

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica SA: **01011** SL: **01012**

NIF: **01010** A96763206 Otras: **01013**

LEI: **01009** 95980020140005713962 Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: **01020** APM TERMINALS VALENCIA, SA

Domicilio social: **01022** Muelle de Levante s/n en el Puerto de VLC

Municipio: **01023** VALENCIA Provincia: **01025** VALENCIA

Código postal: **01024** 46001 Teléfono: **01031** 934.410.066

Dirección de e-mail de contacto de la empresa **01037** accounting.fscb@apmterminals.com

Pertenencia a un grupo de sociedades:

	DENOMINACIÓN SOCIAL	NIF
Sociedad dominante directa:	01041 APM TERMINALS SPAIN GATEWAYS, S.L.U.	01040 B66590605
Sociedad dominante última del grupo:	01061 APMT MANAGEMENT BCN, S.L.	01060 B62120142

ACTIVIDAD

Actividad principal: **02009** Actividades anexas al transporte marítimo y por vías navegables interiores (1)

Código CNAE: **02001** 5222 (1)

ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

Porcentaje de mujeres en el órgano de administración (2):

	EJERCICIO 2022 (3)	EJERCICIO 2021 (4)
04211	0	0

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO 2022 (3)	EJERCICIO 2021 (4)
FIJO (5):	04001 158,00	158,00
NO FIJO (6):	04002 0	0

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

04010	2,00	2,00
--------------	------	------

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2022 (3)		EJERCICIO 2021 (4)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120 130	04121 28	130	28
NO FIJO:	04122 0	04123 0	0	0

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2022 (3)			EJERCICIO 2021 (4)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2.022	1	1	2.021	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2.022	12	31	2.021	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	01901	71					

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

01903

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros:	09001 <input checked="" type="checkbox"/>
Miles de euros:	09002 <input type="checkbox"/>
Millones de euros:	09003 <input type="checkbox"/>

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
- (2) En el Órgano de Administración, en caso de administrador único, se indicará 0% o 100%. En caso de varios administradores solidarios o mancomunados o Consejo de Administración, se indicará el porcentaje que corresponda.
- (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (4) Ejercicio anterior.
- (5) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
- Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 - Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 - Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
- (6) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
- $$n.º \text{ de personas contratadas} \times \frac{n.º \text{ medio de semanas trabajadas}}{52}$$

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	A96763206		UNIDAD (1):						
DENOMINACIÓN SOCIAL:	Espacio destinado para las firmas de los administradores		Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="padding: 2px;">09001</td><td style="text-align: center; width: 20px;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="padding: 2px;">09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="padding: 2px;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>
09001			<input checked="" type="checkbox"/>						
09002			<input type="checkbox"/>						
09003	<input type="checkbox"/>								
APM TERMINALS VALENCIA , SA	Miles:	Millones:							

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	46.535.197,00	50.504.108,00
I. Inmovilizado intangible	11100 ⁵	4.521.155,00	4.354.891,00
1. Desarrollo	11110		
2. Concesiones	11120		
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130		
4. Fondo de comercio	11140		
5. Aplicaciones informáticas	11150	4.521.155,00	4.354.891,00
6. Investigación	11160		
7. Propiedad intelectual	11180		
8. Otro inmovilizado intangible	11170		
II. Inmovilizado material	11200 ⁶	40.511.725,00	44.634.294,00
1. Terrenos y construcciones	11210	1.277.980,00	764.894,00
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	36.147.970,00	41.573.726,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230	3.085.775,00	2.295.674,00
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
1. Terrenos	11310		
2. Construcciones	11320		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400 ¹⁰	360.112,00	360.112,00
1. Instrumentos de patrimonio	11410	360.112,00	360.112,00
2. Créditos a empresas	11420		
3. Valores representativos de deuda	11430		
4. Derivados	11440		
5. Otros activos financieros	11450		
6. Otras inversiones	11460		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500 ¹¹	105.248,00	79.367,00
1. Instrumentos de patrimonio	11510	79.367,00	79.367,00
2. Créditos a terceros	11520		
3. Valores representativos de deuda	11530		
4. Derivados	11540		
5. Otros activos financieros	11550	25.881,00	
6. Otras inversiones	11560		
VI. Activos por impuesto diferido	11600 ¹⁶	1.036.957,00	1.075.444,00
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF:	A96763206	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
APM TERMINALS VALENCIA , SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		22.835.200,00	20.853.517,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200		1.530.958,00	1.463.683,00
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220		1.530.253,00	1.463.683,00
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222		1.530.253,00	1.463.683,00
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260		705,00	
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	11	13.416.256,00	16.784.555,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		6.805.271,00	11.141.527,00
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		6.805.271,00	11.141.527,00
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320	18	3.091.373,00	2.609.739,00
3. Deudores varios	12330	11	8,00	
4. Personal	12340		1.646,00	1.646,00
5. Activos por impuesto corriente	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	16	3.517.958,00	3.031.643,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ..	12400			
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420			
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF:	A96763206	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
APM TERMINALS VALENCIA , SA		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550			
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			4.618,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		7.887.986,00	2.600.661,00
1. Tesorería	12710		7.887.986,00	2.600.661,00
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		69.370.397,00	71.357.625,00

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF:	A96763206	
DENOMINACIÓN SOCIAL: APM TERMINALS VALENCIA , SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	44.985.923,00	45.618.036,00
A-1) Fondos propios	21000	44.985.923,00	45.618.036,00
I. Capital	21100	23.184.176,00	23.184.176,00
1. Capital escriturado	21110	23.184.176,00	23.184.176,00
2. (Capital no exigido)	21120		
II. Prima de emisión	21200	146.640,00	146.640,00
III. Reservas	21300	21.759.058,00	17.413.006,00
1. Legal y estatutarias	21310	4.795.319,00	4.795.319,00
2. Otras reservas	21320	16.963.739,00	12.617.687,00
3. Reserva de revalorización	21330		
4. Reserva de capitalización	21350		
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		
1. Remanente	21510		
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520		
VI. Otras aportaciones de socios	21600		
VII. Resultado del ejercicio	21700	-103.951,00	4.874.214,00
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900		
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	22100		
II. Operaciones de cobertura	22200		
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300		
IV. Diferencia de conversión	22400		
V. Otros	22500		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	9.611.389,00	11.958.963,00
I. Provisiones a largo plazo	31100	2.244.033,00	2.279.351,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110	2.010.460,00	2.045.778,00
2. Actuaciones medioambientales	31120		
3. Provisiones por reestructuración	31130		
4. Otras provisiones	31140	233.573,00	233.573,00
II. Deudas a largo plazo	31200	3.097.398,00	5.119.559,00
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210		

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF:	A96763206	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
APM TERMINALS VALENCIA , SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
2. Deudas con entidades de crédito	31220			
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230	7,15	3.097.398,00	5.119.559,00
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	31300	15,18		84.432,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	16	4.269.958,00	4.475.621,00
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		14.773.085,00	13.780.626,00
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200	13	12.000,00	
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210			
2. Otras provisiones	32220		12.000,00	
III. Deudas a corto plazo	32300	15	2.555.074,00	3.165.006,00
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320	7,15	2.027.559,00	3.150.853,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350		527.515,00	14.153,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	32400	15,16,18	165.613,00	355.842,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	15	12.040.398,00	10.259.778,00
1. Proveedores	32510		1.996.135,00	2.248.319,00
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512		1.996.135,00	2.248.319,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520	18	3.461.578,00	3.537.146,00
3. Acreedores varios	32530		4.664.996,00	2.534.269,00
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		1.350.720,00	1.434.101,00
5. Pasivos por impuesto corriente	32550			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	16	566.969,00	505.943,00
7. Anticipos de clientes	32570			
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		69.370.397,00	71.357.625,00

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF:	A96763206	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
APM TERMINALS VALENCIA , SA		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	99.812.882,00	96.402.408,00
a) Ventas	40110		
b) Prestaciones de servicios	40120	99.812.882,00	96.402.408,00
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130		
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300	130.052,00	379.470,00
4. Aprovisionamientos	40400	-60.074.968,00	-54.302.919,00
a) Consumo de mercaderías	40410		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420	-6.112.497,00	-4.950.271,00
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430	-53.946.776,00	-49.234.499,00
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440	-15.695,00	-118.149,00
5. Otros ingresos de explotación	40500	249.850,00	279.079,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510	249.850,00	279.079,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520		
6. Gastos de personal	40600	-14.180.585,00	-12.725.174,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610	-11.427.552,00	-9.938.058,00
b) Cargas sociales	40620	-2.645.625,00	-2.363.228,00
c) Provisiones	40630	-107.408,00	-423.888,00
7. Otros gastos de explotación	40700	-18.658.164,00	-17.756.948,00
a) Servicios exteriores	40710	-18.349.382,00	-17.378.109,00
b) Tributos	40720	-412.419,00	-400.304,00
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730	103.637,00	21.465,00
d) Otros gastos de gestión corriente	40740		
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750		
8. Amortización del inmovilizado	40800	-7.597.353,00	-6.017.848,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100	404.673,00	
a) Deterioro y pérdidas	41110		
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120	404.673,00	
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	41130		
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF:	A96763206	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
APM TERMINALS VALENCIA , SA		

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
13. Otros resultados	41300	-35.614,00	-1.606,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	50.773,00	6.256.462,00
14. Ingresos financieros	41400 ¹⁰	16.429,00	428.617,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410		408.244,00
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411		408.244,00
a 2) En terceros	41412		
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420	16.429,00	20.373,00
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421	16.429,00	20.373,00
b 2) De terceros	41422		
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
15. Gastos financieros	41500	-177.640,00	-292.228,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510		
b) Por deudas con terceros	41520 ¹⁵	-165.339,00	-282.137,00
c) Por actualización de provisiones	41530 ¹⁴	-12.301,00	-10.091,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	41610		
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto	41620		
17. Diferencias de cambio	41700	-5.811,00	-22.640,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
a) Deterioros y pérdidas	41810		
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	-167.022,00	113.749,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300	-116.249,00	6.370.211,00
20. Impuestos sobre beneficios	41900 ¹⁶	12.298,00	-1.495.997,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400 ³	-103.951,00	4.874.214,00
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000		
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500	-103.951,00	4.874.214,00

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

NIF:	A96763206	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
APM TERMINALS VALENCIA , SA		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100	3	-103.951,00	4.874.214,00
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040	14	95.784,00	-177.144,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070	16	-23.946,00	44.286,00
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200	14	71.838,00	-132.858,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		-32.113,00	4.741.356,00

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.1

		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	23.184.176,00		146.640,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	23.184.176,00		146.640,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	23.184.176,00		146.640,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	23.184.176,00		146.640,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	23.184.176,00		146.640,00

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN22

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.2

		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)		511	16.519.694,00	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)		514	16.519.694,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	-132.858,00	
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	1.026.170,00	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532	1.026.170,00	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)		511	17.413.006,00	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)		514	17.413.006,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	71.838,00	
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520	-600.000,00	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	4.874.214,00	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532	4.874.214,00	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)		525	21.759.058,00	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.3

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.3

NIF: A96763206		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: APM TERMINALS VALENCIA, SA				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511		1.026.170,00	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514		1.026.170,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		4.874.214,00	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-1.026.170,00	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-1.026.170,00	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511		4.874.214,00	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514		4.874.214,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-103.951,00	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-4.874.214,00	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-4.874.214,00	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525		-103.951,00	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.4

NIF:	A96763206	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	APM TERMINALS VALENCIA , SA	

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2020</u> (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2020</u> (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2020</u> (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2021</u> (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2021</u> (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <u>2021</u> (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2021</u> (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2022</u> (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2022</u> (3)	525			

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTIÚA EN LA PÁGINA PN2.5

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A96763206		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: APM TERMINALS VALENCIA, SA			
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	40.876.680,00	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	40.876.680,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	4.741.356,00	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	45.618.036,00	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	45.618.036,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-32.113,00	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520	-600.000,00	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	44.985.923,00	

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IM

SOCIEDAD APM TERMINALS VALENCIA , SA	NIF A96763206
-----------------------------------------	------------------

DOMICILIO SOCIAL Muelle de Levante s/n en el Puerto deVLC

MUNICIPIO VALENCIA	PROVINCIA VALENCIA	EJERCICIO 2022
-----------------------	-----------------------	-------------------

Contenido Obligatorio

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, 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 1514/2007, de 16 de Noviembre).



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).



Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario)

	Métrica	Valor	Importe ⁽⁶⁾
Emisiones Alcance 1 ⁽¹⁾	TnCO ₂		
Emisiones Alcance 2 ⁽²⁾	TnCO ₂		
Emisiones Alcance 3 ⁽³⁾	TnCO ₂		
Consumo de energía dentro de la organización ⁽⁴⁾	Kwh		
Consumo de agua ⁽⁵⁾	m ³		

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

(1) Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂.
 (2) Emisiones indirectas consecuencia del consumo energético de la empresa (por ejemplo, por el consumo de electricidad). Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂.
 (3) Resto de emisiones indirectas (emisiones indirectas de proveedores y de clientes en la cadena de valor). Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂.
 Los indicadores de emisiones se recogen en la Ley 11/2018, así como en el estándar ESRS E1.6 de sostenibilidad del EFRAG, que se aprobarán mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD).
 Para su cumplimentación se recomienda el uso de calculadoras de emisiones, en concreto:
<https://www.miteco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx> (para emisiones alcance 1 y 2).
 (4) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E1.5 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: Kilovatios hora.
 (5) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E3.4 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: metros cúbicos.
 (6) Consigne el importe monetario en EUROS del consumo correspondiente.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A96763206			
DENOMINACIÓN SOCIAL: APM TERMINALS VALENCIA , SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
	NOTAS	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	-116.249,00	6.370.211,00
2. Ajustes del resultado	61200	7.328.285,00	6.279.858,00
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201 ^{5,6}	7.597.353,00	6.017.848,00
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202	-87.942,00	96.684,00
c) Variación de provisiones (+/-)	61203 ¹⁴	62.336,00	301.715,00
d) Imputación de subvenciones (-)	61204		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205	-404.673,00	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206		
g) Ingresos financieros (-)	61207	-16.429,00	-428.617,00
h) Gastos financieros (+)	61208 ^{14,15}	177.640,00	292.228,00
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211		
3. Cambios en el capital corriente	61300	5.174.204,00	-3.457.752,00
a) Existencias (+/-)	61301	-82.970,00	-110.308,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	3.471.936,00	57.240,00
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303	4.618,00	-4.618,00
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	1.780.620,00	-3.400.066,00
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400	-520.134,00	-1.229.545,00
a) Pagos de intereses (-)	61401	-165.339,00	-282.137,00
b) Cobros de dividendos (+)	61402		408.244,00
c) Cobros de intereses (+)	61403	14.258,00	18.436,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404 ¹⁶	-369.053,00	-1.374.088,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	11.866.106,00	7.962.772,00
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</p>			

NIF: A96763206

DENOMINACIÓN SOCIAL:

APM TERMINALS VALENCIA , SA

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)	62100	-3.154.893,00	-5.922.592,00
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		
b) Inmovilizado intangible	62102 ⁵	-1.239.534,00	-924.431,00
c) Inmovilizado material	62103 ⁶	-1.889.478,00	-4.998.161,00
d) Inversiones inmobiliarias	62104		
e) Otros activos financieros	62105	-25.881,00	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106		
g) Unidad de negocio	62107		
h) Otros activos	62108		
7. Cobros por desinversiones (+)	62200	420.152,00	142.827,00
a) Empresas del grupo y asociadas	62201		67.542,00
b) Inmovilizado intangible	62202		
c) Inmovilizado material	62203 ⁶	420.152,00	75.285,00
d) Inversiones inmobiliarias	62204		
e) Otros activos financieros	62205		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206		
g) Unidad de negocio	62207		
h) Otros activos	62208		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300	-2.734.741,00	-5.779.765,00

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

NIF: A96763206

DENOMINACIÓN SOCIAL:

APM TERMINALS VALENCIA , SA

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100		
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200	-3.244.040,00	-3.633.421,00
a) Emisión	63201		
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204		
4. Deudas con características especiales (+)	63205		
5. Otras deudas (+)	63206		
b) Devolución y amortización de	63207		
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210	-84.432,00	
4. Deudas con características especiales (-)	63211		
5. Otras deudas (-)	63212	-3.159.608,00	-3.633.421,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300	-600.000,00	
a) Dividendos (-)	63301	-600.000,00	
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400	-3.844.040,00	-3.633.421,00
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000	5.287.325,00	-1.450.414,00
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	2.600.661,00	4.051.075,00
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	7.887.986,00	2.600.661,00

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO

Denominación de la Entidad: APM TERMINALS VALENCIA, SA NIF: A96763206

Datos Registrales:

Tomó: 6.057 Folio: 11 N° Hoja Registral: 59887 Fecha de cierre ejercicio social: 31.12.2022
(dd.mm.aaaa)

IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO: 2022

Balance	Pérdidas y Ganancias	Memoria	Estado cambios Patrimonio Neto	Estado de Flujos de Efectivo
Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>
Abreviado <input type="checkbox"/>	Abreviado <input type="checkbox"/>	Abreviada <input type="checkbox"/>		
PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>		
			Informe de Auditoría	Estado sobre información no financiera
Hoja identificativa de la sociedad <input checked="" type="checkbox"/>	Declaración Medioambiental <input checked="" type="checkbox"/>	Informe de Gestión <input checked="" type="checkbox"/>	Voluntario <input type="checkbox"/>	Documento aparte <input type="checkbox"/>
			Obligatorio <input checked="" type="checkbox"/>	
Documento sobre servicios a terceros <input type="checkbox"/>	Declaración de identificación del titular real <input checked="" type="checkbox"/>	Modelo de Autocartera <input checked="" type="checkbox"/>	Certificado SICAV <input type="checkbox"/>	Anuncios de convocatoria <input type="checkbox"/>
Certificación Acuerdo <input checked="" type="checkbox"/>	Otros Documentos <input type="checkbox"/>	Nº <input type="text"/>		
Código ROAC de los Auditores Firmantes <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="S0242"/>	Fecha de emisión del Informe de Auditoría <input type="text" value="29.06.2023"/>	<input type="text" value="29.06.2023"/>

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE QUE HACE LA SOLICITUD

Nombre y Apellidos: _____ DNI: _____

Domicilio: _____ Código postal: _____

Ciudad: _____ Provincia: _____

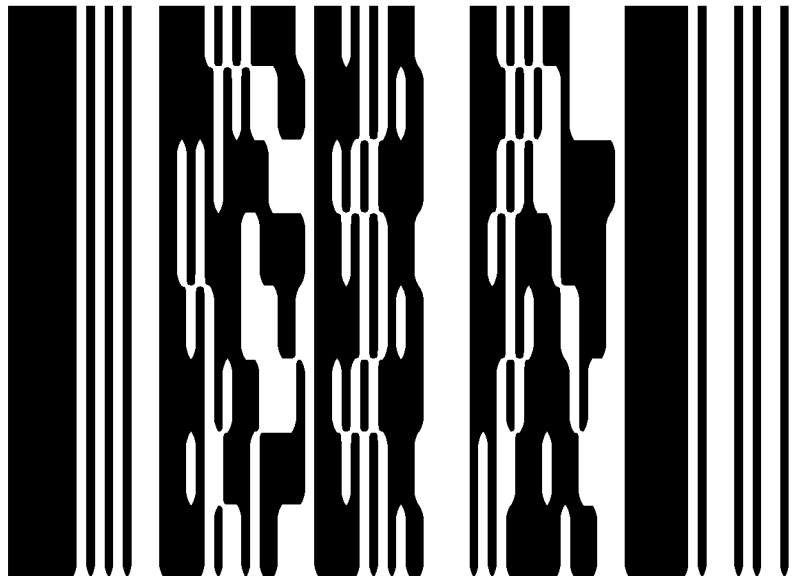
Teléfono: _____ Fax: _____ Correo electrónico: _____

El solicitante consiente que la notificación del depósito de las cuentas o la calificación negativa, en su caso, se le hagan electrónicamente a la dirección de correo señalada conforme a lo dispuesto en el artículo 322 de la Ley Hipotecaria.

Firma del presentante:

Código 2D

[Empty box for signature]



A los efectos del Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos (RGPD), queda informado de que: 1.- Los datos personales expresados en el presente documento serán incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el previsto expresamente en la normativa registral. La información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral (arts. 2, 4, 9 y 12 del Título Preliminar del R.R.M. e Instrucciones del 29 de Octubre de 1996 y 17 de Febrero de 1998). 2.- En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en el Ley Orgánica citada, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. 3.- La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Informe de Gestión

Ejercicio 2022

Situación de la entidad y acontecimientos de relevancia**Tráfico y Actividad**

El ejercicio anual terminado en el 31 de diciembre de 2022 ha sido un año de gran complejidad, después de la recuperación apuntada en 2021. Diversos factores internos y externos han contribuido a la inestabilidad económica, a la congestión, y en consecuencia, al descenso en los tráficos de contenedores en relación con el año precedente, tanto en el Puerto de Valencia como de APM Terminals Valencia, S.A. (en adelante la Sociedad o APMT Valencia).

En 2022 se ha gestionado en el puerto de Valencia un total de 79,3 millones de toneladas de mercancías, casi un 7% menos que en 2021; mientras que los 5,05 millones de contenedores suponen una caída del 9,8%. Esta cifra se sitúa en línea a una desaceleración del tráfico mundial en torno al 10%. El puerto mantiene la cuota del 40% del tráfico import/export del sistema portuario español, al igual que en años precedentes.

El descenso de contenedores se produce principalmente en los transbordos, que retroceden un 16% y 416.137 unidades menos respecto al ejercicio anterior, desviados a otros puertos del Mediterráneo ante la congestión que sufre el puerto de Valencia.

La coyuntura geopolítica marcada por la crisis mundial del sector energético, la guerra en Ucrania, el precio de los combustibles, el aumento del coste de la energía o la escasez de materias primas están lastrando la actividad de los exportadores españoles.

A ello se suma los propios problemas de congestión en las terminales valencianas por los atascos en algunos de los grandes puertos de China y Estados Unidos.

APMT Valencia, inmersa en este entorno, ha sufrido muchas cancelaciones de escalas de buques, impactando en el volumen de contenedores operados en la sociedad, con una caída de casi un 20%.

APM Terminals Valencia	<u>2022</u>	<u>2021</u>	%
Nº Buques	742	852	-13%
TEU Import/Export	798.701	878.055	-9%
TEUS en tránsito	227.154	381.562	-40%
Total TEU	1,025.855	1,259.617	-18.6%

Para APMT Valencia los transbordos han descendido un 40% en 2022 y ha contribuido sin duda al descenso drástico del volumen sobre el 2021. Las importaciones cayeron un 13% y las exportaciones un 4% en relación con el año anterior (TEU).

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Informe de Gestión

Ejercicio 2022

Económico - Financiero

La cifra de importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2022 se ha situado 99,8 millones de euros (96 millones en euros en 2021), lo que representa un incremento de un 4%.

La actividad de contenedor sigue representando prácticamente el 100% de los ingresos en la Sociedad.

El crecimiento en la cifra de negocio está relacionado con la revisión de las tarifas base de los principales clientes, realizada a lo largo del presente ejercicio. Este factor ha sido determinante para mantener la cifra de ventas y actuar como contrapeso ante la caída del volumen. Las estancias de contenedores en la explanada de la terminal han generado más ingresos de los esperados. La razón estriba en la congestión de los puertos, y principalmente en los valencianos.

Este año se ha confirmado la reducción drástica de los contenedores en transbordo, hecho que afecta a los ingresos de la Sociedad, al ser su precio, el más bajo de la tarifa base. Se han movido un 57% de contenedores llenos, un 20% de vacíos y un 23% de tránsitos.

La escalada generalizada de precios en 2022 ha golpeado los costes operacionales, los precios de los suministros y la tarifa del combustible, entre otros, erosionando sustancialmente el margen de la Sociedad.

El costo de los estibadores sigue siendo el principal componente de los gastos de explotación. En 2022 este gasto representó un 52% de importe neto de la cifra de negocios (49% en 2021). Navis 4 (nuevo sistema operativo) ha requerido aún mucha dedicación durante todo el 2022. Finalmente, en el mes de febrero arrancó el sistema con diversos meses de inestabilidad y con costos, por ineficiencias, muy encima de lo esperado, reflejados en el costo de la estiba.

La terminal ha sufrido puntas de saturación en la explanada en diversos momentos del año. Este tema ha sido uno de los focos de atención del ejercicio y ha ocasionado tiempos de espera superiores a los deseados para los transportistas, y en consecuencia los clientes finales. Sin embargo, se ha conseguido mejorar la situación en la segunda mitad del año.

Se ha dado prioridad a la retirada de importación para volver a los volúmenes habituales. Otra medida adoptada fue el posicionado de vacíos en buque para suministrar a la exportación que redujera la demanda esperada, después de los desajustes globales de la pandemia.

En definitiva, la Sociedad ha conseguido en 2022 un resultado después de impuestos negativo de 103.951 euros.

Infraestructura y Equipamiento

En el ejercicio 2022 se han realizado algunas mejoras en las instalaciones y oficinas, así como el inicio de la inversión del nuevo taller de reparaciones. Las inversiones en maquinaria y en otros equipos de la operativa se realizaron de forma regular. El importe de la inversión total

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Informe de Gestión

Ejercicio 2022

realizada en APMT Valencia en 2022 asciende a 3.657 miles de euros.

Cabe destacar el llamado Proyecto Fortaleza, un ambicioso proyecto, iniciado en noviembre, con la colocación de la primera piedra del taller de mantenimiento, que busca unificar las tareas de mantenimiento y reparación de equipos en una sola área.

Este proyecto busca resolver, de una manera más eficiente, el control de accesos a la terminal y optimizar las diferentes áreas. Entre ellas, mantenimiento, servicios de valor añadido para refrigerados, estacionamiento de vehículos externos e internos y nuevas zonas de apilamiento.

Periodo medio de pago a proveedores

La entrada en vigor de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, que modifica la Ley 15/2010, de 5 de julio, que a su vez modificó la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la cual se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, establece la obligación para las sociedades mercantiles de publicar en la memoria de sus Cuentas Anuales y en el Informe de Gestión de forma expresa su periodo medio de pago a proveedores. En relación con esta obligación de información el periodo medio de pago a proveedores de 2022 es de 22 días (43 días en 2021).

Evolución ejercicio siguiente

Las previsiones para el ejercicio 2023 siguen siendo buenas. Espera incrementar los ingresos de los servicios adicionales que presta, y recuperar los volúmenes perdidos en 2022. El equipo comercial trabaja para atraer más servicios a la terminal.

La estabilización del sistema operativo debería contribuir con unos menores costes de estiba, y además la moderación de la inflación debería mejorar el margen en los resultados de la Sociedad.

Los planes de mantenimiento de los equipos están muy ajustados, aunque siguen siendo prioritarios para dar un buen servicio a los clientes.

La contención y seguimiento de los costes fijos, también está dentro las prioridades de la sociedad, con especial atención a la seguridad, costes de administración y a los comerciales.

Investigación y Desarrollo

La Sociedad no ha desarrollado ningún tipo de actividad de investigación y desarrollo durante el ejercicio.

Acontecimientos posteriores al cierre

No existen hechos significativos relevantes posteriores al cierre y los volúmenes de los primeros meses de 2023 son esperanzadores en cuanto a recuperar o incluso mejorar los de años anteriores. El nuevo sistema operativo funciona con normalidad y está en fase de optimización, ganando eficiencia mes a mes y reduciendo los costes operacionales significativamente, además los precios de los costes energéticos y la inflación han empezado a moderarse.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Informe de Gestión

Ejercicio 2022

Acciones propias

La Sociedad no posee acciones propias y durante el ejercicio 2022 la Sociedad no ha realizado operación alguna de autocartera.

Riesgos del Negocio

No se identifican riesgos específicos adicionales en la evolución del negocio de la Sociedad.

Instrumentos financieros

La Sociedad no tiene instrumentos financieros derivados a 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Personal

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad ha empleado una media de 174 empleados (158 en 2021).

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Formulación de las cuentas anuales

Ejercicio 2022

Reunidos los Administradores de la Sociedad APM Terminals Valencia, S.A., con fecha de 24 de mayo de 2023 y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253.2 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital y en el artículo 37 del Código de Comercio, proceden a formular las cuentas anuales y el informe de gestión del ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022. Las cuentas anuales vienen constituidas por los documentos anexos que preceden a este escrito.

Firmantes:

DocuSigned by:
Rene Koopman
E2783DD7267C4AE...

APM Terminals Spain Gateways, S.L.U. en su
nombre: D. Rene Koopman

DocuSigned by:
Rene Koopman
E2783DD7267C4AE...

Mr. Rene Koopman

DocuSigned by:
carlos arias
15C8F27F0E87440...

APM Terminals Management (Barcelona), S.L. en su
nombre: D. Carlos Jesús Arias de Molina

DocuSigned by:
Yukihiro Nagata
C5D65478EA33438...

Mr. Yukihiro Nagata

APM Terminals Valencia, S.A.

Cuentas anuales al 31 de diciembre de 2022 e
Informe de gestión del ejercicio 2022

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Balances
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresados en euros)

Activo	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Inmovilizado intangible	Nota 5	4.521.155	4.354.891
Aplicaciones informáticas		4.521.155	4.354.891
Inmovilizado material	Nota 6	40.511.725	44.634.294
Terrenos y construcciones		1.277.980	764.894
Instalaciones técnicas, maquinaria, utillaje, mobiliario, y otro inmovilizado material		36.147.970	41.573.726
Inmovilizado en curso y anticipos		3.085.775	2.295.674
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	Nota 10	360.112	360.112
Instrumentos de patrimonio	Nota 10	360.112	360.112
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 11	105.248	79.367
Instrumentos de patrimonio		79.367	79.367
Otros activos financieros		25.881	-
Activos por impuesto diferido	Nota 16	1.036.957	1.075.444
Total activos no corrientes		46.535.197	50.504.108
Existencias		1.530.958	1.463.683
Materias primas y otros aprovisionamientos		1.530.253	1.463.683
Anticipos a proveedores		705	-
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 11	13.416.256	16.784.555
Clientes por ventas y prestaciones de servicios corto plazo		6.805.271	11.141.527
Clientes, empresas del grupo y asociadas corto plazo	Nota 18	3.091.373	2.609.739
Deudores varios	Nota 11	8	-
Personal		1.646	1.646
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 16	3.517.958	3.031.643
Periodificaciones a corto plazo		-	4.618
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		7.887.986	2.600.661
Tesorería		7.887.986	2.600.661
Total activos corrientes		22.835.200	20.853.517
Total activo		69.370.397	71.357.625

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.
Balances
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresadas en euros)

<u>Pasivo</u>	Nota	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fondos propios	Nota 12	<u>44.985.923</u>	<u>45.618.036</u>
Capital		<u>23.184.176</u>	<u>23.184.176</u>
Capital escriturado		23.184.176	23.184.176
Prima de emisión		<u>146.640</u>	<u>146.640</u>
Reservas		<u>21.759.058</u>	<u>17.413.006</u>
Legal		4.795.319	4.795.319
Otras reservas		16.963.739	12.617.687
Resultado del ejercicio	Nota 3	<u>(103.951)</u>	<u>4.874.214</u>
Total patrimonio neto		<u>44.985.923</u>	<u>45.618.036</u>
Provisiones a largo plazo		<u>2.244.033</u>	<u>2.279.351</u>
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	Notas 13 y 14	2.010.460	2.045.778
Otras provisiones	Notas 13 y 22	233.573	233.573
Deudas a largo plazo	Nota 15	<u>3.097.398</u>	<u>5.119.559</u>
Acreeedores por arrendamiento financiero	Nota 7 y 15	3.097.398	5.119.559
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	Notas 15 y 18	<u>-</u>	<u>84.432</u>
Pasivos por impuesto diferido	Nota 16	<u>4.269.958</u>	<u>4.475.621</u>
Total pasivos no corrientes		<u>9.611.389</u>	<u>11.958.963</u>
Provisiones a corto plazo	Nota 13	<u>12.000</u>	<u>-</u>
Deudas a corto plazo	Nota 15	<u>2.555.074</u>	<u>3.165.006</u>
Acreeedores por arrendamiento financiero	Notas 7 y 15	2.027.559	3.150.853
Otros pasivos financieros		527.515	14.153
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	Notas 15, 16 y 18	<u>165.613</u>	<u>355.842</u>
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	Nota 15	<u>12.040.398</u>	<u>10.259.778</u>
Proveedores a corto plazo		1.996.135	2.248.319
Proveedores, empresas del grupo y asociadas a corto plazo	Nota 18	3.461.578	3.537.146
Acreeedores varios		4.664.996	2.534.269
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		1.350.720	1.434.101
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 16	566.969	505.943
Total pasivos corrientes		<u>14.773.085</u>	<u>13.780.626</u>
Total patrimonio neto y pasivo		<u>69.370.397</u>	<u>71.357.625</u>

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Cuentas de Pérdidas y Ganancias
para los ejercicios anuales terminados en
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresadas en euros)

