

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

31 de diciembre de 2022

**Grupo Corporación Extremeña
de Medios Audiovisuales**

1. Análisis de la ejecución presupuestaria.

Los datos que se reflejan en este informe deben ser considerados provisionales, dado que se encuentra en fase de revisión por la firma auditora BS AUDIT el ejercicio 2022. Los datos definitivos serán reflejados en las cuentas anuales, que al igual que en todos los ejercicios, serán presentadas para la aprobación, en su caso, por el Consejo de Administración y la Junta General de la sociedad mercantil.

1.1 Fuentes de financiación.

El estado a 31/12/2022, se relaciona en la siguiente tabla:

FUENTES DE FINANCIACION	PRESUPUESTO	EJECUTADO	PENDIENTE EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
Transferencia Global	26.341.632 €	26.341.632 €	0 €	100,00%
Transferencia Específica Sede Única	1.750.000 €	5.932.100 €	0 €	338,98%
Importe de la Cifra de Negocios	263.436 €	530.087 €		201,22%
Otros Ingresos de Explotación	46.340 €	46.581 €	-241 €	100,52%
Imputación Subvenciones de Inmovilizado	48.772 €	6.424 €	42.348 €	13,17%
Ingresos Financieros	0 €	24.521 €	0 €	
Total Fuentes de Financiación	28.450.180 €	32.881.345 €	42.107 €	115,58%

Las consideraciones más relevantes que caben destacar son las siguientes:

- En cuanto a la Transferencia Global, destinada a financiar la actividad de Canal Extremadura, el importe contemplado en el Anteproyecto de Presupuestos aprobado por el Consejo de Administración con fecha 29 de julio de 2021 era de 26.062.222 €, que fue incrementado en la Ley de Presupuestos en 279.410 €, lo que supone un importe total de 26.341.632 €. Este incremento, que supone un 1,07% del importe inicialmente presupuestado, obedece a la cantidad destinada a financiar la variación general de retribuciones contemplada en artículo 14 de la Ley 3/2021, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura para el año 2022, el cual establece *con efectos desde 1 de enero del año 2022 las retribuciones íntegras del personal de la Asamblea de Extremadura, de la administración de la Comunidad Autónoma y de sus*

Organismos Autónomos, de la Universidad de Extremadura y demás entes, experimentarán el incremento que permita el Estado, en términos de homogeneidad, tanto por lo que respecta a los efectivos de personal como a la antigüedad del mismo, con respecto a las establecidas en la Ley 1/2021, de 3 de febrero, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura para 2021 y normas y acuerdos posteriores.

El incremento permitido por el Estado se estableció en el artículo 19. Dos. de la Ley 22/2021, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2022, fijándolo en un 2%.

El importe cobrado de esta Transferencia a fecha de 31 de diciembre asciende a la cantidad de 26.341.632 €.

- Respecto de la Transferencia Específica para la Sede Única, se contemplaba en el Anteproyecto de Presupuestos un importe de 1.000.000 €. Finalmente, la Ley de Presupuestos para 2022 fijó la cantidad en 1.750.000 €, lo que supone un incremento respecto de lo inicialmente presupuestado del 75%. En la medida de que su instrumentación ha de realizarse, de conformidad con lo dispuesto en la Ley de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura, mediante la suscripción de un convenio entre CEXMA y la Junta de Extremadura, con fecha 2 de junio de 2022, se formalizó un Convenio con la Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda, por la cual se articula una Transferencia Específica por importe de 5.932.100 €. El Convenio establece un calendario de anualidades:

ANUALIDAD	IMPORTE
2022	567.100 €
2023	2.865.000 €
2024	2.500.000 €
Total	5.932.100 €

- El objetivo de la Cifra de Negocios se fijó en 263.436 €, de los cuales se han ejecutado durante el ejercicio 530.087 €, lo que supone haber superado en un 101,22% los objetivos previstos. Estos datos suponen un incremento respecto del ejercicio 2021 de un 32,40%, evolución muy positiva, si tenemos

en cuenta que según datos de Infoadex la inversión publicitaria durante el ejercicio 2022 en radio creció un 7,7% y en televisión cayó en un 3,3%, si bien en el conjunto de televisiones autonómicas la inversión publicitaria en el ejercicio 2022 experimentó un incremento de 4,9% respecto a la del ejercicio 2021. En el conjunto de medios publicitarios, la inversión publicitaria creció durante el ejercicio 2022 un 4,7%, respecto del ejercicio 2021.

