Dividendo a cobrar	0,00	0,00	0,00
546	Intereses a c/p de valores repres. de deuda	0,00	0,00	0,00
547	Intereses a corto plazo de créditos	0,00	0,00	0,00
548	Imposiciones a corto plazo	0,00	0,00	0,00
549	Des.pdtes s/partic.en patrim.neto a c/p	0,00	0,00	0,00
551	Cuenta corriente con socios y administradores	0,00	0,00	0,00
5525	Cuenta corriente con otras partes viculadas	0,00	0,00	0,00
5590	Activos por derivados financieros a c/p	0,00	0,00	0,00
5593	Activos por derivados financ.c/p instr.cobert	0,00	0,00	0,00
565	Fianzas constituidas a corto plazo	0,00	0,00	0,00
566	Depósitos constituidos a corto plazo	0,00	0,00	0,00
5945	Deter.valor.repres.deuda c/p ot.part.vinculad	0,00	0,00	0,00
5955	Deter.valor créditos c/p ot.part.vinculadas	0,00	0,00	0,00
597	Deter.valor de valor.repres.deuda a c/p	0,00	0,00	0,00
598	Deterioro de valor de créditos a corto plazo	0,00	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		**8,93**	**190,00**	**174,42**
480	Gastos anticipados	8,93	190,00	174,42
567	Intereses pagados por anticipado	0,00	0,00	0,00
VII. Efectivo y otros act.liquidos equiv		**-28,99**	**59.972,48**	**84.461,90**
57	TESORERIA	-28,99	59.972,48	84.461,90
TOTAL ACTIVO		**-2,94**	**3.324.438,45**	**3.425.113,96**

PASIVO		2021	2020
A) PATRIMONIO NETO		**79,28**	**341.676,71**	**190.584,20**
A-1) Fondos propios		**-100,00**	**341.676,71**	**190.584,20**
I. Capital		**0,00**	**60.000,00**	**60.000,00**
1. Capital Escriturado		0,00	60.000,00	60.000,00
100	Capital social	0,00	60.000,00	60.000,00
101	Fondo social	0,00	0,00	0,00
102	Capital	0,00	0,00	0,00
2. (Capital no exigido)		0,00	0,00	0,00
1030	Socios por desemb. no exig.,capital social	0,00	0,00	0,00
1040	Socios aport.no diner. pdtes, capital social	0,00	0,00	0,00
II. Prima Emision		**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	Prima de emisión o asunción	0,00	0,00	0,00
III. Reservas		**89,19**	**130.584,20**	**69.023,27**
112	Reservas legal	0,00	12.000,00	12.000,00
113	Reserva voluntaria	96,92	112.292,37	57.023,27
114	Reservas especiales	100,00	6.291,83	0,00
115	Reserva por perd.y gananc.actuar.y ot.ajustes	0,00	0,00	0,00
119	Diferencias por ajuste del capital a euros	0,00	0,00	0,00
IV. (Acciones y part. en patrimonio prop		**0,00**	**0,00**	**0,00**
108	Acciones o particip.propias en situac.espec.	0,00	0,00	0,00
109	Acciones o particip.propias reducc.capital	0,00	0,00	0,00
V. Resultados ejercicios anteriores		**0,00**	**0,00**	**0,00**
120	Remanente	0,00	0,00	0,00
121	Resultados negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
VI. Otras aportaciones socios		**0,00**	**0,00**	**0,00**
118	Aportaciones de socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio		**145,44**	**151.092,51**	**61.560,93**
129	Resultados del ejercicio	145,44	151.092,51	61.560,93
VIII. (Dividendo a cuenta)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
557	Dividendo activo a cuenta	0,00	0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patr.neto		**0,00**	**0,00**	**0,00**
111	Patrim.Neto emis.instrum.financ.compuestos	0,00	0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor		**0,00**	**0,00**	**0,00**
133	Ajustes por valoracion en inst.financieros	0,00	0,00	0,00
1340	Operaciones de Cobertura	0,00	0,00	0,00
137	Ingres.fiscales distribuir en varios ejercic.	0,00	0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donac.y legados rec.		**0,00**	**0,00**	**0,00**
130	Subvenciones oficiales de capital	0,00	0,00	0,00