	Nota	2022	2021
Importe neto de la cifra de negocios	Nota 19	99.812.882	96.402.408
Prestaciones de servicios		99.812.882	96.402.408
Trabajos realizados por la empresa para su activo	Nota 5	130.052	379.470
Aprovisionamientos		(60.074.968)	(54.302.919)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles	Nota 19	(6.112.497)	(4.950.271)
Trabajos realizados por otras empresas		(53.946.776)	(49.234.499)
Deterioro de mercancías, materias primas y otros aprovisionamientos		(15.695)	(118.149)
Otros ingresos de la explotación		249.850	279.079
Gastos de personal		(14.180.585)	(12.725.174)
Sueldos, salarios y asimilados		(11.427.552)	(9.938.058)
Cargas sociales	Nota 19	(2.645.625)	(2.363.228)
Provisiones	Nota 14	(107.408)	(423.888)
Otros gastos de explotación		(18.658.164)	(17.756.948)
Servicios exteriores		(18.349.382)	(17.378.109)
Tributos		(412.419)	(400.304)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	Nota 11	103.637	21.465
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	(7.597.353)	(6.017.848)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		404.673	-
Resultados por enajenaciones y otras		404.673	-
Otros Resultados		(35.614)	(1.606)
Resultado de explotación		50.773	6.256.462
Ingresos financieros		16.429	428.617
De participaciones en instrumentos del patrimonio	Nota 10	-	408.244
De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		16.429	20.373
Gastos financieros		(177.640)	(292.228)
Por deudas con terceros	Nota 15	(165.339)	(282.137)
Por actualización de provisiones	Nota 14	(12.301)	(10.091)
Diferencias de cambio		(5.811)	(22.640)
Resultado financiero		(167.022)	113.749
Resultado antes de impuestos		(116.249)	6.370.211
Impuesto sobre beneficios	Nota 16	12.298	(1.495.997)
Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas	Nota 3	(103.951)	4.874.214

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
correspondientes a los ejercicios anuales terminados en
31 de diciembre de 2022 y 2021

A) Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos

(Expresados en euros)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3	(103.951)	4.874.214
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	14	95.784	(177.144)
Efecto impositivo	16	(23.946)	44.286
Total ingresos y (gastos) imputados directamente en el patrimonio neto	14	71.838	(132.858)
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		-	-
Subvenciones, donaciones y legados		-	-
Efecto impositivo		-	-
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		-	-
Total de ingresos y gastos reconocidos		(32.113)	4.741.356

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
correspondientes a los ejercicios anuales terminados en
31 de diciembre de 2022 y 2021

B) Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio anual terminado en
31 de diciembre de 2022

(Expresados en euros)

	Capital				
	Escriturado	Prima de emisión	Reservas	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	23.184.176	146.640	17.413.006	4.874.214	45.618.036
Ingresos y gastos reconocidos	-	-	71.838	(103.951)	(32.113)
Distribución de dividendos	-	-	(600.000)	-	(600.000)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	4.874.214	(4.874.214)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	23.184.176	146.640	21.759.058	(103.951)	44.985.923

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
correspondientes a los ejercicios anuales terminados en
31 de diciembre de 2022 y 2021

B) Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio anual terminado en
31 de diciembre de 2021

(Expresados en euros)

	<u>Capital Escriturado</u>	<u>Prima de emisión</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2020	23.184.176	146.640	16.519.694	1.026.170	40.876.680
Ingresos y gastos reconocidos	-	-	(132.858)	4.874.214	4.741.356
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	1.026.170	(1.026.170)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<u>23.184.176</u>	<u>146.640</u>	<u>17.413.006</u>	<u>4.874.214</u>	<u>45.618.036</u>

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Estados de Flujos de Efectivo correspondientes a los ejercicios anuales terminados en

31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresados en euros)

	Nota	2022	2021
Flujos de efectivo de las actividades de explotación			
Resultado del ejercicio antes de impuestos		(116.249)	6.370.211
Ajustes del resultado			
Amortización del inmovilizado	Nota 5 y 6	7.597.353	6.017.848
Correcciones valorativas por deterioro		(87.942)	96.684
Variación de provisiones	Nota 14	62.336	301.715
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado		(404.673)	-
Ingresos financieros		(16.429)	(428.617)
Gastos financieros	Nota 14 y 15	177.640	292.228
Cambios en el capital circulante			
Existencias		(82.970)	(110.308)
Deudores y cuentas a cobrar		3.471.936	57.240
Acreedores y otras cuentas a pagar		1.780.620	(3.400.066)
Otros activos corrientes		4.618	(4.618)
Otros activos y pasivos no corrientes		-	-
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación			
Pagos de intereses		(165.339)	(282.137)
Cobro de dividendos		-	408.244
Cobros de intereses		14.258	18.436
Pagos (cobros) por impuestos sobre beneficios	Nota 16	(369.053)	(1.374.088)
		11.866.106	7.962.772
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Pagos por inversiones			
Inmovilizado intangible	Nota 5	(1.239.534)	(924.431)
Inmovilizado material	Nota 6	(1.889.478)	(4.998.161)
Otros activos financieros		(25.881)	-
Cobros por desinversiones			
Empresas del grupo y asociadas		-	67.542
Inmovilizado material	Nota 6	420.152	75.285
		(2.734.741)	(5.779.765)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación			
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero			
Devolución y amortización de			
Deudas con empresas del grupo y asociadas		(84.432)	-
Otras deudas		(3.159.608)	(3.633.421)
Pagos por dividendos y remuneración de otros instrumentos de patrimonio			
Dividendos		(600.000)	-
		(3.844.040)	(3.633.421)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación			
Aumento/Disminución neta del efectivo o equivalentes		5.287.325	(1.450.414)
Efectivo o equivalentes al comienzo de ejercicio		2.600.661	4.051.075
Efectivo o equivalentes al final de ejercicio		7.887.986	2.600.661

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las cuentas anuales

31 de diciembre de 2022

(1) Naturaleza y Actividades de la Sociedad

APM Terminals Valencia, S.A. (en adelante la Sociedad) se constituyó en España como sociedad anónima por un tiempo indefinido con la denominación social de Terport-Combiterminal-Cesa STV, S.A. el día 25 de mayo de 1998, cambiando a la denominación TCV Stevedoring Company, S.A. el 14 de febrero de 2002. Con fecha 10 de junio de 2019 la Junta General de Accionistas adoptó la decisión de modificar la denominación social por la de APM Terminals Valencia, S.A.

Su domicilio social y fiscal está radicado en Muelle de Levante s/n en el Puerto de Valencia.

El objeto social y actividades principales de la Sociedad consisten en la explotación de concesiones de terminales portuarias, desarrollando las actividades propias del tráfico portuario: estiba, desestiba, carga y descarga, embarque y desembarque, así como toda clase de manipulación, almacenaje y trincaje de mercancías, depósito, custodia, separación y mantenimiento de contenedores y maquinaria y su alquiler para la manipulación de mercancía.

Desde su constitución, la actividad de la Sociedad se ha centrado en la explotación de la Terminal de Contenedores, situada en el extremo sur del Muelle de Levante del Puerto de Valencia. La concesión de dicha explotación por la Autoridad Portuaria de Valencia fue formalizada en contrato de fecha 28 de julio de 1999, por un período inicial de 20 años. El 30 de julio de 2002, la Sociedad suscribió un nuevo contrato con la Autoridad Portuaria de Valencia, por el que se le concede la explotación de la Terminal de Contenedores resultante de la ampliación de la Terminal de Contenedores, con una parte de la división de la antigua Terminal Polivalente nº 2 del mismo Muelle de Levante, que pasa a denominarse Terminal de Contenedores ampliada.

En la explotación de la concesión, la Sociedad debe cumplir con ciertos compromisos, entre los que destacan:

- Alcanzar unos mínimos de tráfico anuales.
- Pago de unos cánones a la Autoridad Portuaria.
- Aplicación de tarifas a los clientes dentro de los máximos regulados por dicha Autoridad Portuaria.
- Reversión de las instalaciones fijas y complementarias al final de la concesión.

El 22 de mayo de 2003 las Juntas Generales de Accionistas de Terport, S.A., Combiterminal Cesa STV, S.A. y TCV Stevedoring Company, S.A. (ahora denominada APM Terminals Valencia, S.A.) aprobaron el acuerdo de fusión por absorción inversa de las entidades Terport, S.A. y Combiterminal Cesa STV, S.A. (sociedades absorbidas) por TCV Stevedoring Company, S.A. (sociedad absorbente).

Los datos requeridos por la normativa mercantil, fiscal y contable relativos a esta fusión fueron incluidos en las cuentas anuales de TCV Stevedoring Company, S.A. del ejercicio 2003, primer ejercicio cerrado tras la fusión.

(Continúa)

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

El 28 de abril de 2006 el Consejo de Administración de la Autoridad Portuaria de Valencia, acordó respecto a la concesión de APM Terminals Valencia, S.A., prorrogar el plazo concesional en 10 años sobre el plazo de origen de la misma, finalizando el 15 de septiembre de 2029. La presente prórroga del plazo concesional tiene la finalidad de permitir la recuperación de la inversión realizada por la Sociedad en las obras de mejora de calado del Muelle de Levante.

El 28 de diciembre de 2008 se celebró el Consejo de Administración de la Actividad Portuaria de Valencia por el que se aprobaron ciertas modificaciones en la concesión otorgada a la Sociedad. Dichas modificaciones principales se detallan a continuación:

- Autorización de la ampliación de la superficie concesional mediante la anexión de nuevos espacios creados en el Muelle de Llovera y los terrenos del muelle de Desguace.
- Se detrayeron 9.373 metros cuadrados de la concesión inicial de la Sociedad como canje por los terrenos en el Muelle de Llovera.
- Autorización de demolición de las oficinas y talleres iniciales siempre que el concesionario cumpla con la obligación de realizar las inversiones en infraestructuras equivalentes a las demolidas.
- La Sociedad quedó obligada a realizar obras de infraestructura por el valor actualizado de la inversión para la construcción de un muelle de 260 metros de longitud y 9 metros de calado y por valor de 3.783.054 euros en total. Durante el ejercicio 2011 la Autoridad Portuaria de Valencia otorgó acta de reconocimiento de las obras e instalaciones efectuadas por la Sociedad, así como el cumplimiento por parte de la Sociedad del mencionado compromiso de inversión.

El 8 de mayo de 2014 el Consejo de Administración de la Autoridad Portuaria de Valencia aprobó la ampliación de la superficie concesional otorgada a APM Terminals, S.A. en un total de 58.530 m².

Con fecha 21 de mayo de 2015 la Sociedad solicitó la ampliación de plazo concesional en 8 años. La solicitud se basa en el Real Decreto Legislativo 2/2011, de 5 de septiembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Puertos del Estado y de la Marina Mercante. Con fecha 24 de mayo de 2019 el Consejo de Administración de la Autoridad Portuaria de Valencia aprobó la modificación sustancial de la concesión administrativa por ampliación del plazo inicial en 8 años hasta 2037 con base en unas inversiones en equipos por importe de 37.220.000 euros desde la fecha de solicitud. Durante el periodo de 2015 a 2022, se han invertido 36.181 miles de euros del total comprometido de 37.220 miles de euros y además dichas inversiones fueron reconocidas por la Autoridad Portuaria de Valencia. El actual vencimiento de la concesión es 15 de septiembre de 2037.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

La Sociedad forma parte del Grupo APM Terminals Management (Barcelona), S.L.U. La sociedad APM Terminals Management (Barcelona), S.L. tiene su domicilio fiscal y social en Barcelona y la sociedad APM TERMINALS SPAIN GATEWAYS, S.L.U. tiene su domicilio fiscal y social en Barcelona.

En fecha 8 de marzo de 2016 se produjo el cambio de control del accionariado de APM Terminals Management (Barcelona), S.L. (APTM), por el cual la empresa APM TERMINALS ESPAGNA HOLDING, S.L., filial de la sociedad holandesa APM TERMINALS B.V. (APMT) adquirió la totalidad del capital social de APTM. En consecuencia, la sociedad dominante última en España pasó a ser APM TERMINALS ESPAGNA HOLDING, S.L. que tiene su domicilio fiscal y social en Barcelona.

A 31 de diciembre de 2020 el socio único de la Sociedad era TCB Inversiones Portuarias, S.L. A lo largo de 2021, se produjeron varios cambios en el accionariado de APM Terminals Valencia, S.A. Concretamente, con fecha 1 de julio de 2021, se elevó a público el Proyecto Común de Fusión de 27 de abril de 2021, de fusión por absorción de las sociedades PORTCAT SEAPORT MANAGEMENT, S.L.U. y TCB INVERSIONES PORTUARIAS, S.L.U. (sociedades absorbidas) por APM TERMINALS BUSINESS SERVICES SPAIN, S.L.U. (sociedad absorbente, ahora denominada APM TERMINALS SPAIN GATEWAYS, S.L.U.). Mediante esta operación, APM TERMINALS SPAIN GATEWAYS, S.L.U., pasa a poseer el 75% de las participaciones de APM Terminals Valencia, S.A.

(2) Bases de presentación

(a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han formulado a partir de los registros contables de la Sociedad. Las cuentas anuales del ejercicio 2022 se han preparado de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007 y las modificaciones incorporadas a éste mediante Real Decreto 1/2021, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Los Administradores de la Sociedad estiman que las cuentas anuales del ejercicio 2022, que han sido formuladas el 24 de mayo de 2023, serán aprobadas por la Junta General de Accionistas sin modificación alguna.

(b) Comparación de la información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales del ejercicio 2021 aprobadas por la Junta General de Accionistas en fecha 29 de diciembre de 2022.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(c) Cambios de políticas contables

Durante el ejercicio 2022 no se han producido cambios de políticas contables significativos que afecten a las presentes cuentas anuales.

(d) Moneda funcional y moneda de presentación

Las cuentas anuales se presentan en euros, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

(e) Aspectos críticos de la valoración y estimación de las incertidumbres y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables

La preparación de las cuentas anuales requiere la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios, estimaciones e hipótesis en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En este sentido, se resumen a continuación un detalle de los aspectos que han implicado un mayor grado de juicio, complejidad o en los que las hipótesis y estimaciones son significativas para la preparación de las cuentas anuales.

(i) Estimaciones contables relevantes e hipótesis

Las vidas útiles de los elementos de inmovilizado: la Dirección de la Sociedad determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su inmovilizado. Las vidas útiles del inmovilizado se estiman en relación con el periodo en que los elementos de inmovilizado vayan a generar beneficios económicos. La Sociedad revisa en cada cierre las vidas útiles del inmovilizado y, si las estimaciones difieren de las previamente realizadas, el efecto del cambio se contabiliza de forma prospectiva a partir del ejercicio en que se realiza el cambio.

Impuesto sobre las ganancias y activos por impuestos diferidos: el cálculo del impuesto sobre las ganancias requiere interpretaciones de la normativa fiscal aplicable a la Sociedad. La Sociedad evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos en base a la existencia de bases imponibles futuras contra las que sea posible realizar dichos activos.

Los pasivos por compromisos a largo plazo, correspondientes a premios de jubilación y gastos de abandono se determinan en función de cálculos actuariales. Estas valoraciones se basan en hipótesis clave incluyendo la tasa de descuento, la tasa esperada de retorno de activos del plan, incrementos estimados de salarios y tasas de mortalidad. Las hipótesis de tasas de descuento reflejan las tasas disponibles de inversiones de renta fija de alta calidad con la duración apropiada a la fecha del balance. La tasa esperada de retorno de los activos del plan se determina uniformemente, considerando tasas históricas de retorno a largo plazo y la naturaleza de la asignación de los activos. Debido a los cambios en las condiciones económicas y de mercado las hipótesis clave pueden diferir de las actuales y pueden suponer variaciones a los pasivos por pensiones. Dichas diferencias se reconocen íntegramente en patrimonio como pérdidas o ganancias actuariales.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

La valoración de los activos no corrientes, distintos de los financieros, requiere la realización de estimaciones con el fin de determinar su valor recuperable, a los efectos de evaluar un posible deterioro. Para determinar este valor recuperable, cuando existen indicios de deterioro los Administradores de la Sociedad estiman los flujos de efectivo futuros esperados de los activos o de las unidades generadoras de efectivo de las que forman parte y utilizan una tasa de descuento apropiada para calcular el valor actual de esos flujos de efectivo.

La Sociedad efectúa una estimación sobre los ingresos a registrarse durante los últimos días del ejercicio y consecuentemente sobre los descuentos a aplicar cuando es necesario con algunos de sus principales clientes en base a la facturación de cada uno de ellos y en base a las condiciones contractuales que tengan con ellos. Dicha estimación es revisada por la dirección.

En cuanto al valor recuperable de los activos financieros, la sociedad registra provisiones por correcciones valorativas de cuentas a cobrar si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

La Sociedad está sujeta a procesos regulatorios y legales y a inspecciones gubernamentales. Si es probable que exista una obligación al cierre del ejercicio que va a suponer una salida de recursos, se reconoce una provisión si el importe se puede estimar con fiabilidad. Los procesos legales habitualmente implican asuntos legales complejos y están sujetos a incertidumbres sustanciales. Como consecuencia los Administradores ejercen un juicio significativo en determinar si es probable que el proceso resulte en una salida de recursos y en la estimación del importe.