<https://www.infoadex.es/home/wp-content/uploads/2023/02/Resumen-Estudio-InfoAdex-2023.pdf>

- En cuanto a Otros Ingresos de Explotación, presupuestados en 46.340 €, se alcanzó un importe de 46.581 €. Dichos ingresos están compuestos, principalmente por las subvenciones a la formación recibidas de FUNDAE.
- La Imputación de Subvenciones de Inmovilizado suponen 48.772 € en el presupuesto, de las cuales se han ejecutado un total de 6.424 €. El bajo porcentaje de ejecución, 13,71%, obedece a que no comenzarán a traspasarse a la cuenta de resultados, en tanto no finalicen las inversiones, y sean puestas en condiciones productivas, financiadas mediante subvenciones específicas de inmovilizado.
- Inicialmente no se contemplaban Ingresos Financieros, sin embargo, con la ejecución del Acuerdo de Liquidación de la Agencia Tributaria de fecha 14 de febrero de 2022, respecto al Impuesto sobre el Valor Añadido de los ejercicios 2018 y 2019, se cobró la cantidad de 24.521 € en concepto de intereses de demora.

1.2 Gastos e inversiones

El estado de los gastos e inversiones a 31 de diciembre es:

GASTOS CORRIENTES	PRESUPUESTO	EJECUTADO	PENDIENTE EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
Aprovisionamientos	7.613.871 €	7.247.733 €	366.138 €	95,19%
Gastos de Personal	10.691.775 €	10.180.290 €	511.485 €	95,22%
Otros Gastos de Explotación	8.954.371 €	8.048.280 €	906.091 €	89,88%
Amortización del Inmovilizado	639.396 €	498.100 €	141.296 €	77,90%
Gastos Financieros	63.317 €	67.748 €	-4.431 €	107,00%
Otros Resultados	0 €	3.639.427 €	-3.639.427 €	
Total Gastos Corrientes	27.962.730 €	29.681.578 €	-1.718.848 €	106,15%
INVERSIONES	PRESUPUESTO	EJECUTADO	PENDIENTE EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
Inmovilizado Intangible	132.000 €			0,00%
Inmovilizado Material	1.642.531 €	124.262 €		7,57%
Total Inversiones	1.774.531 €	124.262 €	0 €	7,00%

1.2.1 Aprovisionamientos

La partida de aprovisionamientos comprende, fundamentalmente, la adquisición de derechos de emisión (películas, documentales, etc.), producciones audiovisuales y agencias de noticias. El importe presupuestado era de 7.613.871 €, de los cuales se han ejecutado 7.247.733 €, un 95,19% del importe presupuestado, quedando pendiente de imputar a la cuenta de resultados a medida que se consuman los derechos de emisión adquiridos, hecho que se produce en el momento de emisión.

1.2.2 Gastos de personal

Los gastos que se incluyen en esta partida y, según establece el PGC, son salarios y asimilados, Seguridad Social a cargo de la empresa, indemnizaciones y otros gastos sociales (Plan de formación, seguridad y salud en el trabajo, etc.). El importe presupuestado era de 10.691.775 €, habiéndose ejecutado un 95,22% de la cantidad presupuestada, lo que suponen 10.180.290 €.

1.2.3 Otros Gastos de Explotación

En esta partida se incluyen los gastos de arrendamientos, suministros, servicios de mantenimientos tanto de las instalaciones como de equipos técnicos, colaboraciones externas, así como los tributos que, conforme a la normativa fiscal, Canal Extremadura ha de satisfacer. Del importe presupuestado, 8.954.371 €, se

han ejecutado 8.048.280 €, un 89,88% del presupuesto. Dicho porcentaje de ejecución obedece a la política de contención del gasto, especialmente en aquellos relacionados con los gastos de estructura, todo ello destinado a cumplir con los objetivos de estabilidad presupuestaria y financiera.