	PASIVO		2021	2020
131	Donaciones y legados de capital	0,00	0,00	0,00
132	Otras subvenciones, donaciones y legados	0,00	0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		**-11,52**	**2.509.355,20**	**2.836.173,52**
I. Provisiones a largo plazo		**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	PROVISIONES	0,00	0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo		**-16,08**	**1.079.355,20**	**1.286.173,52**
1. Deudas con entidades de crédito		-16,08	1.079.355,20	1.286.173,52
1605	Deudas l/p ot.entid. de crédito vinculadas	0,00	0,00	0,00
170	Deudas a largo plazo con entidades de crédito	-16,08	1.079.355,20	1.286.173,52
2. Acreedores por arrendam. financiero		0,00	0,00	0,00
1625	Acreed.arr.financ l/p, ot. partes vinculadas	0,00	0,00	0,00
174	Acreed. Arrendamiento financiero.l/p	0,00	0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00	0,00
1615	Proveed. Inmov.a l/p, otras partes vinculadas	0,00	0,00	0,00
1635	Otras deudas l/p con ot.partes vinculadas	0,00	0,00	0,00
171	Deudas a largo plazo	0,00	0,00	0,00
172	Deudas a l/p transf.en subv, donac.y legados	0,00	0,00	0,00
173	Proveedores de inmovilizado a largo plazo	0,00	0,00	0,00
175	Efectos a pagar a largo plazo	0,00	0,00	0,00
176	Pasivos por derivados financ. a largo plazo	0,00	0,00	0,00
177	Obligaciones y bonos	0,00	0,00	0,00
178	Obligaciones y bonos convertibles	0,00	0,00	0,00
179	Deudas representadas en ot. Val.negoc.	0,00	0,00	0,00
180	Fianzas recibidas a largo plazo	0,00	0,00	0,00
185	Depósitos recibidos a largo plazo	0,00	0,00	0,00
189	Garantías financieras a l/p	0,00	0,00	0,00
III. Deudas empr.grp. y asoc. l/p		**-7,74**	**1.430.000,00**	**1.550.000,00**
1603	Deudas l/p entid.de crédito, empr. del grupo	0,00	0,00	0,00
1604	Deudas l/p entid.de crédito, empr.asociadas	0,00	0,00	0,00
1613	Proveed. de inmov.a l/p, empresas del grupo	0,00	0,00	0,00
1614	Proveed. de inmov.a l/p, empresas asociadas	0,00	0,00	0,00
1623	Acreed.arr.financ l/p, empresas del grupo	0,00	0,00	0,00
1624	Acreed.arr.financ l/p, empresas asociadas	0,00	0,00	0,00
1633	Otras deudas l/p empresas del grupo	-7,74	1.430.000,00	1.550.000,00
1634	Otras deudas l/p empresas asociadas	0,00	0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		**0,00**	**0,00**	**0,00**
479	Pasivos diferencias temporarias imponibles	0,00	0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		**0,00**	**0,00**	**0,00**
181	Anticipo por vtas o prest.servicios l/p	0,00	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		**18,84**	**473.406,54**	**398.356,24**

	PASIVO	2021	2020
I. Pasivos vinc.c/act.no corr. p/la vent		**0,00**	**0,00**	**0,00**
585	Provisiones	0,00	0,00	0,00
586	Deudas con características especiales	0,00	0,00	0,00
587	Deudas con personas y entidades vinculadas	0,00	0,00	0,00
588	Acrred. Comerciales y otras cuentas a pagar	0,00	0,00	0,00
589	Otros pasivos	0,00	0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo		**0,00**	**0,00**	**0,00**
499	Provisión para operaciones comerciales	0,00	0,00	0,00
529	Provisiones a corto plazo	0,00	0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo		**-10,94**	**206.633,57**	**232.028,51**
1. Deudas con entidades de crédito		-10,85	206.818,32	231.998,51
5105	Deudas a c/p ot.entid.de crédito vinculadas	0,00	0,00	0,00
520	Deudas a corto plazo con entidades de crédito	-10,85	206.818,32	231.998,51
527	Intereses c/p deudas con entid.de crédito	0,00	0,00	0,00
2. Acreedores por arrendam.financiero		0,00	0,00	0,00
5125	Acreed.arrend.financ.c/p,ot.partes vinculadas	0,00	0,00	0,00
524	Acreedores Arrendamiento financiero c/p	0,00	0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo		-715,83	-184,75	30,00
1034	Socios desemb. no exig.capit.pdte inscrip.	0,00	0,00	0,00
1044	Socios aport.no diner. pdts,cap.pdte inscrip.	0,00	0,00	0,00
190	Acciones o participaciones emitidas	0,00	0,00	0,00
192	Suscriptores de acciones	0,00	0,00	0,00
194	Capital emitido pendiente de inscripción	0,00	0,00	0,00
500	Obligaciones y bonos a corto plazo	0,00	0,00	0,00
501	Obligaciones y bonos convertibles corto plazo	0,00	0,00	0,00
505	Deudas repres.en ot.valores negoc. a c/p	0,00	0,00	0,00
506	Interes.c/p empr.y ot.emisiones análogas	0,00	0,00	0,00
509	Valores negociables amortizados	0,00	0,00	0,00
5115	Proveed.inmovilizado a c/p, ot.partes vincul	0,00	0,00	0,00
5135	Otras deudas a c/p con ot.partes vinculadas	0,00	0,00	0,00
5145	Intereses a c/p deudas, ot.partes vinculadas	0,00	0,00	0,00
521	Deudas a corto plazo	0,00	0,00	0,00
522	Deudas a c/p transf.en subv,donac.y legados	0,00	0,00	0,00
523	Proveedores de inmovilizado a corto plazo	0,00	0,00	0,00
525	Efectos a pagar a corto plazo	0,00	0,00	0,00
526	Dividendo activo a pagar	0,00	0,00	0,00
528	Intereses a corto plazo de deudas	0,00	0,00	0,00
551	Cuenta corriente con socios y administradores	0,00	0,00	0,00
5525	Cuenta corriente con otras partes viculadas	0,00	0,00	0,00
5530	Socios de sociedad disuelta	0,00	0,00	0,00
5532	Socios de sociedad escindida	0,00	0,00	0,00
555	Partidas pendientes de aplicación	-715,83	-184,75	30,00