En relación con los gastos de desmantelamiento y retiro asociado con las obras e instalaciones no desmontables que revertirán gratuitamente y libre de cargas a la Autoridad Portuaria de Valencia a la fecha de extinción de la concesión (véase nota 1), la Sociedad no ha reconocido provisión alguna debido a que dicha Autoridad Portuaria no se ha pronunciado específicamente sobre su desmantelamiento, entendiéndose que opta por el mantenimiento de dichos activos.

(ii) Correcciones de valor de activos corrientes

La Sociedad efectúa las correcciones de valor de cuentas a cobrar en función de su mejor estimación del valor recuperable de tales activos. Un cambio en las condiciones económicas, de mercado o de solvencia de clientes podría alterar los importes de las correcciones realizadas que serán revisadas, al menos, con carácter anual, para su evaluación y, en su caso, corrección.

(iii) Cambios de estimación

Asimismo, a pesar de que las estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2022, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(3) Distribución de Resultados

La distribución de los beneficios de la Sociedad del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021, ha sido la siguiente:

Bases de reparto	<u>Euros</u>
Beneficios del ejercicio	4.874.214,38
	<hr/>
Distribución	
Reservas Voluntarias	<u>4.874.214,38</u>
	<u>4.874.214,38</u>

De acuerdo a la Junta de Accionistas de fecha 29 de diciembre de 2022 se aprobó distribuir el resultado del ejercicio anterior contra reservas voluntarias por importe de 4.874.214,38 euros.

La propuesta de distribución del resultado de 2022 de la Sociedad a presentar a la Junta General de Accionistas es como sigue:

Bases de reparto	<u>Euros</u>
Pérdidas del ejercicio	<u>(103.951,29)</u>
	<hr/>
Distribución	
Resultados negativos de ejercicios anteriores	<u>(103.951,29)</u>
	<u>(103.951,29)</u>

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los importes de las reservas no distribuibles se corresponden con la reserva legal por importe de 4.795.319 euros (Nota 12) y reserva de revalorización legal de la ley 16/2012 por importe de 4.324.909 euros.

Los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no pueden ser objeto de distribución, ni directa ni indirectamente.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(4) Normas de Registro y Valoración(a) Capitalización de gastos financieros

La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado material, que necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

En la medida que la financiación se haya obtenido específicamente, el importe de los intereses a capitalizar se determina en función de los gastos financieros devengados por la misma. El importe de los intereses a capitalizar correspondiente a la financiación genérica de carácter no comercial se determina aplicando un tipo de interés medio ponderado a la inversión en curso, descontando la parte financiada específicamente y la parte financiada con fondos propios, con el límite de los gastos financieros devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias. A efectos de determinar el importe de los intereses capitalizables, se consideran los ajustes realizados a los gastos financieros por la parte efectiva de las operaciones de cobertura contratadas por la Sociedad.

La capitalización de los intereses comienza cuando se ha incurrido en los gastos relacionados con los activos, se devengan los intereses y se están llevando a cabo las obras físicas necesarias para preparar los activos o partes de los mismos para su uso, explotación o venta y finaliza cuando se han completado todas o prácticamente todas las obras necesarias, independientemente de que se hayan obtenido los permisos administrativos necesarios, sin considerar las interrupciones.

La capitalización de intereses se realiza a través de la partida Incorporación al activo de gastos financieros de la cuenta de pérdidas y ganancias.

(b) Inmovilizado intangible

Los activos incluidos en el inmovilizado intangible figuran contabilizados a su precio de adquisición o a su coste de producción. La capitalización del coste de producción se realiza a través del epígrafe "Trabajos efectuados por la empresa para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias. El inmovilizado intangible se presenta en el balance de situación por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

(i) Concesiones administrativas

La concesión administrativa se registró por valor establecido para la misma en la aportación no dineraria de la ampliación de capital efectuada en el ejercicio 2002 y se amortiza linealmente en un periodo de 17 años.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(ii) Aplicaciones informáticas

Las aplicaciones informáticas adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se llevan a gastos en el momento en que se incurre en ellos.

Los costes directamente relacionados con la producción de programas informáticos únicos e identificables controlados por la Sociedad, y que sea probable que vayan a generar beneficios económicos superiores a los costes durante más de un año, se reconocen como activos intangibles. Los costes directos incluyen los gastos del personal que desarrolla los programas informáticos y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los costes de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

(iii) Vida útil y Amortizaciones

La amortización de los inmovilizados intangibles con vidas útiles finitas se realiza distribuyendo el importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil mediante la aplicación de los siguientes criterios:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Concesiones	18
Aplicaciones informáticas	4

*(c) Inmovilizado material**(i) Reconocimiento inicial*

Los activos incluidos en el inmovilizado material figuran contabilizados a su precio de adquisición o a su coste de producción. Los bienes del inmovilizado material incorporados con anterioridad al 1 de enero de 2013 incluyen las actualizaciones practicadas de acuerdo con la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por la que se adoptan diversas medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica.

La capitalización del coste de producción se realiza a través del epígrafe “Trabajos efectuados por la empresa para su activo” de la cuenta de pérdidas y ganancias. El inmovilizado material se presenta en el balance por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Las piezas de recambio destinadas a ser montadas en instalaciones, equipos y máquinas en sustitución de otras semejantes se valoran siguiendo los criterios expuestos anteriormente. Las piezas cuyo ciclo de almacenamiento es inferior al año se registran como existencias. Las piezas cuyo ciclo de almacenamiento es superior al año y corresponden de manera exclusiva a determinados activos se registran y amortizan conjuntamente con los mismos y en otro caso se registran como Otro inmovilizado y se amortizan linealmente durante el periodo estimado de sustitución.

(ii) Amortizaciones

La amortización de los elementos de inmovilizado material se realiza distribuyendo su importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil. A estos efectos se entiende por importe amortizable el coste de adquisición menos su valor residual. La Sociedad determina el gasto de amortización de forma independiente para cada componente, que tenga un coste significativo en relación al coste total del elemento y una vida útil distinta del resto del elemento.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se determina mediante la aplicación de los criterios que se mencionan a continuación:

	<u>Método de amortización</u>	<u>Años de vida útil estimada</u>
Construcciones	Lineal	14 - 21
Instalaciones técnicas y maquinaria	Lineal	3 - 21
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	Lineal	7 - 12,5
Otro inmovilizado material	Lineal	5 - 12,5

La Sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización del inmovilizado material al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

(iii) Costes posteriores

Con posterioridad al reconocimiento inicial del activo, sólo se capitalizan aquellos costes incurridos en la medida en que supongan un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil, debiéndose dar de baja el valor contable de los elementos sustituidos. En este sentido, los costes derivados del mantenimiento diario del inmovilizado material se registran en resultados a medida que se incurren.

(iv) Deterioro del valor de los activos

La Sociedad evalúa y determina las correcciones valorativas por deterioro y las reversiones de las pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado material de acuerdo con los criterios que se mencionan en el apartado “Deterioro de valor de activos no financieros sujetos a amortización o depreciación”.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(v) Activos sujetos a concesión administrativa

La Sociedad reconoce y valora los activos no incluidos en el alcance de la Orden EHA/3362/2010, de 23 de diciembre, por la que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las empresas concesionarias de infraestructuras públicas, siguiendo los criterios establecidos para el inmovilizado material.

La amortización de los activos se realiza durante la vida útil, que es el menor del período concesional o la vida económica. Los activos se amortizan mediante un método lineal.

(d) Deterioro de valor de activos no financieros sujetos a amortización o depreciación

La Sociedad sigue el criterio de evaluar la existencia de indicios que pudieran poner de manifiesto el potencial deterioro de valor de los activos no financieros sujetos a amortización o depreciación, al objeto de comprobar si el valor contable de los mencionados activos excede de su valor recuperable, entendido como el mayor entre el valor razonable, menos costes de venta y su valor en uso.

Las pérdidas por deterioro se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

El valor recuperable se debe calcular para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las correspondientes a otros activos o grupos de activos. Si este es el caso, el importe recuperable se determina para la Unidad Generadora de Efectivo (UGE) a la que pertenece.

Las pérdidas relacionadas con el deterioro de valor de la UGE reducen los activos no corrientes de la UGE, prorrateando en función del valor contable de los mismos, con el límite para cada uno de ellos del mayor de su valor razonable menos los costes de venta, su valor de uso y cero.

La Sociedad evalúa en cada fecha de cierre, si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro de valor reconocida en ejercicios anteriores ya no existe o pudiera haber disminuido. Las pérdidas por deterioro del resto de activos sólo se revierten si se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas para determinar el valor recuperable del activo.

La reversión de la pérdida por deterioro de valor se registra con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, la reversión de la pérdida no puede aumentar el valor contable del activo por encima del valor contable que hubiera tenido, neto de amortizaciones, si no se hubiera registrado el deterioro.

El importe de la reversión de la pérdida de valor de una UGE se distribuye entre los activos no corrientes de la misma, prorrateando en función del valor contable de los activos, con el límite por activo del menor de su valor recuperable y el valor contable que hubiera tenido, neto de amortizaciones, si no se hubiera registrado la pérdida.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante, lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

(e) Arrendamientos

(i) Contabilidad del arrendatario

La Sociedad tiene cedido el derecho de uso de determinados activos bajo contratos de arrendamiento.

Los arrendamientos en los que el contrato transfiere a la Sociedad sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos se clasifican como arrendamientos financieros y en caso contrario se clasifican como arrendamientos operativos.

- *Arrendamientos financieros*

Al inicio del arrendamiento financiero, la Sociedad reconoce un activo y un pasivo por el menor del valor razonable del bien arrendado o el valor actual de los pagos mínimos del arrendamiento. Los costes directos iniciales se incluyen como mayor valor del activo. Los pagos mínimos se dividen entre la carga financiera y la reducción de la deuda pendiente de pago. Los gastos financieros se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la aplicación del método del tipo de interés efectivo.

Los principios contables que se aplican a los activos utilizados por la Sociedad en virtud de la suscripción de contratos de arrendamiento clasificados como financieros son los mismos que los que se desarrollan en el apartado "Inmovilizado Material". No obstante, si al inicio del comienzo del arrendamiento no existe certeza razonable de que la Sociedad va a obtener la propiedad al final del plazo de arrendamiento de los activos, éstos se amortizan durante el menor de la vida útil o el plazo del mismo.

- *Arrendamientos operativos*

Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos, netas de los incentivos recibidos, se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo de arrendamiento.

Las cuotas de arrendamiento contingentes se registran como gasto cuando es probable que se vaya a incurrir en las mismas.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(f) Instrumentos financieros(i) Clasificación y separación de instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

La Sociedad clasifica los instrumentos financieros en las diferentes categorías atendiendo a las características y a las intenciones de la Dirección en el momento de su reconocimiento inicial.

Las operaciones de compra o venta de activos financieros instrumentados mediante contratos convencionales, entendidos por tales aquéllos en los que las obligaciones recíprocas de las partes deben consumarse dentro de un marco temporal establecido por la regulación o por las convenciones de mercado y que no pueden liquidarse por diferencias, se reconocen en la fecha de contratación o liquidación. Sin embargo, el contrato que puede liquidarse por diferencias se reconoce como un instrumento financiero derivado durante el periodo que media entre la fecha de contratación y liquidación

(ii) Activos financieros a coste amortizado

Se incluyen en esta categoría aquellos activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, en los que la Sociedad 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.

Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación esté acordada a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

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.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

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 tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal en la medida en la que se considere que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es 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 valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hayan deteriorado.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la empresa analiza si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

Deterioro del valor

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

Con carácter general, la pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es 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 emplea el tipo de interés efectivo que corresponde a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

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

(iii) *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.
- 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.

Valoración inicial

Las inversiones incluidas en esta categoría se valorarán inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles, no incorporándose estos últimos en el coste de las inversiones en empresas del grupo.

No obstante, en los casos en lo que existe una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, se considera como coste de dicha inversión el valor contable que debiera tener la misma inmediatamente antes de que la empresa pase a tener esa calificación.

Forma 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 valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando se debe asignar valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplica el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por éstos 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 disminuye el valor contable de los respectivos activos.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

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.

Deterioro del valor

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. El importe de la corrección valorativa es 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 calcula, 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.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registra como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

(iv) Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se incluyen los instrumentos de patrimonio que se mantienen para negociar, y que no se deben valorar al coste, y sobre los que se ha realizado la elección irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en la cuenta de pérdidas ganancias.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Adicionalmente, se incluyen aquellos activos financieros designados, en el momento del reconocimiento inicial de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, y que en caso contrario se hubiera incluido en otra categoría, para eliminar o reducir significativamente una incoherencia de valoración o asimetría contable que surgiría en otro caso de la valoración de los activos o pasivos sobre bases diferentes.

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.

(v) Pasivos financieros

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

i. Pasivos financieros a coste amortizado

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

- 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
- 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.

Valoración inicial

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

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

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

Valoración posterior

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan 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, se valoren inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe.

(vi) Patrimonio neto

El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costes de emisión de nuevas acciones se presentan directamente contra el patrimonio neto, como menores reservas.

En el caso de adquisición de acciones propias de la Sociedad, la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible, se deduce del patrimonio neto hasta su cancelación, emisión de nuevo o enajenación. Cuando estas participaciones se venden o se vuelven a emitir posteriormente, cualquier importe recibido, neto de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible, se incluye en el patrimonio neto.

(vii) Bajas y modificaciones de pasivos financieros

La Sociedad da de baja un pasivo financiero o una parte del mismo cuando ha cumplido con la obligación contenida en el pasivo o bien está legalmente dispensada de la responsabilidad fundamental contenida en el pasivo ya sea en virtud de un proceso judicial o por el acreedor.

(g) Subvenciones recibidas

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención. Las subvenciones no reintegrables recibidas de los socios se registran directamente en fondos propios.

A estos efectos, una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las subvenciones no monetarias por el valor razonable del bien recibido, referidos ambos valores al momento de su reconocimiento.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con la adquisición de inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance. Por su parte, las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos y las concedidas para compensar déficit de explotación en el ejercicio en que se conceden, salvo cuando se destinan a compensar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios.

(h) Existencias

Las existencias se valoran inicialmente por el coste de adquisición.

El coste de adquisición incluye el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja u otras partidas similares, así como los intereses incorporados al nominal de los débitos, más los gastos adicionales que se producen hasta que los bienes se hallen ubicados para su venta y otros directamente atribuibles a la adquisición, y los impuestos indirectos no recuperables de la Hacienda Pública.

El coste de las materias primas y otros aprovisionamientos, el coste de mercaderías y el coste de transformación se asigna a las distintas unidades en existencias mediante la aplicación del método PMP (precio medio ponderado). La Sociedad utiliza periodos de 12 meses para valorar las existencias.

El valor de coste de las existencias es objeto de corrección valorativa en aquellos casos en los que su coste exceda su valor neto realizable. A estos efectos se entiende por valor neto realizable, su precio de reposición.

La corrección valorativa reconocida previamente se revierte contra resultados, si las circunstancias que causaron la rebaja del valor han dejado de existir o cuando existe una clara evidencia de un incremento del valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas. La reversión de la corrección valorativa tiene como límite el menor del coste y el nuevo valor neto realizable de las existencias.

Las correcciones valorativas y reversiones por deterioro de valor de las existencias se reconocen contra el epígrafe de Aprovisionamientos.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(i) Efectivo y otros líquidos equivalentes.

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluyen el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista de entidades de crédito. También se incluyen bajo este concepto otras inversiones a corto plazo de gran liquidez siempre que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios de valor. A estos efectos se incluyen las inversiones con vencimiento de menos de tres meses desde la fecha de adquisición.

(j) Planes de prestaciones definidas

La Sociedad incluye en planes de prestaciones definidas aquellos financiados mediante el pago de primas de seguros en los que existe la obligación legal o implícita de satisfacer directamente a los empleados las prestaciones comprometidas en el momento en el que éstas son exigibles o de proceder al pago de cantidades adicionales en el caso en los que el asegurador no efectúe el desembolso de las prestaciones correspondientes a los servicios prestados por los empleados en el ejercicio o en ejercicios anteriores.

Según lo establecido en el artículo 43 del convenio colectivo provincial aplicable a la Sociedad, el personal adherido al mismo que se jubile percibirá un premio de jubilación correspondiente a 3 mensualidades, mientras que el personal que se jubile entre los 60 y los 65 años percibirá un premio de jubilación correspondiente a 7 mensualidades. La Sociedad tiene externalizados dichos premios de jubilación. Adicionalmente, en caso de llegada la finalización de la concesión ésta no se renovará, los trabajadores percibirán una compensación de 20 días de salario por año de servicio con un máximo de 12 mensualidades.

El pasivo por prestaciones definidas reconocido en el balance corresponde al valor actual de los compromisos adquiridos a la fecha de cierre, menos el valor razonable a dicha fecha de los activos afectos al plan, menos los costes por servicios pasados no registrados. La Sociedad reconoce en ingresos y gastos reconocidos las pérdidas y ganancias actuariales en el ejercicio en el que se producen.