1.2.4 Otros Resultados

En esta partida, no contemplada inicialmente en el Anteproyecto de Presupuestos, se ha recogido, la diferencia entre las autoliquidaciones del Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) presentadas por Canal Extremadura, y el Acuerdo de Liquidación de fecha 14 de febrero de 2022, remitido por la Agencia Tributaria, respecto de los ejercicios 2018 y 2019. Dicho acuerdo ha sido recurrido ante el TEAC (Tribunal Económico Administrativo Central), pues consideramos es contrario la normativa y jurisprudencia europea. Pese a ello y aplicando el principio de prudencia se ha registrado como un resultado negativo del ejercicio en el cual se recibió el anteriormente mencionado acuerdo.

1.2.5 Gastos Financieros

El importe de esta partida está compuesto fundamentalmente por los intereses generados por el préstamo FLA contraído con la Comunidad Autónoma de Extremadura. El importe presupuestado para el ejercicio 2022 fue de 63.317 €, de los cuales se han ejecutado 67.748 €, una ejecución del 107%, la diferencia obedece a los intereses de demora abonados en la liquidación girada por la Agencia Tributaria respecto de los expedientes de IVA de 2020 y 2021.

1.2.6 Inversiones.

El importe presupuestado para Inversiones de Inmovilizado para el ejercicio 2022 era de 1.774.531 €, habiéndose ejecutado a fecha de 31 de diciembre 124.262 €, que un 7,57% del importe presupuestado. El bajo porcentaje de ejecución de las inversiones obedece a que el mayor importe previsto de inversiones correspondía a las obras de mejora de la eficiencia energética del edificio en el que actualmente

CEXMA desarrolla su actividad. Pese a que se licitaron las obras durante el ejercicio 2022, la licitación quedó desierta, no pudiendo afrontarse las actuaciones previstas.

De todos estos datos facilitados en el presente informe, son fiel reflejo los Estados Financieros Consolidados a fecha 31 de diciembre de 2022 que se adjuntan como Anexo I.

2. Tesorería.

El estado detallado y actualizado de la tesorería a fecha 31 de diciembre es:

CORPORACION EXTREMEÑA DE MEDIOS AUDIOVISUALES Y FILIAL - SALDOS A FECHA VALOR 31/12/22					
CLASE DE CUENTA	TITULARIDAD	ENTIDAD BANCARIA, FINANCIERA O DE CRÉDITO	SUCURSAL	CÓDIGO IBAN	SALDO GLOBAL
CUENTA CORRIENTE	CORPORACION EXTREMEÑA DE MEDIOS AUDIOVISUALES	IBERCAJA BANCO S.A	4511	ES27 2085 XXXX XX XXXXXX4725	349,82 €
CUENTA CORRIENTE	CORPORACION EXTREMEÑA DE MEDIOS AUDIOVISUALES	UNICAJA BANCO SA	8559	ES88 2103 XXXX XX XXXXXX1308	2.596.548,14 €
CUENTA CORRIENTE	CORPORACION EXTREMEÑA DE MEDIOS AUDIOVISUALES	CAJA RURAL DE EXTREMADURA SCCL	0010	ES82 3009 XXXX XX XXXXXX7826	18.289,67 €
CLASE DE CUENTA	TITULARIDAD	ENTIDAD BANCARIA, FINANCIERA O DE CRÉDITO	SUCURSAL	CÓDIGO IBAN	SALDO GLOBAL
CUENTA CORRIENTE	SOCIEDAD PUBLICA DE RADIODIFUSIÓN Y TELEVISIÓN EXTREMEÑA SAU	IBERCAJA BANCO S.A	4511	ES09 2085 XXXX XX XXXXXX5914	97.761,68 €
CUENTA CORRIENTE	SOCIEDAD PUBLICA DE RADIODIFUSIÓN Y TELEVISIÓN EXTREMEÑA SAU	UNICAJA BANCO SA	8559	ES50 2103 XXXX XX XXXXXX1317	2.994.724,25 €