	PASIVO		2021	2020
5565	Desemb.exig.s/particip., ot.partes vinculadas	0,00	0,00	0,00
5566	Desemb.exig.s/particip.otras empresas	0,00	0,00	0,00
5595	Pasivos por derivados financ. a c/p	0,00	0,00	0,00
5598	Pasivos por derivados financ.c/p instr.cobert	0,00	0,00	0,00
560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	0,00	0,00
561	Depósitos recibidos a corto plazo	0,00	0,00	0,00
569	Garantías financieras a c/p	0,00	0,00	0,00
IV. Deudas c/empr.del grp.y asoc.a cor.p		**173,47**	**50.380,88**	**18.423,04**
5103	Deudas a c/p con entidad.crédito, empr. Grupo	0,00	0,00	0,00
5104	Deudas a c/p entid.crédito, empr.asociad	0,00	0,00	0,00
5113	Proveed.inmovilizado a c/p, empres.del grupo	0,00	0,00	0,00
5114	Proveed.inmovilizado a c/p, empres.asoc	0,00	0,00	0,00
5123	Acreed.arrend.financ.c/p, empres.grupo	0,00	0,00	0,00
5124	Acreed.arrend.financ.c/p, empres.asociad.	0,00	0,00	0,00
5133	Otras deudas a c/p con empresas del grupo	0,00	0,00	0,00
5134	Otras deudas a c/p con empresas asociadas	0,00	0,00	0,00
5143	Intereses c/p deudas, empresas del grupo	0,00	0,00	0,00
5144	Intereses a c/p deudas, emp. Asociadas	0,00	0,00	0,00
5523	Cuenta corriente con empresas del grupo	173,47	50.380,88	18.423,04
5524	Cuenta corriente con empresas asociadas	0,00	0,00	0,00
5563	Desemb.exig.s/particip., empresas del grupo.	0,00	0,00	0,00
5564	Desemb.exig.s/particip., empresas asociadas	0,00	0,00	0,00
V. Acreedores com. y otras ctas. a pagar		**46,31**	**216.392,09**	**147.904,69**
Proveedores		-0,45	22.546,13	22.647,46
400	Proveedores	-0,45	22.546,13	22.647,46
401	Proveedores, efectos comerciales a pagar	0,00	0,00	0,00
403	Proveedores, empresas del grupo	0,00	0,00	0,00
404	Proveedores, empresas asociadas	0,00	0,00	0,00
405	Proveedores, otras partes vinculadas	0,00	0,00	0,00
406	Envases y embalajes a devolver a proveedores	0,00	0,00	0,00
Otros acreedores		54,76	193.845,96	125.257,23
410	Acreedores por prestaciones de servicios	861,90	52.637,74	5.472,28
411	Acreedores, efectos comerciales a pagar	0,00	0,00	0,00
419	Acreedores por operaciones en común	0,00	0,00	0,00
438	Anticipos de clientes	0,00	0,00	0,00
465	Remuneraciones pendientes de pago	37,93	45.931,56	33.299,59
466	Remun.mediant.sist.aportac.defin.pdtes pago	0,00	0,00	0,00
475	H.P., acreedora por conceptos fiscales	3,35	72.724,21	70.366,03
476	Organismos de la Seg. Social, acreedores	39,91	22.552,45	16.119,33
477	Hacienda Pública, IVA repercutido	0,00	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		**0,00**	**0,00**	**0,00**
485	Ingresos anticipados	0,00	0,00	0,00

	PASIVO		2021	2020
568	Intereses cobrados por anticipado	0,00	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		**-2,94**	**3.324.438,45**	**3.425.113,96**

ANEXO 3

ESTATUTOS SOCIALES

ARTICULO 1.- DENOMINACION: La denominación de la sociedad será "CARBO COLLBATALLE, S.L.".