El valor actual de las obligaciones por prestaciones definidas, el coste por servicios prestados y el coste por servicios pasados se calcula con una periodicidad anual por actuarios independientes.

El pasivo por prestaciones definidas reconocido en el balance corresponde al valor actual de los compromisos adquiridos calculado en base a un estudio actuarial realizado por un experto independiente y el valor razonable a dicha fecha de los activos afectos al plan, menos los costes por servicios pasados no registrados. Dicho estudio actuarial ha sido realizado utilizando las siguientes hipótesis, variando alguna de ellas para 2022 y 2021:

- Interés técnico del 3,5% (0,5% en 2021).
- Crecimiento anual de los salarios del 3% (2 % en 2021).
- Tablas de supervivencia PER2020 1 ORDEN.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

- Probabilidad de salida del colectivo por Invalidez Absoluta y Permanente, de acuerdo con las PEAIM/F-2007G (población española asegurada de invalidez).

La variación en el cálculo de los premios de vinculación y gastos de abandono, en la fecha de cierre del ejercicio, debido a pérdidas y ganancias actuariales se imputa en el ejercicio que surgen, directamente al patrimonio neto, reconociéndose como reservas.

El activo o pasivo por prestaciones definidas, se reconoce como corriente o no corriente en función del plazo de realización o vencimiento de las correspondientes prestaciones.

(k) Indemnizaciones por cese

Las indemnizaciones por cese se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la Sociedad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La Sociedad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada o a proporcionar indemnizaciones por cese como consecuencia de una oferta para animar a una renuncia voluntaria. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(l) Provisiones

(i) Crterios generales

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal, contractual, implícita o tácita, como resultado de un suceso pasado; es probable que exista una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros para cancelar tal obligación; y se puede realizar una estimación fiable del importe de la obligación.

El efecto financiero de las provisiones se reconoce como gastos financieros en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando no es probable que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(m) Ingresos por prestación de servicios

Los ingresos se reconocen cuando se transfiere el control de los bienes o servicios a los clientes. En ese momento los ingresos se registran por el importe de la contraprestación que se espera tener derecho a cambio de la transferencia de los bienes y servicios comprometidos derivados de contratos con clientes, así como otros ingresos no derivados de contratos con clientes que constituyen la actividad ordinaria de la Sociedad. El importe registrado se determina deduciendo del importe de la contraprestación por la transferencia de los bienes o servicios comprometidos con clientes u otros ingresos correspondientes a las actividades ordinarias de la Sociedad, el importe de los descuentos, devoluciones, reducciones de precio, incentivos o derechos entregados a clientes, así como el impuesto sobre el valor añadido y otros impuestos directamente relacionados con los mismos que deban ser objeto de repercusión.

En los casos en los que en el precio fijado en los contratos con clientes existe un importe de contraprestación variable, se incluye en el precio a reconocer la mejor estimación de la contraprestación variable en la medida que sea altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la contraprestación variable. La Sociedad basa sus estimaciones considerando la información histórica, teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de transacción y los términos concretos de cada acuerdo.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen en el ejercicio en que se prestan los mismos a las tarifas estipuladas con los clientes.

(n) Impuesto sobre beneficios

El gasto o ingreso por el impuesto sobre beneficios comprende tanto el impuesto corriente como el impuesto diferido.

Los activos o pasivos por impuesto sobre beneficios corriente se valoran por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando la normativa y tipos impositivos vigentes o aprobados y pendientes de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

El impuesto sobre beneficios corriente o diferido se reconoce en resultados, salvo que surja de una transacción o suceso económico que se ha reconocido en el mismo ejercicio o en otro diferente, contra patrimonio neto o de una combinación de negocios.

La Sociedad está acogida al Régimen de Tributación Fiscal Consolidada junto con otras sociedades del grupo encabezado por A.P. Moller-Maersk A/S y representado en España por APM Terminals Management Barcelona, S.L. que es la encargada de presentación y liquidación del Impuesto sobre Sociedades consolidado ante la Administración Tributaria. Los saldos a pagar por el Impuesto sobre Sociedades resultantes del cálculo de la liquidación a nivel individual se muestran incluidos en los saldos mantenidos con APM Terminals Management Barcelona, S.L., mientras que los saldos a cobrar se incluyen como saldo con APM Terminals Management Barcelona, S.L. en la medida en que ésta aprovecha las bases imponibles negativas.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

El gasto devengado por impuesto sobre sociedades, de las sociedades que se encuentran en régimen de declaración consolidada, se determina teniendo en cuenta, además de los parámetros a considerar en caso de tribulación individual expuestos anteriormente, los siguientes:

- Las diferencias temporarias y permanentes producidas como consecuencia de la eliminación de resultados por operaciones entre sociedades del Grupo, derivada del proceso de determinación de la base imponible consolidada.
- Las deducciones y bonificaciones que corresponden a cada sociedad del Grupo fiscal en el régimen de declaración consolidada; a estos efectos, las deducciones y bonificaciones se imputarán a la sociedad que realizó la actividad u obtuvo el rendimiento necesario para obtener el derecho a la deducción o bonificación fiscal.

Por la parte de los resultados fiscales negativos procedentes de algunas de las sociedades del Grupo que han sido compensados por el resto de las sociedades del Grupo consolidado, surge un crédito y débito recíproco entre las sociedades a las que corresponden y las sociedades que lo compensan. En caso de que exista un resultado fiscal negativo que no pueda ser compensado por el resto de sociedades del Grupo consolidado, estos créditos fiscales por pérdidas compensables son reconocidos como activos por impuesto diferido siguiendo los criterios establecidos para su reconocimiento, considerando el grupo fiscal como sujeto pasivo.

La Sociedad dominante del Grupo registra el importe total a pagar (a devolver) por el Impuesto sobre Sociedades consolidado con cargo (abono) a Créditos (Deudas) con empresas del grupo y asociadas.

El importe de la deuda (crédito) correspondiente a las sociedades dependientes se registra con abono (cargo) a Deudas (Créditos) con empresas del grupo y asociadas.

(i) Reconocimiento de diferencias temporarias imponibles

Las diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos.

(ii) Reconocimiento de diferencias temporarias deducibles

Las diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que:

- Resulte probable que existan bases imponibles positivas futuras suficientes para su compensación excepto en aquellos casos en las que las diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(iii) Valoración

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran por los tipos impositivos que vayan a ser de aplicación en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa y tipos que están vigentes o aprobados y pendientes de publicación y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Sociedad espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

(iv) Compensación y clasificación

Los activos y pasivos por impuesto diferido se reconocen en balance como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha de esperada de realización o liquidación.

(o) Clasificación de activos y pasivos entre corriente y no corriente

La Sociedad presenta el balance clasificando activos y pasivos entre corriente y no corriente de acuerdo con el ciclo normal de explotación de la Sociedad que no es superior a 12 meses.

(p) Medioambiente

La Sociedad realiza operaciones cuyo propósito principal es prevenir, reducir o reparar el daño que como resultado de sus actividades pueda producir sobre el medio ambiente.

Los gastos derivados de las actividades medioambientales se reconocen como Otros gastos de explotación en el ejercicio en el que se incurren. No obstante, la Sociedad reconoce provisiones medioambientales y, en su caso, los derechos de reembolso mediante la aplicación de los criterios generales que se desarrollan en el apartado “Provisiones”.

Los elementos del inmovilizado material adquiridos con el objeto de ser utilizados de forma duradera en su actividad y cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura de las operaciones de la Sociedad, se reconocen como activos mediante la aplicación de criterios de valoración, presentación y desglose consistentes con los que se mencionan en el apartado “Inmovilizado material”.

(q) Transacciones entre empresas del grupo

Las transacciones entre empresas del grupo se reconocen por el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida. La diferencia entre dicho valor y el importe acordado, se registra de acuerdo con la sustancia económica subyacente.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(5) Inmovilizado Intangible

La composición y el movimiento habido en las cuentas incluidas en el Inmovilizado intangible, han sido los siguientes:

	Euros			
	2022			
	Concesiones	Patentes y marcas	Aplicaciones informáticas	Total
Coste al 1 de enero de 2022	390.958	2.822	4.409.748	4.803.528
Altas	-	-	1.239.534	1.239.534
Coste al 31 de diciembre de 2022	390.958	2.822	5.649.282	6.043.062
Amortización acumulada al 1 de enero de 2022	(390.958)	(2.822)	(54.857)	(448.637)
Amortizaciones	-	-	(1.073.270)	(1.073.270)
Amortización acumulada al 31 de diciembre de 2022	(390.958)	(2.822)	(1.128.127)	(1.521.907)
Valor neto contable al 31 de diciembre de 2022	-	-	4.521.155	4.521.155

	Euros			
	2021			
	Concesiones	Patentes y marcas	Aplicaciones informáticas	Total
Coste al 1 de enero de 2021	390.958	2.822	3.485.317	3.879.097
Altas	-	-	924.431	924.431
Coste al 31 de diciembre de 2021	390.958	2.822	4.409.748	4.803.528
Amortización acumulada al 1 de enero de 2021	(390.958)	(2.822)	(44.120)	(437.900)
Amortizaciones	-	-	(10.737)	(10.737)
Amortización acumulada al 31 de diciembre de 2021	(390.958)	(2.822)	(54.857)	(448.637)
Valor neto contable al 31 de diciembre de 2021	-	-	4.354.891	4.354.891

El epígrafe de Aplicaciones informáticas incluye aplicaciones cuyo desarrollo ha finalizado a cierre del ejercicio 2022 (3.986.691 euros a 31 de diciembre de 2021 en concepto de aplicaciones informáticas en curso).

(a) Bienes totalmente amortizados

El coste de los inmovilizados intangibles que están totalmente amortizados y que todavía están en uso al 31 de diciembre es como sigue:

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Euros	
	2022	2021
Marcas	2.822	2.822
Aplicaciones informáticas	44.120	44.120
Concesión	390.958	390.958
	<u>437.900</u>	<u>437.900</u>

(b) Inmovilizados intangibles afectos a garantías

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el derecho real administrativo que supone el título de concesión no se encuentra afecto a ningún tipo de garantía.

(c) Bienes adquiridos y transmitidos a empresas del grupo y asociadas

Durante los ejercicios 2022 la Sociedad ha no adquirido ni transmitido elementos de inmovilizado intangible a empresas del Grupo.

Durante el ejercicio 2021 la Sociedad adquirió a empresas del Grupo los siguientes elementos de su inmovilizado intangible:

	Euros	
	2022	2021
Aplicaciones informáticas	-	602.149
	<u>-</u>	<u>602.149</u>

Las adquisiciones realizadas durante los ejercicios 2021 fueron efectuadas a APM Terminals Management B.V. y están relacionadas con la implantación de un nuevo sistema de gestión.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(6) Inmovilizado Material

La composición y el movimiento habido en las cuentas incluidas en el Inmovilizado material se presentan a continuación:

	Euros					Total
	Construcciones	Instalaciones técnicas y maquinaria	Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	Inmovilizado en curso y anticipos	Otro inmovilizado	
Coste al 1 de enero de 2022	1.853.465	139.596.890	295.964	2.295.674	2.175.924	146.217.917
Altas	-	23.587	-	2.393.406	-	2.416.993
Bajas	-	(5.259.957)	-	(11.810)	-	(5.271.767)
Trasposos	5.218.455	(4.939.563)	448.866	(1.591.495)	863.737	-
Coste al 31 de diciembre de 2022	7.071.920	129.420.957	744.830	3.085.775	3.039.661	143.363.143
Amortización acumulada al 1 de enero de 2022	(1.088.571)	(98.314.869)	(295.964)	-	(1.884.219)	(101.583.623)
Amortizaciones	(353.101)	(5.851.618)	-	-	(319.364)	(6.524.083)
Bajas	-	5.247.422	-	-	-	5.247.422
Trasposos	(4.352.268)	4.407.617	(448.866)	-	402.383	8.866
Amortización acumulada al 31 de diciembre de 2022	(5.793.940)	(94.511.448)	(744.830)	-	(1.801.200)	(102.851.418)
Valor neto contable al 31 de diciembre de 2022	1.277.980	34.909.509	-	3.085.775	1.238.461	40.511.725

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Euros					Total
	Construcciones	Instalaciones técnicas y maquinaria	Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	Inmovilizado en curso y anticipos	Otro inmovilizado	
Coste al 1 de enero de 2021	1.853.465	133.342.470	295.964	3.627.218	2.175.924	141.295.041
Altas	-	530.622	-	4.467.538	-	4.998.160
Bajas	-	-	-	(75.284)	-	(75.284)
Trasposos	-	5.723.798	-	(5.723.798)	-	-
Coste al 31 de diciembre de 2021	1.853.465	139.596.890	295.964	2.295.674	2.175.924	146.217.917
Amortización acumulada al 1 de enero de 2021	(1.015.590)	(92.607.321)	(295.964)	-	(1.657.637)	(95.576.512)
Amortizaciones Bajas	(72.981)	(5.707.548)	-	-	(226.582)	(6.007.111)
Amortización acumulada al 31 de diciembre de 2021	(1.088.571)	(98.314.869)	(295.964)	-	(1.884.219)	(101.583.623)
Valor neto contable al 31 de diciembre de 2021	764.894	41.282.021	-	2.295.674	291.705	44.634.294

Las altas del ejercicio 2022 y 2021 corresponden principalmente a maquinaria en curso de distintos proyectos de construcción de grúas y otro inmovilizado.

Durante el ejercicio 2022 se han producido trasposos por importe de 1.591.494 euros que corresponden a maquinaria y otro inmovilizado que ya han entrado en funcionamiento durante este ejercicio. Los trasposos del ejercicio 2021 por importe de 5.723.798 euros corresponden a maquinaria y otro inmovilizado que ya ha entrado en funcionamiento.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Al 1 de enero de 2013 se procedió a actualizar los bienes del inmovilizado material de acuerdo con la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por la que se adoptaban diversas medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica, cuyo efecto neto fue de 4.550.250 euros, de los que 2.015.378 euros correspondían a maquinaria adquirida en régimen de arrendamiento financiero. El efecto de esta actualización sobre la dotación a la amortización contable del ejercicio 2022 asciende a 154.942 euros (169.446 euros en 2021). De acuerdo con lo establecido en la mencionada Ley, los efectos de la actualización correspondientes al inmovilizado adquirido en régimen de arrendamiento financiero estarán condicionados, con carácter resolutorio, al ejercicio de la opción de compra.

El importe de las actualizaciones netas acumuladas para cada una de las partidas del balance, el efecto sobre la amortización y correcciones valorativas por deterioro de valor del ejercicio 2022 y 2021 es como sigue:

	Euros		
	2022		
	Actualización neta	Amortizaciones	Correcciones valorativas
Construcciones	184.587	(13.313)	-
Instalaciones técnicas y maquinaria	4.361.310	(141.629)	-
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	1.324	-	-
Otro inmovilizado	3.029	-	-
	<u>4.550.250</u>	<u>(154.942)</u>	<u>-</u>
	Euros		
	2021		
	Actualización neta	Amortizaciones	Correcciones valorativas
Construcciones	184.587	(13.313)	-
Instalaciones técnicas y maquinaria	4.361.310	(156.133)	-
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	1.324	-	-
Otro inmovilizado	3.029	-	-
	<u>4.550.250</u>	<u>(169.446)</u>	<u>-</u>

(a) Bienes totalmente amortizados

El coste de los elementos del inmovilizado material que están totalmente amortizados y que todavía están en uso al 31 de diciembre es como sigue:

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Euros	
	2022	2021
Construcciones	1.668.754	26.916
Instalaciones técnicas y maquinaria	48.310.713	54.100.794
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	744.830	295.965
Otro inmovilizado	751.049	1.247.748
	<u>51.475.346</u>	<u>55.671.422</u>

(b) Subvenciones oficiales recibidas

Durante el ejercicio 2022 y 2021 no se han recibido subvenciones de Organismos Públicos relativos a inmovilizado.

(c) Inmovilizado material afecto a garantías

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no existe ningún elemento del inmovilizado material afecto a garantías.

(d) Seguros

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los elementos del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

(e) Inmovilizado material afecto a reversión

El detalle de los elementos de inmovilizado material para los cuales la Sociedad ha adquirido el derecho de explotación, y que revertirán en el futuro, se detalla a continuación:

2022				Euros		
Inmovilizado	Organismo al que se revertirán los bienes	Fecha de concesión	Fecha de reversión	Coste	Amortización Acumulada	Neto
Construcciones e instalaciones técnicas	Autoridad Portuaria de Valencia	28.07.1999	15.09.2037	4.865.858	(4.659.623)	206.234

2021				Euros		
Inmovilizado	Organismo al que se revertirán los bienes	Fecha de concesión	Fecha de reversión	Coste	Amortización Acumulada	Neto
Construcciones e instalaciones técnicas	Autoridad Portuaria de Valencia	28.07.1999	15.09.2037	5.293.246	(4.461.987)	831.259

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(f) Bienes adquiridos y transmitidos a empresas del grupo y asociadas

Durante los ejercicios 2022 se han elementos de inmovilizado material a empresas del grupo y asociados por los siguientes importes:

	Euros	
	2022	2021
Maquinaria	1.661.540	-
	<u>1.661.540</u>	<u>-</u>

Las adquisiciones realizadas durante los ejercicios 2022 fueron efectuadas a APM Castellón (nota 18) y corresponden a unas grúas.