Las cantidades reseñadas en el cuadro anterior más el saldo de la Caja de Efectivo, hace que el importe total de tesorería del Grupo a fecha 31 de diciembre sea de 5.707.673,56 €

Con una periodicidad de 3 meses, el estado de nuestras cuentas es publicado en el portal de transparencia alojado en la web Corporativa. El último publicado con es de fecha 28 de febrero de 2023.

3. Periodo medio de pago a proveedores.

El periodo medio de pago a proveedores en el mes de diciembre es:

PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL A PROVEEDORES MENSUAL				
MES	DICIEMBRE			
AÑO	2022			
Periodo Medio de Pago Global a Proveedores Mensual				
				39,81
PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL A PROVEEDORES MENSUAL				
MES	DICIEMBRE			
AÑO	2022			
Código de Entidad	Entidad	Ratio de Operaciones Pagadas	Ratio de Operaciones Pendientes de Pago	Periodo Medio de Pago Mensual
10-00-000-B-U-002	Empresa Pública Corporación Extremeña Medios Audiovisuales (CEXMA)	24,93	35,75	28,72
10-00-000-B-P-028	Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña, S.A.	21,06	55,54	39,93
10-00-000-F-F-004	Empresa Pública Corporación Extremeña Medios Audiovisuales (CEXMA) Consolidado	21,12	55,40	39,81
En cumplimiento de la Disposición Adicional primera de la Ley Orgánica 9/2013, de 20 de diciembre, de control de la deuda comercial en el sector público en relación con la Disposición Transitoria única del Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, por el que se desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones públicas.				

En el portal de transparencia se hace público mensualmente el periodo medio de pago a proveedores.

4. Hechos posteriores.

Con fecha posterior a la de cierre del presente informe (31 de diciembre de 2022), a fecha de la elaboración del mismo, han acontecido hechos de naturaleza presupuestarias, que debido a su importancia económica, requieren una reseña en este informe.

El 5 de octubre de 2022 se formalizó un convenio con la Presidencia de la Junta de Extremadura mediante el cual se articula la concesión a la Empresa Pública Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales de una subvención financiada con fondos FEDER para la ejecución completa de la obra para mejorar la eficiencia

energética y reducción de emisiones CO2 en edificios y servicios públicos. Una vez formalizado el convenio, se ha procedido a licitar por dos veces las obras, con idéntico resultado en ambos casos, la declaración de desierto por no concurrir ningún licitador. Teniendo en cuenta la fecha fin para justificar los gastos derivados para la ejecución de la obra, financiados con los fondos aprobados, y los tiempos estimados que supondría la tramitación de un nuevo expediente de licitación, al que hay que añadir el plazo de ejecución estimado de 10 meses se ha considerado que no podría cumplirse, dentro de la fecha establecida en el convenio, con la justificación de la totalidad los gastos derivados de la ejecución de la obra. Por ello el pasado 22 de febrero se remitió a Junta de Extremadura un informe detallando estos aspectos, en el cual se concluía conveniencia de desistir del convenio, tras lo cual, con fecha 20 de marzo de 2023, se formalizó el acuerdo de extinción del citado convenio, efectuando la devolución de los fondos recibidos hasta el momento el día 24 de marzo de 2023. A fecha de cierre del presente informe, se han iniciado los trámites para conseguir una nueva financiación que permita llevar a cabo el proyecto de mejora de eficiencia energética del edificio.

Con fecha 24 de marzo se ha resuelto la adjudicación definitiva de la licitación para las obras de adecuación la actual nave que permitirá albergar la nave de producción de contenidos de Canal Extremadura. Para la realización de dichas obras se encuentra financiada con fondos europeos NextGenerationEU, se enmarca dentro del Plan de Impulso a la Recuperación de Edificios Públicos (PIREP), y está dotado con un importe de 5,9 millones de euros.