ARTICULO 2.- OBJETO SOCIAL: La Sociedad tiene por objeto:

El transporte frigorífico y refrigerado y la actividad de logística en general.

La compraventa, manipulación, distribución y almacenamiento frigorífico de productos alimenticios, así como sus actividades complementarias para el consumo humano y/o animal, así como el alquiler de cámaras frigoríficas y de despachos a terceros.

El transporte en general, ya sea por cuenta propia o ajena, de todo tipo de mercancías permitidas por la Ley, tanto en territorio nacional como en el extranjero.

La explotación de restaurante.

La compraventa de fincas rústicas y urbanas, su parcelación urbanización, promoción y construcción y las demás operaciones propias de carácter inmobiliario consecuentes o complementarias de aquellas.

Las actividades integrantes del objeto social podrán ser desarrolladas por la sociedad total o parcialmente de modo indirecto mediante la titularidad de acciones o de participaciones en sociedades con idéntico o análogo objeto.

Quedan excluidas del objeto social todas aquellas actividades para cuyo ejercicio la Ley exija requisitos especiales que no queden cumplidos por esta sociedad.

Si las disposiciones legales exigiesen para el ejercicio de alguna de las actividades comprendidas en el objeto social alguna autorización administrativa o inscripción en Registro Público de cualquier clase, dichas actividades no podrán iniciarse antes de que se hayan cumplido los requisitos administrativos exigidos.

Si alguna de las actividades incluidas en el objeto pudiere ser calificada como actividad profesional, su inclusión en el objeto social deberá entenderse limitada al ejercicio de la intermediación en su desarrollo.

ARTICULO 3.- DOMICILIO: El domicilio social se fija en 08040.-Barcelona, Zona Franca, Sector E, calle L números 6-8.

ARTÍCULO 4.- CAPITAL SOCIAL: El Capital Social es de TRES MIL EUROS. Está dividido en 3.000 participaciones sociales acumulables e indivisibles, de un euro de valor nominal cada una, numeradas del 1 al 3.000, ambos inclusive.

ARTICULO 5.- ORGANO DE ADMINISTRACION: El órgano de administración, a quien corresponde, la representación de la sociedad, en juicio y fuera de él, puede quedar estructurado, a elección de la Junta General, mediante cualquiera de los siguientes sistemas:

1. por un administrador único.

2. por un mínimo de dos y un máximo de doce administradores conjuntos, y de los que deberán actuar en forma mancomunada dos de cualesquiera de ellos.

3. por un mínimo de dos y un máximo de doce administradores solidarios, que actuarán individualmente.

ARTICULO 6.- INCOMPATIBILIDADES: Para ser Administrador no será necesario ser socio. No podrá ser Administrador quien se halle incurso en causa alguna de incompatibilidad legal.

ARTICULO 7.- FECHA DE CIERRE DEL EJERCICIO SOCIAL: El ejercicio social se cerrará el día 31 de diciembre de cada año.

ARTICULO 8.- REMISION A LA LEY: En todo lo no previsto en estos Estatutos, regirá la Ley de Sociedades de Capital y las demás disposiciones complementarias que sean de aplicación.

ANEXO 4

BALANCE DE SITUACIÓN			
Empresa: CARBO COLLBATALLE, S.L.			
Periodo:Enero a Mayo			
Explotacion:			
Moneda:EURO			
Emision:20/05/22 15:23			
	%	2022	2021
B) ACTIVO CORRIENTE	100	3.000,00	0
VII. Efectivo y otros act.liquidos equiv	100	3.000,00	0
57 TESORERIA	100	3.000,00	0
T O T A L A C T I V O	100	3.000,00	0
A) PATRIMONIO NETO	100	3.000,00	0
A-1) Fondos propios	0	3.000,00	0
I. Capital	100	3.000,00	0
1. Capital Escriturado	100	3.000,00	0
100 Capital social	100	3.000,00	0
T O T A L P A T R I M O N I O N E T O Y P A S I V O	100	3.000,00	0