No se realizaron adquisiciones ni transmisiones de inmovilizado material durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021.

(g) Deterioro de valor

Tal y como se indica en la nota 4.d, la Sociedad evalúa al cierre del ejercicio si existen indicios de deterioro de valor sobre el valor neto contable de los activos no financieros. La actual coyuntura económica junto con determinadas circunstancias relacionadas con las operaciones del ejercicio 2022 han sido identificadas como indicios de deterioro en el ejercicio 2022.

En el ejercicio 2021, la Sociedad no identificó indicios de deterioro de valor del inmovilizado material a 31 de diciembre de 2021.

En consecuencia, la Sociedad determinó el valor recuperable de las unidades generadores de efectivo a 31 de diciembre de 2022 basándose en el valor razonable menos costes de venta (enfoque de ingreso) a partir de las proyecciones de los flujos de efectivo de los planes de negocio aprobados por el Grupo al que pertenece para los próximos 5 ejercicios, y estimando un crecimiento lineal para los ejercicios restantes hasta el vencimiento de la concesión administrativa (2037) y la subsiguiente prórroga que el ordenamiento jurídico permite solicitar (2041). Las principales hipótesis fueron las siguientes:

- Solicitud y obtención de la prórroga del plazo de la concesión administrativa hasta 2041.
- Crecimiento de los volúmenes y tarifas en línea con las previsiones de crecimiento del PIB e inflación a largo plazo respectivamente de las principales instituciones financieras internacionales.
- Margen bruto: Se estima conforme al presupuesto que el margen bruto de la sociedad se va a mantener constante.
- EBITDA: Mantenimiento del Ebitda en la línea de ejercicios anteriores.
- Tasa de descuento: Las tasas de descuento reflejan la estimación de los Administradores respecto al riesgo específico del negocio y del país. Los

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Administradores establecieron una tasa de descuento del 7,20%.

Los Administradores estiman que aún en el caso de utilizar unas tasas de crecimiento y descuento significativamente inferiores o superiores respectivamente de los ratios utilizados, para la realización del test de deterioro del inmovilizado material e intangible resultaría en una disminución del valor calculado, pero en ningún caso supondría que dicho valor recuperable fuera inferior al valor neto contable del mismo, de forma que no se ha registrado ninguna corrección valorativa por deterioro por este concepto en el ejercicio 2022. Asimismo, en caso de no obtener la ampliación del plazo concesional a 2041, tampoco se pondría de manifiesto una pérdida por deterioro de valor sobre dichos activos.

(7) Arrendamientos financieros - Arrendatario

La Sociedad tiene las siguientes clases de activos contratados en régimen de arrendamiento financiero:

	Euros	
	2022	2021
	Instalaciones técnicas y maquinaria	Instalaciones técnicas y maquinaria
<i>Reconocido inicialmente por:</i>		
Coste	25.588.107	38.078.345
Amortización acumulada	(11.539.089)	(21.860.425)
Valor neto contable	<u>14.049.018</u>	<u>16.217.920</u>

La conciliación entre el importe de los pagos futuros mínimos por arrendamiento y su valor actual es como sigue:

	Euros	
	2022	2021
Pagos mínimos futuros	5.224.630	8.261.027
Opción de compra	57.876	314.993
Gastos financieros no devengados	(157.548)	(305.608)
Valor actual	<u>5.124.957</u>	<u>8.270.412</u>

El detalle de los pagos mínimos y valor actual de los pasivos por arrendamientos financieros desglosados por plazos de vencimiento es como sigue:

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Euros			
	2022		2021	
	Pagos Mínimos	Valor actual	Pagos mínimos	Valor actual
Hasta un año	2.122.123	2.027.559	3.365.811	3.150.853
Entre uno y cinco años	3.160.375	3.097.398	5.414.580	5.119.559
Más de cinco años			-	-
Menos parte corriente	(2.122.123)	(2.027.559)	(3.365.811)	(3.150.853)
Total no corriente	3.160.375	3.097.398	5.414.580	5.119.559

(8) Arrendamientos operativos - Arrendatario

La Sociedad tiene arrendado de terceros básicamente vehículos en régimen de arrendamiento operativo y los cánones por ocupación y por actividad:

	Euros	
	2022	2021
Pagos mínimos por arrendamiento	5.566.380	5.834.381
	<u>5.566.380</u>	<u>5.834.381</u>

Los pagos mínimos futuros por arrendamientos operativos no cancelables son los siguientes:

	Euros	
	2022	2021
Hasta un año	5.418.752	5.713.520
Entre uno y cinco años	21.317.357	22.484.723
Más de cinco años	52.866.757	55.685.640
	<u>79.602.866</u>	<u>83.883.883</u>

(9) Política y Gestión de Riesgos(a) Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado, riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo del tipo de interés en los flujos de efectivo. El programa de gestión del riesgo global de la Sociedad se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Sociedad.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

La gestión del riesgo está controlada por el Departamento Central de Tesorería de la Sociedad con arreglo a políticas aprobadas por el Consejo de Administración. Este Departamento identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de la Sociedad. El Consejo proporciona políticas escritas para la gestión del riesgo global, así como para materias concretas tales como, riesgo de tipo de interés, riesgo de liquidez, empleo de derivados y no derivados e inversión del excedente de liquidez.

(i) Riesgo de liquidez

La Sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y valores negociables, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente para liquidar posiciones de mercado. El Departamento de Tesorería de la Sociedad tiene como objetivo mantener la flexibilidad en la financiación mediante la disponibilidad de líneas de crédito contratadas.

La Sociedad cuenta con fondo de maniobra positivo y cuenta con un saldo de tesorería de 7,8 millones de euros (2,6 millones de euros en 2021) no habiendo restricciones sobre la misma. Adicionalmente, cuenta con distintas líneas de financiación disponibles (Nota 15).

(ii) Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo

El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge de los recursos ajenos a largo plazo. Los recursos ajenos emitidos a tipos variables exponen a la Sociedad a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo.

(iii) Riesgo de crédito

Con carácter general la Sociedad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio.

(b) Estimación del valor razonable

La tabla que se muestra a continuación incluye un análisis de los instrumentos financieros que se valoran a valor razonable, clasificados por su método de valoración.

- Nivel 1: Precios de cotización (no ajustados) en mercados activos para activos y pasivos idénticos.
- Nivel 2: Datos distintos al precio de cotización incluidos dentro del nivel 1 que sean observables para el activo o el pasivo, tanto directamente (esto es, los precios), como indirectamente (esto es, derivados de los precios).
- Nivel 3: Datos para el activo o el pasivo que no están basados en datos observables de mercados (esto es, datos no observables).

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

La siguiente tabla presenta los activos y pasivos financieros del Grupo valorados a valor razonable a 31 de diciembre de 2022:

2022	Nivel 1
Activo:	
<i>Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias</i>	
Instrumentos de patrimonio	79.367
<hr/>	
2021	Nivel 1
Activo:	
<i>Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias</i>	
Instrumentos de patrimonio	79.367

Las técnicas específicas de valoración usadas para valorar los instrumentos financieros incluyen el uso de precios de cotización de mercado o precios establecidos por intermediarios financieros para instrumentos similares

El valor razonable de los instrumentos financieros que no cotizan en un mercado activo (por, ejemplo, instrumentos de patrimonio) se determina usando técnicas de valoración. Las técnicas de valoración maximizan el uso de datos observables de mercado que estén disponibles y se basan en la menor medida posible en estimaciones específicas de las entidades. Si todos los datos significativos requeridos para calcular el valor razonable de un instrumento son observables, el instrumento se incluye en el Nivel 2.

Todas las estimaciones de valor razonable resultantes se incluyen en el nivel 2, excepto para los títulos de patrimonio neto sin cotización oficial, una contraprestación contingente a cobrar y ciertos contratos derivados, donde los valores razonables se han determinado en base a valores actuales y los tipos de descuento usados se ajustaron por el riesgo de crédito propio o de la contraparte.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(10) Activos financieros a coste(a) Participaciones en empresas del grupo y asociadas

El saldo de los epígrafes de las cuentas registradas en inversiones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo y asociadas al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

	Euros	
	Instrumentos de Patrimonio	
	31/12/2022	31/12/2021
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	360.112	360.112
Total	360.112	360.112

A 31 de diciembre de 2022, el epígrafe de “Instrumentos de patrimonio” incluye las acciones que la Sociedad tiene en la Sociedad Estatal de Estiba y Desestiba del Puerto de Valencia, S.A. (SEVASA), ahora denominada Centro Portuario de Empleo de Valencia, S.A., por un valor neto de 360.112 euros que corresponde a un 21,73% de las acciones (360.112 euros en 2021 que correspondía a un 21,73% de las participaciones de SEVASA).

Los datos relativos a dicha empresa asociada se muestran a continuación:

Ejercicio 2022:

Empresa asociada	Auditor	% Particip.	Capital	Reservas	Resultado del ejercicio	Valor Teórico Contable	Valor Contable
SEVASA	EY	21,73%	295.000	514.213	(267.959)	117.631	360.112

Ejercicio 2021:

Empresa asociada	Auditor	% Particip.	Capital	Reservas	Resultado del ejercicio	Valor Teórico Contable	Valor Contable
SEVASA	KPMG	21,73%	295.200	59.043	455.170	175.845	360.112

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

El domicilio social de SEVASA se encuentra en la ciudad de Valencia, Ampliación Sur s/n, edificio SEVASA en el puerto de Valencia. La actividad de SEVASA es poner a disposición de sus Accionistas los trabajadores que demanden para el desarrollo de las actividades y tareas del servicio portuario de manipulación de mercancías. No se han recibido dividendos durante el ejercicio 2022 (408.244 euros en el ejercicio 2021). Asimismo, SEVASA no cotiza en bolsa.

(11) Activos Financieros por Categorías(a) Clasificación de los activos financieros por categorías

La clasificación de los activos financieros por categorías y clases, excepto los activos financieros a coste (Nota 10) y el efectivo y equivalentes de efectivo, es como sigue:

	Euros	
	2022	
	No corriente	Corriente
<i>Activos financieros a coste amortizado</i>		
Depósitos y fianzas	300	-
Clientes por ventas y prestación de servicios	-	9.896.644
Otras cuentas a cobrar	25.581	1.654
Total	25.881	9.898.298
<i>Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias</i>		
Instrumentos de patrimonio cotizados	79.367	-
Total	79.367	-
Total activos financieros	105.248	9.898.298

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Euros	
	2021	
	No corriente	Corriente
<i>Activos financieros a coste amortizado</i>		
Clientes por ventas y prestación de servicios	-	13.751.226
Otras cuentas a cobrar	-	1.646
Total	-	13.752.912
<i>Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias</i>		
Instrumentos de patrimonio cotizados	79.367	-
Total	79.367	-
Total activos financieros	79.367	13.752.912

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el valor razonable de los activos financieros no difiere significativamente de su valor contable.

El detalle de los activos financieros a coste amortizado clasificado en activo corriente es como sigue:

	Euros	
	2022	2021
<i>Grupo y asociadas</i>		
Clientes	3.091.373	2.609.739
<i>No grupo y asociadas</i>		
Clientes	7.068.964	11.508.994
Deudores varios	8	-
Provisión por deterioro	(263.693)	(367.467)
Personal	1.646	1.646
Total	9.898.298	16.104.651

El movimiento de la provisión por deterioro de valor de las cuentas a cobrar a clientes es el siguiente:

	2022	2021
Saldo inicial	(367.467)	(389.312)
Dotación	(87.292)	(299.890)
Reversión	191.309	321.355
Cancelaciones	137	380
Saldo final	(263.693)	(367.467)

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

A 31 de diciembre de 2022 el epígrafe de instrumentos de patrimonio incluye entre otros Participaciones Preferentes de Bankia (BFA) Serie A que fueron convertidas en acciones durante el ejercicio 2012 por importe 240.858 euros. A 31 de diciembre de 2022 y 2021 dichas participaciones se encuentran deterioradas quedando un valor neto contable de 22.270 euros. Estos títulos se suscribieron como garantía del préstamo hipotecario que se encuentra totalmente amortizado al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

El valor razonable de todos los títulos de patrimonio neto se basa en el precio corriente comprador de un mercado activo.

Los cambios habidos durante el ejercicio en el valor razonable de los activos valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias se contabilizan en "Variación de valor razonable en instrumentos financieros" del Resultado financiero en la cuenta de pérdidas y ganancias. La Sociedad no ha registrado la fluctuación en el valor razonable del ejercicio 2022 al no considerarla significativa.

	Euros			
	2022		2021	
	No Corriente	Corriente	No Corriente	Corriente
Instrumentos de patrimonio	79.367	-	79.367	-
Total	79.367	-	79.367	-

(b) Clasificación de los activos financieros por vencimientos

Al 31 de diciembre de 2022, los importes de los instrumentos financieros clasificados por año de vencimiento son los siguientes:

	Euros					
	2022					
	2023	2024	2025	2026	2027	No determinado
<i>Activos financieros a coste amortizado</i>						
Depósitos y fianzas	-	-	-	-	-	300
Clientes por ventas y prestación de servicios	9.896.644	-	-	-	-	-
Otras cuentas a cobrar	1.654	-	-	-	-	25.581
Total	9.898.298	-	-	-	-	25.881
<i>Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias</i>						
Instrumentos de patrimonio cotizados	-	-	-	-	-	79.367
Total	9.898.298	-	-	-	-	79.667

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Euros					No determinado
	2021	2022	2023	2024	2025	
<i>Activos financieros a coste amortizado</i>						
Clientes por ventas y prestación de servicios	13.751.266	-	-	-	-	-
Personal	1.646	-	-	-	-	-
Total	13.752.912	-	-	-	-	-
<i>Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias</i>						
Instrumentos de patrimonio cotizados	-	-	-	-	-	79.367
Total	13.752.912	-	-	-	-	79.367

(12) Fondos Propios

La composición y el movimiento del patrimonio neto se presentan en el estado de cambios en el patrimonio neto.

(a) Capital

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el capital social de APM Terminals Valencia, S.A. está representado por 385.760 acciones nominativas de 60,10 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas.

Tal y como se indica en la Nota 1, durante el ejercicio 2021 se produjo un cambio en el accionariado de la Sociedad, de modo que al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 las sociedades que participan en el capital social de la Sociedad en un porcentaje igual o superior al 10% son las siguientes:

Ejercicio 2022		
Sociedad	Número de acciones	Porcentaje de participación
APM Terminals Spain Gateways, S.L.U.	289.320	75%
Kamigumi Co. Ltd.	96.440	25%
	<u>385.760</u>	

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Ejercicio 2021

Sociedad	Número de acciones	Porcentaje de participación
APM Terminals Spain Gateways, S.L.U.	289.320	75%
Kamigumi Co. Ltd.	96.440	25%
	<u>385.760</u>	

(b) Prima de emisión

La prima de emisión tiene las mismas restricciones y puede destinarse a los mismos fines que las reservas voluntarias de la Sociedad, incluyendo su conversión en capital social.

(c) Reservas

La composición en las cuentas incluidas en el epígrafe de Reservas es como sigue:

	Euros	
	2022	2021
Reserva legal	4.795.319	4.795.319
Reserva de revalorización de la Ley 16/2012	4.324.909	4.324.909
Reservas voluntarias	12.705.188	8.430.974
Reserva por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	<u>(66.358)</u>	<u>(138.196)</u>
	<u>21.759.058</u>	<u>17.413.006</u>

(i) Reserva legal

La reserva legal ha sido dotada de conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social.

No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad tiene dotada esta reserva por encima del límite mínimo que establece la Ley de Sociedades de Capital.

(ii) Reservas voluntarias

Las reservas voluntarias son de libre disposición.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(iii) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre

De acuerdo con la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por la que se adoptaron diversas medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica, la Sociedad actualizó con efectos 1 de enero de 2013, sus elementos patrimoniales del inmovilizado material. El importe de la actualización neto del gravamen del 5% sobre plusvalía ascendió a 4.324.909 euros.

El plazo para efectuar la comprobación por parte de la Administración Tributaria era de tres años a contar desde la presentación de la declaración del impuesto sobre sociedades del ejercicio 2013. Una vez comprobado y aceptado el saldo, o bien transcurrido el plazo de tres años mencionado, dicho saldo podrá destinarse a eliminar pérdidas, o bien a ampliar el capital social de la Sociedad. Transcurridos diez años el saldo podrá destinarse a reservas de libre disposición.