El 22 de febrero de 2023, se interpuso, ante la sala de lo Contencioso - Administrativo de la Audiencia Nacional, recurso contencioso administrativo contra

la Resolución de 15 de diciembre de 2022 del Tribunal Económico - Administrativo Central dictada en la Reclamación Económico - Administrativa por la que se estima parcialmente el recurso interpuesto por Canal Extremadura contra el Acuerdo de Liquidación dictado por la Agencia Tributaria por el IVA de 2017.

El 9 y 16 de marzo, se recibieron Providencias del Tribunal Supremo, inadmitiendo a trámite los recursos de casación interpuestos por la Abogacía General del Estado contra las Sentencias de la Audiencia Nacional de fecha 4, en la cual se estimaban las pretensiones de la Sociedad respecto a la liquidación puesta de manifiesto por parte de la Agencia Tributaria del Impuesto sobre el Valor Añadido de los ejercicios 2015 y 2016. Se estima muy remota la posibilidad de que a lo largo del segundo trimestre del ejercicio 2023, no se llegue a ejecutar las mencionadas sentencias. La devolución de las cantidades solicitadas, consolidarán, aún más la solvencia financiera de la Sociedad y, por ende, del Grupo.

ANEXO I

Estados Financieros Consolidados a 31/12/2022

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	PPTO.2022	EJECUCIÓN A 31/12/22	% DESV. PPTO VS EJECUTADO 2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	263.436	530.087	101%
a) Ventas	239.900	482.441	101%
b) Prestaciones de servicios	23.536	47.646	102%
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	0	0	0%
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	0	0	0%
4. APROVISIONAMIENTOS	(7.613.871)	(7.247.733)	-5%
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otros materiales consumibles	(636.500)	(819.460)	29%
c) Trabajos realizados por otras empresas	(6.977.371)	(6.428.273)	-8%
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	46.340	46.581	1%
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	19.216	25.880	35%
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	27.125	20.701	-24%
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	(10.691.775)	(10.180.290)	-5%
a) Sueldos y salarios	(8.086.535)	(7.595.870)	-6%
b) Indemnizaciones		(40.000)	100%
c) Seguridad social a cargo de la empresa	(2.410.749)	(2.442.299)	1%
d) Otros	(194.491)	(102.121)	-47%
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	(8.954.371)	(8.048.280)	-10%
a) Servicios exteriores	(5.689.393)	(5.407.157)	-5%
b) Tributos	(3.264.978)	(2.636.849)	-19%
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(4.274)	
d) Otros gastos de gestión corriente		0	
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	(639.396)	(498.100)	-22%
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	48.772	6.424	-87%
10. EXCESO DE PROVISIONES	0	1	100%
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	0	(117)	100%
a) Deterioro y pérdidas	0	(117)	100%
b) Resultado por enajenaciones y otras			
12. DIFERENCIA NEGATIVO DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS	0	0	0%
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD	0	0	0%
14. OTROS RESULTADOS	0	(3.639.427)	100%
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS	0	0	0%
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS	0	0	0%
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	(27.540.865)	(29.030.854)	5%
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16)			
17. INGRESOS FINANCIEROS	0	24.521	100%
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0	0	0%
- En empresas del grupo y asociadas	0	0	0%
- En terceros	0	0	0%
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0	24.521	100%
- En empresas del grupo y asociadas			
- En terceros	0	24.521	100%
18. GASTOS FINANCIEROS	(63.317)	(67.748)	7%
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		(32.620)	
b) Por deudas con terceros	(63.317)	(35.128)	-45%
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	0	0%
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO	0	(23)	100%
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	0	0%
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO	0	0	0%
23. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS	0	0	0%
A.2) RESULTADO FINANCIERO (17+18+19+20+21+22+23)	(63.317)	(43.250)	-32%
24. PARTICIPACIÓN EN BENEFICIOS (PÉRDIDAS) DE SOCIEDADES PUESTAS EN EQUIVALENCIA	0	0	0%
25. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES PUESTAS EN EQUIVALENCIA	0	0	0%
26. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES PUESTAS EN EQUIVALENCIA	0	0	0%
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2+24+25+26)	(27.604.182)	(29.074.104)	5%
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	0	0	0%
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+27)	(27.604.182)	(29.074.104)	5%
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS	0	0	0%
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+28) (29+A.6)	(27.604.182)	(29.074.104)	5%
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS	0	0	0%
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE	0	0	0%