El saldo de la cuenta no podrá ser distribuido, directa o indirectamente, hasta que la plusvalía haya sido realizada.

d) Dividendos

Durante el ejercicio 2022 se ha aprobado la distribución de un dividendo con cargo a reservas voluntarias por importe de 600.000 euros. No se repartieron dividendos en 2021.

(13) Provisiones

El detalle de las provisiones es como sigue:

	Euros		Euros	
	2022	2021	2022	2021
	No corriente		Corriente	
Provisiones por retribuciones a largo plazo al personal			-	-
por prestaciones definidas	2.010.460	2.045.778		
Otras provisiones	233.573	233.573	12.000	-
Total	2.244.033	2.279.351	12.000	-

De acuerdo con la legislación vigente, los Administradores han externalizado las obligaciones derivadas de la aplicación del convenio colectivo con los trabajadores, relativo a los premios de fidelización. El desembolso total de dicha obligación a la entidad aseguradora se realizará en sucesivos años, por lo que al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el saldo que figura en provisión por retribuciones a largo plazo al personal por prestaciones definidas es de 25.581 euros en el activo y 112.789 euros en el pasivo respectivamente, importe que se desembolsará en ejercicios siguientes.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Adicionalmente las provisiones por retribuciones a largo plazo al personal por prestaciones definidas incluyen el valor obtenido mediante cálculos actuariales de los gastos de abandono según lo establecido en el Convenio Colectivo Laboral vigente. Al 31 de diciembre de 2022, ascienden a 2.010.460 euros (1.932.989 euros en 2021) de los cuales 77.472 euros han sido registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2022 (395.284 euros en 2021).

(14) Provisiones por retribuciones al personal por prestaciones definidas

El detalle de los importes reconocidos en el balance por obligaciones por prestaciones al personal a largo plazo, así como los correspondientes cargos en la cuenta de pérdidas y ganancias, para los diferentes tipos de compromisos de prestación definida que la Sociedad ha contraído con sus empleados es el siguiente:

	<u>Euros miles</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Obligaciones en balance para:		
- Prestaciones por gastos de abandono	2.010.460	1.932.989
- Prestaciones por premios de fidelización	(25.581)	112.789
	<u>1.984.879</u>	<u>2.045.778</u>

Los importes reconocidos en el balance se determinan como sigue:

	<u>Euros</u>		<u>Euros</u>	
	<u>Premio Fidelización</u>		<u>Gastos de Abandono</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Valor actual de las obligaciones comprometidas	530.003	542.889	2.010.460	1.932.989
Valor razonable de los activos afectos	(555.584)	(430.100)	-	-
Pasivo en balance	<u>(25.581)</u>	<u>112.789</u>	<u>2.010.460</u>	<u>1.932.989</u>

El movimiento de la obligación para prestaciones definidas por jubilación y gastos de abandono ha sido el siguiente:

	<u>Euros</u>		<u>Euros</u>	
	<u>Premio Fidelización</u>		<u>Gastos de Abandono</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo inicial	542.889	503.142	1.932.989	1.537.705
Coste de los servicios corrientes	39.601	36.291	254.613	201.544
Coste por intereses	2.636	2.402	9.665	7.689
Pérdidas / (Ganancias) actuariales	3.394	72.698	(186.807)	186.051
Costes por servicios pasados	-	-	-	-
Liquidaciones	(58.517)	(71.644)	-	-
Saldo final	<u>530.003</u>	<u>542.889</u>	<u>2.010.460</u>	<u>1.932.989</u>

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

El movimiento en el valor razonable de los activos afectos al plan ha sido el siguiente:

	Euros		Euros	
	Premio Fidelización		Gastos de Abandono	
	2022	2021	2022	2021
Saldo inicial	430.100	482.082	-	-
Rendimiento esperado de los activos afectos al plan	2.171	1.937	-	-
Ganancias / (Pérdidas) actuariales	99.178	(104.446)	-	-
Aportaciones del empleador	82.652	122.171	-	-
Prestaciones pagadas	(58.517)	(71.644)	-	-
Otros Movimientos	-	-	-	-
Saldo final	555.584	430.100		-

Los importes reconocidos en la cuenta de pérdidas y ganancias han sido los siguientes:

	Euros		Euros	
	Premio Fidelización		Gastos de Abandono	
	2022	2021	2022	2021
Coste del servicio corriente	39.601	36.291	254.613	201.544
Coste por intereses	2.636	2.402	9.665	7.689
Rendimiento esperado de los activos afectos al plan	(2.171)	(1.937)	-	-
Reconocimiento de Pérdidas/(Ganancias) actuariales		-	(186.807)	186.051
Total reconocido en cuenta de pérdidas y ganancias	40.066	36.756	77.471	395.284

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(15) Pasivos Financieros por Categorías(i) Clasificación de los pasivos financieros por categorías

La clasificación de los pasivos financieros por categorías y clases se muestra a continuación:

	Miles de euros	
	2022	
	No corriente	Corriente
A coste amortizado		
Acreedores por arrendamiento financiero	3.097.398	2.027.559
Deudas con empresas del grupo y asociadas	-	165.613
Proveedores	-	1.996.135
Proveedores empresas del grupo y asociadas	-	3.461.578
Acreedores	-	4.664.996
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-	1.350.720
Otros pasivos financieros	-	527.515
Total	3.097.398	14.194.116
Total pasivos financieros	3.097.398	14.194.116

	Miles de euros	
	2021	
	No corriente	Corriente
A coste amortizado		
Acreedores por arrendamiento financiero	5.119.559	3.150.853
Deudas con empresas del grupo y asociadas	84.432	355.842
Proveedores	-	2.248.319
Proveedores empresas del grupo y asociadas	-	3.537.146
Acreedores	-	2.534.269
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-	1.434.101
Otros pasivos financieros	-	14.153
Total	5.203.991	13.274.683
Total pasivos financieros	5.203.991	13.274.683

El epígrafe de Otros Pasivos Financieros del ejercicio 2022 corresponde principalmente a saldos de proveedores de inmovilizado.

Estos pasivos financieros se valoran a coste amortizado, siendo el valor de este idéntico o similar al valor contable.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

A 31 de diciembre de 2021, el epígrafe “Deudas con empresas del grupo y asociadas” a largo plazo incluía, principalmente, una deuda pendiente con SEVASA por importe de 84.432 euros en 2021.

El epígrafe “Deudas con empresas del grupo” a corto plazo incluye el saldo a pagar a la Sociedad dominante por el efecto impositivo al tributar en régimen de declaración consolidada por importe de 165.613 euros (Nota 18) (355.842 euros en 2021).

A 31 de diciembre de 2022 y 2021 no existen deudas con entidades de crédito.

La Sociedad tenía las siguientes líneas de descuento al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

	Euros			
	2022		2021	
	Dispuesto	Límite	Dispuesto	Límite
Líneas de descuento	-	1.000.000	-	1.000.000
Póliza de crédito	-	-	-	5.000.000
	-	1.000.000	-	6.000.000

Durante el ejercicio 2020, la Sociedad contrató una póliza de crédito con límite máximo de 5 millones de euros, con el aval del Instituto de Crédito Oficial al amparo de la Línea ICO AVALES COVID-19 aprobada por el Ministerio de Asuntos Económicos y Transformación Digital en el Real Decreto-Ley 8/2020 y sus posteriores modificaciones. Dicha póliza venció durante el ejercicio 2022.

(ii) *Pérdidas y ganancias netas por categorías de pasivos financieros*

El importe de las pérdidas y ganancias netas por categorías de pasivos financieros es como sigue:

	Euros	
	2022	
	Pasivos financieros a coste amortizado	Total
Gastos financieros aplicando el método de coste amortizado	(165.339)	(165.339)
Ganancias/(Pérdidas) netas en pérdidas y ganancias		
Total	(165.339)	(165.339)

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Euros	
	2021	
	Pasivos financieros a coste amortizado	Total
Gastos financieros aplicando el método de coste amortizado	(282.137)	(282.137)
Ganancias/(Pérdidas) netas en pérdidas y ganancias	(282.137)	(282.137)
Total	(282.137)	(282.137)

(iii) Clasificación por vencimientos

La clasificación de los pasivos financieros por vencimientos se muestra a continuación:

2022	Euros							
	2023	2024	2025	2026	2027	Años posteriores	Menos parte corriente	Total no corriente
Acreeedores por arrendamiento Financiero	2.027.559	1.793.486	1.303.912	-	-	-	(2.027.559)	3.097.398
Deudas con empresas del grupo y asociadas	165.613	-	-	-	-	-	-	-
Otros pasivos financieros	527.515	-	-	-	-	-	(527.515)	-
Proveedores	1.996.515	-	-	-	-	-	(1.996.515)	-
Proveedores empresas del grupo y asociadas	3.461.578	-	-	-	-	-	(3.461.578)	-
Acreeedores Personal (remuneraciones pendientes de pago)	4.664.996	-	-	-	-	-	(4.664.996)	-
	1.350.720	-	-	-	-	-	(1.350.720)	-
Total pasivos financieros	14.194.116	1.793.486	1.303.912	-	-	-	(14.194.116)	5.203.991

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

2021	Euros						Menos parte corriente	Total no corriente
	2022	2023	2024	2025	2026	Años posteriores		
Acreeedores por arrendamiento Financiero	3.150.853	2.022.161	1.793.486	1.303.910	-	-	(3.150.853)	5.119.559
Deudas con empresas del grupo y asociadas	355.842	84.432	-	-	-	-	(355.842)	84.432
Otros pasivos financieros	14.153	-	-	-	-	-	(14.153)	-
Proveedores	2.248.319	-	-	-	-	-	(2.248.319)	-
Proveedores empresas del grupo y asociadas	3.537.146	-	-	-	-	-	(3.537.146)	-
Acreeedores	2.534.269	-	-	-	-	-	(2.534.269)	-
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	1.434.101	-	-	-	-	-	(1.434.101)	-
Total pasivos financieros	13.274.683	2.106.593	1.793.486	1.303.910	-	-	(13.274.683)	5.203.991

(16) Situación Fiscal

El detalle de los saldos con Administraciones Públicas es como sigue:

	Euros			
	2022		2021	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Activos				
Activos por impuesto diferido	1.036.957	-	1.075.444	-
Impuesto sobre el valor añadido y similares	-	3.517.958	-	3.031.643
			1.075.444	3.031.643
Pasivos				
Pasivos por impuesto diferido	(4.269.958)	-	(4.475.621)	-
Seguridad Social	-	(281.560)	-	(246.601)
Retenciones practicadas	-	(285.409)	-	(188.614)
IAE	-	-	-	(70.728)
	(4.269.958)	(566.969)	(4.475.621)	(505.943)

(a) Impuesto sobre beneficios

La Sociedad está acogida al Régimen de Tributación Fiscal Consolidada junto con otras sociedades del grupo encabezado por A.P. Moller-Maersk A/S y representado en España por APM Terminals Management Barcelona, S.L. que es la encargada de presentación y liquidación del Impuesto sobre Sociedades consolidado ante la Administración Tributaria. Los beneficios, determinados conforme a la legislación fiscal, están sujetos a un gravamen del 25% sobre la base imponible. De la cuota resultante pueden practicarse ciertas deducciones.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible se detalla a continuación para los ejercicios 2022 y 2021 respectivamente:

	2022						Total
	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos imputados al patrimonio neto			
	Aumentos	Disminuciones	Neto	Aumentos	Disminuciones	Neto	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	-	(103.951)	(103.951)	71.838	-	71.838	(32.113)
Impuesto sobre sociedades	12.298	-	12.298	23.946	-	23.946	12.298
Beneficios antes de impuestos	-	(116.249)	(116.249)	95.784	-	95.784	(20.465)
Diferencias permanentes de la Sociedad individual	14.208	-	14.208	-	-	-	14.208
Diferencias temporarias:							
Con origen en el ejercicio	141.297	(1.012.996)	(871.699)	-	-	-	(871.699)
Con origen en ejercicios anteriores	1.835.648	(166.213)	1.669.435	-	(95.784)	(95.784)	1.573.651
Base imponible (Resultado fiscal)			<u>695.695</u>				<u>695.695</u>

	2021						Total
	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos imputados al patrimonio neto			
	Aumentos	Disminuciones	Neto	Aumentos	Disminuciones	Neto	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	4.874.214	-	4.874.214	-	(132.858)	(132.858)	4.741.356
Impuesto sobre sociedades	1.495.997	-	1.495.997	-	(44.286)	(44.286)	1.451.711
Beneficios antes de impuestos	6.370.211	-	6.370.211	-	(177.144)	(177.144)	6.193.067
Diferencias permanentes de la Sociedad individual	1.607	(387.832)	(386.225)	-	-	-	(386.225)
Diferencias temporarias:							
Con origen en el ejercicio	432.042	(1.421.712)	(989.670)	-	-	-	(989.670)
Con origen en ejercicios anteriores	1.455.740	(179.170)	1.276.570	177.144	-	177.144	1.453.714
Base imponible (Resultado fiscal)			<u>6.270.886</u>				<u>6.270.886</u>

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

El detalle del gasto por impuesto sobre beneficios es como sigue:

	Miles de euros	
	2022	2021
Impuesto corriente del ejercicio	165.613	1.448.912
Impuesto diferido	(191.122)	38.383
Otros	13.211	8.702
	<u>(12.298)</u>	<u>1.495.997</u>

El Impuesto sobre Sociedades corriente resulta de aplicar un tipo impositivo del 25% sobre la base imponible teniendo en cuenta que se han realizado retenciones e ingresos a cuenta por importe de 0 euros a la cabecera fiscal en el ejercicio 2022 (1.093.170 euros en 2021) menos las deducciones y bonificaciones aplicadas en el ejercicio 2022 por importe de 8.310 euros (118.810 euros en 2021). El importe a pagar a la cabecera fiscal asciende a 165.613 euros (Nota 15) el cual está registrado en deudas a empresas del grupo y asociadas corto plazo (355.842 euros en 2021).

El detalle de activos y pasivos por impuesto diferido por tipos de activos y pasivos es como sigue:

Activos por impuestos diferidos	Inmovilizado Material	Limitación fiscal amortización	Provisiones	Ganancias y pérdidas actuariales	Otros	Total
Saldo a 31 de diciembre de 2020	452.826	184.734	473.856	(10.386)	(18.026)	1.083.004
(Cargo) abono en resultados	-	(44.793)	103.055	-	(110.108)	(51.846)
(Cargo) abono abono en patrimonio	-	-	-	44.286	-	44.286
Saldo a 31 de diciembre de 2021	452.826	139.941	576.912	33.900	(128.134)	1.075.444
(Cargo) abono en resultados	-	(41.553)	35.324	-	(8.312)	(14.541)
(Cargo) abono abono en patrimonio	-	-	-	(23.946)	-	(23.946)
Saldo a 31 de diciembre de 2022	452.826	98.388	612.236	9.954	(136.446)	1.035.957

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Pasivos por impuestos diferidos	Inmovilizado Material	Subvención	Ganancias y pérdidas actuariales	Otros	Total
Saldo a 31 de diciembre de 2020	(4.508.372)	(39.472)	(8.279)	61.441	(4.494.682)
(Cargo) abono en resultados	13.463	-	-	-	13.463
Otros movimientos	-	-	-	5.598	5.598
Saldo a 31 de diciembre de 2021	(4.494.909)	(39.472)	(8.279)	67.039	(4.475.621)
(Cargo) abono en resultados	205.663	-	-	-	205.663
Otros movimientos	-	-	-	-	-
Saldo a 31 de diciembre de 2022	(4.289.246)	(39.472)	(8.279)	67.039	(4.269.958)

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad tiene, principalmente, activos y pasivos diferidos correspondientes a los arrendamientos financieros. Se espera que dichos activos y pasivos por impuesto diferido reviertan en su mayor parte en un plazo superior a 12 meses.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente, liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables (desde 2018 en el caso del impuesto de sociedades). En todo caso, los Administradores de la Sociedad no esperan que, en caso de inspección, surjan pasivos adicionales de importancia.

Con fecha 15 de junio de 2019 se iniciaron actuaciones de inspección del Impuesto de Actividades Económicas de los ejercicios 2016 a 2019. Como resultado de dichas actuaciones, con fecha 9 de noviembre de 2020 la Sociedad ha recibido notificación de la liquidación por importe de 78.710 euros, de los que 8.405 euros corresponden a intereses y el resto a cuota, así como una sanción de 52.728 euros. La Sociedad ha firmado el acta de liquidación en disconformidad y presentado el correspondiente recurso de reposición del que todavía no existe resolución por parte de las autoridades judiciales en fecha de formulación de las cuentas anuales. La liquidación se encuentra pagada y la sanción se encuentra suspendida. La Dirección y los administradores estiman que, como resultado del mismo, no se derivarán aspectos de consideración.