(unidades en euros; unidades en euros; unidades en euros)

PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	PPTO.2022	EJECUCIÓN A 31/12/22	% DESV. PPTO VS EJECUTADO 2022
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	(27.604.182)	(29.074.104)	5%
2. AJUSTES AL RESULTADO	3.215.724	534.901	-83%
a) Amortización del inmovilizado (+)	639.396	498.100	-22%
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)			
c) Variación de provisiones (+/-)	2.561.783	(1)	-100%
d) Imputación de subvenciones (-)	(48.772)	(6.424)	-87%
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado (+/-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)			
g) Ingresos financieros (-)	0	(24.521)	100%
h) Gastos financieros (+)	63.317	67.748	7%
i) Diferencias de cambio (+/-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)			
k) Otros ingresos y gastos (-/+)			
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia - neto de dividendos - (-/+)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	78.305	(2.758.330)	-3623%
a) Existencias (+/-)	147.982	(4.100)	-103%
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	(402.777)	(5.602.397)	1291%
c) Otros activos corrientes (+/-)	(7.469)	(16.821)	125%
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	340.569	(1.044.096)	-407%
e) Otros pasivos corrientes (+/-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	0	3.909.084	100%
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	(30.697)	(18.135)	-41%
a) Pago de intereses (-)	(30.697)	(42.656)	39%
b) Cobro de dividendos (+)			
c) Cobro de intereses (+)	0	24.521	100%
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)			
e) Otros pagos (cobros) (+/-)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	(24.340.850)	(31.315.668)	29%
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	(4.107.147)	(2.715.598)	-34%
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible	(132.000)	0	-100%
c) Inmovilizado material	(1.642.531)	(643.334)	-61%
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros	(2.332.616)	(2.072.264)	-11%
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	0	54.698	0%
a) Empresas del grupo y asociadas	0	0	
b) Inmovilizado intangible	0	0	
c) Inmovilizado material	0	0	
d) Inversiones inmobiliarias	0	0	
e) Otros activos financieros	0	54.698	100%
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	0	0	
g) Otros activos	0	0	
h) Unidad de negocio	0	0	
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	(4.107.147)	(2.660.901)	-35%
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	28.091.632	34.834.408	24%
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante (-)			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante (+)			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	1.750.000	8.342.615	377%
f) Otras aportaciones de socios	26.341.632	26.491.793	1%
g) Adquisición de participaciones de socios externos (-)			
h) Venta de participaciones a socios externos (+)			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	(1.470.887)	(37.327)	-97%
a) Emisión	0	1.025.560	100%
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		1.025.560	
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas (+)			
b) Devolución y amortización de	(1.470.887)	(1.062.887)	-28%
- Obligaciones y otros valores negociables (-)			
- Deudas con entidades de crédito (-)			
- Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	(1.470.887)	(1.062.887)	-28%
- Otras deudas (-)			
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	0	0	0%
a) Dividendos (-)			
b) Remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10+/-11)	26.620.745	34.797.082	31%
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	(1.827.252)	820.513	-145%
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	4.660.028	5.905.039	27%
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	2.832.777	5.704.383	101%
		(unidades en euros) (unidades en euros)	

BALANCE "ACTIVO"	GRUPO		
	PPTO.2022	EJECUCIÓN A 31/12/22	% DESV. PPTO VS EJECUTADO 2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE	22.432.489	20.206.420	-10%
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	188.682	36.448	-81%
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	(0)	0	-100%
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	188.682	36.448	-81%
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	3.698.092	1.996.200	-46%
1. Terrenos y construcciones	2.637.266	1.127.168	-57%
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.060.826	869.033	-18%
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	0	0	0%
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	0	0	0%
1. Instrumentos de patrimonio y participaciones puestas en equivalencia			
2. Créditos a empresas (incluidos créditos a sociedades puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	18.545.715	18.173.772	-2%
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros	18.542.116	18.171.687	-2%
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	3.599	2.086	-42%
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	0	0	0%
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES	0	0	0%
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS	0	0	0%
B) ACTIVO CORRIENTE	5.541.969	13.743.107	148%
I. ACTIVO NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	0	0	0%
II. EXISTENCIAS	68.239	223.750	228%
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	68.239	223.750	228%
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	2.591.099	7.768.793	200%
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	45.120	177.281	293%
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Deudores varios	155	929	500%
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	2.545.825	7.590.582	198%
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	0	0	0%
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidos créditos a sociedades puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	5.286	(3)	-100%
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	5.286	(3)	-100%
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	44.567	46.184	4%
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES	2.832.777	5.704.383	101%
1. Tesorería	2.832.777	5.704.383	101%
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+B)	27.974.458	33.949.527	21%
		(unidades en euros)	(unidades en euros)

BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	PPTO.2022	EJECUCIÓN A 31/12/22	% DESV. PPTO VS EJECUTADO 2022
A) PATRIMONIO NETO	7.296.097	13.513.764	85%
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	7.296.097	13.513.764	85%
A-1.1) FONDOS PROPIOS	5.373.101	4.951.002	-8%
I. Capital	122.000	122.000	0%
1. Capital escriturado	122.000	122.000	0%
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión	0	0	0%
III. Reservas	2.606.230	2.606.230	0%
1. Legal y estatutarias			
2. Otras reservas	2.606.230	2.606.230	0%
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)	0	0	0%
V. Resultados de ejercicios anteriores	0	0	0%
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)			
VI. Otras aportaciones de socios	30.249.053	31.296.876	3%
VII. Resultado del ejercicio	(27.604.182)	(29.074.104)	5%
VIII. (Dividendo a cuenta)	0	0	0%
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0	0	0%
X. Reservas en sociedades consolidadas	0	0	0%
XI. Reservas en sociedades puestas en equivalencia	0	0	0%
A-1.2) AJUSTES POR CAMIBO DE VALOR	0	0	0%
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor en sociedades consolidadas y puestas en equivalencia)			
IV. Activos no corrientes y pasivos vinculados mantenido para la venta			
V. Diferencias de conversión (incluidas las diferencias en sociedades consolidadas y puestas en equivalencia)			
A-1.3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	1.922.996	8.562.762	345%
A-2) SOCIOS EXTERNOS	0	0	0%
B) PASIVO NO CORRIENTE	13.596.690	14.074.499	4%
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	8.980.976	10.493.418	17%
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	0	188.513	100%
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones	8.980.976	10.304.905	15%
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	4.615.714	3.581.080	-22%
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	4.615.714	3.581.080	-22%
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	4.558.046	3.418.535	-25%
- Restos de pasivos financieros	57.668	162.546	182%
III. DEUDAS A LARGO PLAZO CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	0	0	0%
IV. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO	0	0	0%
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO	0	0	0%
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES	0	0	0%
C) PASIVO CORRIENTE	7.081.671	6.361.264	-10%
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	0	0	0%
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	188.513	0	-100%
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	835.276	1.861.004	123%
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	835.276	1.861.004	123%
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	32.620	1.058.180	3144%
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Restos de pasivos financieros	802.657	802.824	0%
IV. DEUDAS A CORTO PLAZO CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	0	0	0%
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	6.057.881	4.500.260	-26%
1. Proveedores	2.127.086	1.231.698	-42%
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)	0	0	0%
3. Acreedores varios	3.361.271	2.698.561	-20%
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	0	(52.008)	100%
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	569.525	622.008	9%
7. Anticipos de clientes			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	0	0	0%
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	27.974.458	33.949.527	21%
		(unidades en euros)	(unidades en euros)