(17) Información Medioambiental

Durante el ejercicio 2022 se ha incurrido en inversiones dedicadas a la protección y mejora del medio ambiente, correspondientes a modificaciones técnicas para la mejora de eficiencia energética y el uso de los recursos naturales. El importe de estas inversiones acumuladas asciende a 471.420 euros (618.360 en 2021).

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Los Administradores de la Sociedad estiman que no existen contingencias significativas relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, no considerando necesario registrar dotación alguna a la provisión de riesgos y gastos de este carácter a 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Durante los ejercicios anuales terminados en 31 de diciembre de 2022 y 2021 no se han recibido subvenciones de naturaleza medioambiental.

(18) Saldos y Transacciones con Partes Vinculadas

Se entiende como partes vinculadas los Accionistas de la Sociedad, así como cualquier sociedad o entidad perteneciente al Grupo AP Moller Maersk, los Administradores y los directivos considerados Alta dirección de la Sociedad.

(a) Saldos con partes vinculadas

El detalle de los saldos deudores y acreedores con partes vinculadas, se presentan a continuación:

			Euros 2022		
	<u>Entidad dominante</u>	<u>Otras partes vinculadas</u>	<u>Otras empresas del grupo</u>	<u>Empresas asociadas</u>	<u>Total</u>
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar					
- Clientes, empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-	-	3.052.328	39.045	3.091.373
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo					
- Deudas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo	-	-	-	-	-
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo					
- Proveedores de inmovilizado a corto plazo, partes vinculadas	-	-	-	-	-
- Efecto Impositivo	-	-	(165.613)	-	(165.613)
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar					
- Proveedores, empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-	-	(1.761.277)	(1.700.301)	(3.461.578)

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Euros				Total
	Entidad dominante	Otras partes vinculadas	Otras empresas del grupo	Empresas asociadas	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar					
- Clientes, empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-	-	2.609.739	-	2.609.739
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo					
- Deudas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo	-	-	-	(84.432)	(84.432)
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo					
- Proveedores de inmovilizado a corto plazo, partes vinculadas	-	-	-	-	-
- Efecto Impositivo	-	-	(355.842)	-	(355.842)
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar					
- Proveedores, empresas del grupo y asociadas a corto plazo	(227.540)	-	(1.705.657)	(1.603.949)	(3.537.146)

(b) Transacciones de la Sociedad con partes vinculadas

Los importes de las transacciones de la Sociedad con partes vinculadas son los siguientes:

	Euros			
	2022			
	Empresas asociadas	Sociedad Dominante	Empresas vinculadas	Sociedades del grupo
Ingresos				
Prestaciones de servicios	158.766	-	-	20.162.664
Dividendos	-	-	-	-
Total ingresos	-	-	-	20.162.664
Gastos				
Otros gastos	-	-	-	-
Servicios recibidos	42.902.500	1.300.947	-	3.181.900
Total Gastos	42.902.500	1.300.947	-	3.181.900
Otros				
Inversiones en Inmovilizado	-	-	-	1.661.540

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Euros			
	2021			
	Empresas asociadas	Sociedad Dominante	Empresas vinculadas	Sociedades del grupo
Ingresos				
Prestaciones de servicios	-	-	-	16.600.737
Dividendos	408.244	-	-	-
Total ingresos	408.244	-	-	16.600.737
Gastos				
Otros gastos	-	-	-	374.455
Servicios recibidos	39.295.738	1.274.387	-	3.262.205
Total Gastos	39.295.738	1.274.387	-	3.636.660
Otros				
Inversiones en Inmovilizado	-	-	-	602.149

(c) Información relativa a Administradores y personal de alta Dirección de la Sociedad

La Sociedad pertenece al Grupo APM Terminals, el cual presta servicios de Alta Dirección. En consecuencia, la Sociedad no tiene, en plantilla propia, personal clasificado como de “Alta Dirección”.

Los únicos sueldos, dietas y otras remuneraciones devengadas por los miembros del Consejo de Administración que se encontraban en nómina de la Sociedad hasta el momento en el que han dejado de formar parte de dicho órgano ascienden a 0 euros en 2022 (214 miles de euros en 2021). El resto de miembros del Consejo de Administración no se encuentra en nómina de la Sociedad y perciben sus remuneraciones por parte de otras sociedades del grupo al que pertenece la Sociedad.

Por otro lado, no se ha concedido por parte de la Sociedad préstamo o crédito alguno a los miembros del Consejo de Administración, no se han asumido obligaciones por cuenta de ellos a título de garantía, la Sociedad no tiene contraídas obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida con respecto a los Administradores ni con el personal de Alta Dirección. Tampoco se han devengado indemnizaciones, participaciones en beneficios ni primas, ni han recibido acciones ni opciones sobre acciones durante el ejercicio, ni han ejercido opciones ni tienen opciones pendientes de ejercitar. Tampoco se han realizado aportaciones en concepto de fondos o planes de pensiones a favor de antiguos o actuales miembros del Consejo de Administración de la Sociedad.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Los miembros del Consejo de Administración se encuentran cubiertos con la misma póliza de responsabilidad civil que asegura a todos los administradores del Grupo. En el ejercicio 2022 y en 2021, el importe de la prima es satisfecho por AP Moller Maersk, A/S.

(d) Situaciones de conflicto de interés de los Administradores

Los Administradores de la Sociedad y las personas vinculadas a los mismos, no han incurrido en ninguna situación de conflicto de interés que haya tenido que ser objeto de comunicación de acuerdo con lo dispuesto en el art. 229 del TRLSC.

(19) Ingresos y Gastos(a) Importe neto de la cifra de negocios

El importe neto de la cifra de negocios correspondiente a las actividades ordinarias de la Sociedad en función de la distribución geográfica de los clientes a los que se presta el servicio es como sigue:

Euros			
Ámbito nacional		Fuera del ámbito nacional	
2022	2021	2022	2021
7%	5%	93%	95%
7%	5%	93%	95%

La totalidad del importe de la cifra de negocios corresponde a los servicios prestados, según lo establecido en la licencia de actividad del servicio portuario de manipulación de mercancías, y en el ámbito de la Autoridad Portuaria de Valencia.

El desglose por tipo de servicio de la misma, en porcentaje, es el siguiente:

	%	
	31/12/2022	31/12/2021
Buque	56%	62%
Explanada	41%	37%
Varios	3%	1%
Total	100%	100%

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(b) Aprovisionamientos

El detalle de los Consumos de materias primas y otros aprovisionamientos es como sigue:

	Euros	
	2022	2021
Consumo de materias primas y otros		
Compras nacionales	6.085.202	5.060.580
Variación de existencias	27.295	(110.309)
	<u>6.112.497</u>	<u>4.950.271</u>
	<u>6.112.497</u>	<u>4.950.271</u>

(c) Cargas Sociales

El detalle de cargas sociales es como sigue:

	Euros	
	2022	2021
Sueldos, salarios y asimilados	11.427.552	9.938.058
Cargas Sociales		
Seguridad Social a cargo de la empresa	2.515.820	2.249.884
Otros gastos sociales	129.805	113.344
	<u>2.645.625</u>	<u>2.363.228</u>

El epígrafe de "Sueldos, salarios y asimilados" incluye el gasto satisfecho en concepto de indemnizaciones por importe de 648.217 euros en el ejercicio 2022 (58.869 euros en el ejercicio 2021).

(20) Información sobre empleados

El número medio de empleados de la Sociedad durante los ejercicios 2022 y 2021, desglosado por categorías, es como sigue:

	Número	
	2022	2021
Directores	12	10
Mandos Intermedios	20	15
Técnicos	13	16
Oficiales	120	113
Auxiliares	9	4
	<u>174</u>	<u>158</u>

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

La distribución por sexos al final del ejercicio del personal es como sigue:

	Número			
	2022		2021	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Directores	2	12	1	9
Mandos Intermedios	5	20	3	12
Técnicos	-	10	1	16
Oficiales	25	102	22	90
Auxiliares	-	10	-	3
	<u>32</u>	<u>154</u>	<u>27</u>	<u>130</u>

El número medio de empleados de la Sociedad con una discapacidad igual o superior al 33% ha sido de dos personas (dos durante el ejercicio 2021).

(21) Honorarios de Auditoría

Los honorarios devengados durante el ejercicio 2022 por PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. por los servicios de auditoría de cuentas y otros servicios profesionales ascendieron a 46.362 euros (45.190 euros en 2021). Durante los ejercicios 2022 y 2021 no se han devengado honorarios por otros servicios relacionados con la auditoría de cuentas.

Asimismo, no existen otros honorarios devengados durante los ejercicios 2022 y 2021 por otras sociedades que utilizan la marca PwC como consecuencia de otros servicios prestados a la Sociedad.

El importe indicado en el cuadro anterior incluye la totalidad de los honorarios relativos a los servicios realizados durante los ejercicios 2022 y 2021, con independencia del momento de su facturación.

(22) Garantías y otras contingencias

La Sociedad tiene pasivos contingentes principalmente, por avales bancarios relacionados con el curso normal del negocio por importe de 7.225.122 euros (7.370.547 euros en 2021). La Sociedad no prevé que surja un pasivo significativo como consecuencia de los mencionados avales.

Con fecha 16 de diciembre de 2013, la Sociedad recibió escrito de la Autoridad Portuaria de Valencia, por la que se le comunicaba la apertura del trámite de Alegaciones y Propuesta de Liquidación Provisional por incumplimiento de la cláusula concesional relativa al volumen de tráfico mínimo anual comprometido y tasa de actividad mínima para el ejercicio 2012. El importe de las propuestas de liquidación asciende a 1.517.159 euros y 233.469 euros, respectivamente.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Con fecha 27 de febrero de 2017, la Sociedad interpuso reclamación económico-administrativa ante el Tribunal Económico-Administrativo Regional de Valencia, frente a las siguientes resoluciones:

- Resolución del Director Económico Financiero de la Autoridad Portuaria de Valencia, de fecha 30 de enero de 2017, por la que se estiman parcialmente los recursos de reposición interpuestos por la Sociedad frente a la resolución de 10 de marzo de 2016 de la Dirección de Operaciones y Dominio Público de la Autoridad Portuaria de Valencia por la que se aprobaron la Liquidación por incumplimiento de la cláusula concesional relativa al volumen de tráfico mínimo anual comprometido y tasa de actividad mínima para el ejercicio 2012 por importe total de 1.750.628 euros.
- Resolución del Director Económico Financiero de la Autoridad Portuaria de Valencia, de fecha 1 de febrero de 2017, por la que se acuerda, entre otras cuestiones, (i) la iniciación de oficio del procedimiento relativo a la liquidación del límite mínimo legalmente establecido para la cuantía anual de la tasa de actividad del ejercicio y volumen de tráfico mínimo de 2012 y (ii) requerir el pago de las liquidaciones giradas en su momento según fueron notificadas mediante Resolución de 10 de marzo de 2016 de la Dirección de Operaciones y Dominio Público de la Autoridad Portuaria de Valencia.

Se ha solicitado y obtenido la suspensión cautelar de ambas resoluciones. La reclamación ha sido admitida a trámite y la Sociedad formuló las oportunas alegaciones con fecha 18 de septiembre de 2019, estando la reclamación pendiente de resolución.

Con fecha 19 de julio de 2019 el Tribunal Superior de Justicia de la Comunitat Valenciana dictó sentencia completamente estimatoria del recurso interpuesto por APM Terminals Valencia, S.A. declarando nula la liquidación emitida por la Autoritat Portuaria, y por tanto, evitándose el pago relativo al volumen de tráfico mínimo anual por importe de 1.517.159 euros. Dicha sentencia devino firme conforme al Decreto de 25 de octubre de 2019, quedando por tanto en vía judicial únicamente la reclamación relacionada con la tasa de actividad mínima por importe de 233.469 euros.

La Sociedad a 31 de diciembre de 2022 y 2021 tiene dotada una provisión por importe de 233.573 euros registrada en el epígrafe de “Provisiones a largo plazo” por las posibles consecuencias económicas del proceso descrito.

A la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, los Administradores de la Sociedad, de acuerdo con sus asesores jurídicos, consideran que existen suficientes fundamentos jurídicos para defender su postura frente a la Autoridad Portuaria de Valencia.

APM TERMINALS VALENCIA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

(23) Información sobre el periodo medio de pago a proveedores: Disposición adicional tercera “Deber de información” de la Ley 15/2011 de 5 de julio

La información sobre el periodo medio de pago a proveedores es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>Días</u>	<u>Días</u>
Periodo medio de pago a proveedores	22	43
Ratio de operaciones pagadas	22	43
Ratio de operaciones pendientes de pago	33	41
	<u>Euros</u>	<u>Euros</u>
Total pagos realizados	82.510.525	89.609.833
Total pagos pendientes	2.650.058	3.219.418
Total pagos dentro del plazo establecido en la normativa de morosidad	74.527.963	N/A
% del importe pagado dentro del plazo establecido en la normativa	90%	N/A
Número de facturas pagadas dentro del plazo establecido en la normativa	2.699	N/A
% de facturas pagadas dentro del plazo establecido en la normativa	57%	N/A

(24) Hechos posteriores

No se han producido acontecimientos posteriores al cierre que hubieran podido afectar significativamente a las presentes cuentas anuales.



Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

A los accionistas de APM Terminals Valencia, S.A.:

Opinión

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

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio 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.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L., Avinguda Diagonal, 640, 08017 Barcelona, España
Tel.: +34 932 532 700 / +34 902 021 111, Fax: +34 934 059 032, www.pwc.es

Aspectos más relevantes de la auditoría**Modo en el que se han tratado en la auditoría****Reconocimiento de ingresos por prestación de servicios**

Tal y como se indica en la nota 1 de la memoria adjunta, la actividad principal de la Sociedad es la explotación de la Terminal de Contenedores, situada en el extremo sur del Muelle de Levante del Puerto de Valencia, desarrollando las actividades propias del tráfico portuario. El importe neto de la cifra de negocios en 2022 asciende a 99.812.882 euros (nota 19 (a) de la memoria adjunta).

Tal como se indica en la nota 4 (m) de la memoria adjunta, los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando se transfiere el control de los servicios a los clientes. En ese momento los ingresos se registran por el importe de la contraprestación que se espera tener derecho a cambio de la transferencia de los servicios comprometidos derivados de contratos con clientes, así como otros ingresos no derivados de contratos con clientes que constituyen la actividad ordinaria de la Sociedad.

Si bien el reconocimiento y valoración de los ingresos por prestación de servicios no es especialmente complejo, centramos nuestro análisis en este aspecto dada la magnitud de dicho componente dentro del conjunto de las cuentas anuales adjuntas y, en consecuencia, por el riesgo de incorrección material.

Con respecto a esta cuestión, nuestros procedimientos de auditoría consistieron, entre otros, en los siguientes:

- Evaluación de la consistencia de la aplicación de las políticas contables de reconocimiento de ingresos por prestación de servicios descritas en la nota 4 (m) de la memoria adjunta.
- Entendimiento del control interno en el proceso de reconocimiento de ingresos por prestación de servicios de la Sociedad.
- Para una muestra de servicios prestados durante el ejercicio, comprobación de su registro de acuerdo con las políticas contables.
- Recálculo de la estimación de ingresos por prestación de servicios, en base a la previsión de los movimientos de los últimos días del ejercicio y los movimientos reales habidos en dicho periodo, así como análisis de la documentación soporte de la prestación del servicio.
- Solicitud de confirmaciones externas a cierre del ejercicio para una muestra de clientes, así como la realización de procedimientos alternativos de comprobación en base a documentación soporte en caso de no obtención de respuesta a la solicitud.
- Análisis de la emisión de abonos a clientes con posterioridad al cierre del ejercicio 2022, mediante la selección de una muestra de los mismos, para comprobar su devengo.
- Recálculo de la provisión por descuentos reconocida a cierre del ejercicio en base a los contratos firmados entre la Sociedad y los clientes más significativos.

Aspectos más relevantes de la auditoría	Modo en el que se han tratado en la auditoría
	<ul style="list-style-type: none"><li data-bbox="893 448 1498 627">• Hemos comprobado, asimismo, que la memoria adjunta incluye los desgloses de información relacionados con el reconocimiento de ingresos que requiere el marco de información financiera aplicable. <p data-bbox="893 649 1498 784">El resultado de los procedimientos realizados ha permitido alcanzar de forma razonable los objetivos de auditoría para los cuales fueron diseñados.</p>

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2022, 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, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

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

Responsabilidad 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 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.



APM Terminals Valencia, S.A.

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.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. (S0242)

Alfredo Aguilera Sanz (22290)

29 de junio de 2023

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

PricewaterhouseCoopers
Auditores, S.L.

2023 Núm. 20/23/02541

IMPRESIÓ COL·LEGIAL 96,00 EUR

.....
.....
.....