

16. Pasivos Financieros No Corrientes y Corrientes

El detalle de los pasivos financieros no corrientes y corrientes teniendo en cuenta los vencimientos contractuales, descontados, a 31 de diciembre de 2023 y 2022, es como sigue:

	Miles de euros			Total valor contable	Valor razonable
	Hasta 1 año	Entre 1 año y 5 años	Más de 5 años		
Deudas con entidades de crédito	158.465	31.118	0	189.583	189.583
Intereses devengados pendientes de pago	375	0	0	375	375
Otros pasivos financieros	19.208	7.373	5.488	32.069	32.069
Valorados a coste amortizado	19.208	7.373	5.488	32.069	32.069
Total a 31 de diciembre 2023	178.048	38.491	5.488	222.027	222.027

	Miles de euros			Total valor contable	Valor razonable
	Hasta 1 año	Entre 1 año y 5 años	Más de 5 años		
Deudas con entidades de crédito	117.826	34.500	0	152.326	152.326
Intereses devengados pendientes de pago	132	0	0	132	132
Otros pasivos financieros	18.961	6.579	5.901	31.441	31.441
Valorados a coste amortizado	18.961	6.579	5.901	31.441	31.441
Total a 31 de diciembre 2022	136.919	41.079	5.901	183.899	183.899

A 31 de diciembre de 2023, el importe en "Deudas con entidades de crédito", incluye los préstamos firmados para transformar parte de su financiación tradicional en una financiación de carácter sostenible, por valor de 44,5 millones de euros (42,2 millones de euros en 2022). Adicionalmente, en el ejercicio 2023 se han contratado líneas de crédito sostenibles con un límite de 57.000 miles de euros, de los que se ha dispuesto 16.779 miles de euros. Los intereses están ligados a la evolución de indicadores con un periodo de revisión anual. Este proceso se inició en el ejercicio 2021.

Los parámetros de sostenibilidad establecidos son la reducción de emisiones de CO₂, la reducción de m³ de captación de agua y las toneladas de residuos enviadas a vertedero, todos ellos referenciados a km de envoltura producido.

Todos los pasivos financieros, corrientes y no corrientes, están incluidos en el nivel 2, dentro de las jerarquías de valoración: activos y pasivos cuyo valor razonable se ha determinado mediante técnicas de valoración que utilizan hipótesis observables en el mercado.

Como se ve en la tabla anterior, el valor contable de los pasivos financieros coincide con el valor razonable debido a que la deuda a largo plazo corresponde a financiación obtenida en los últimos años, siendo las condiciones de los mismos muy similares a las condiciones que se obtendrían actualmente en el mercado.

La clasificación se ha determinado en función de los vencimientos actuales de los saldos dispuestos en las cuentas de crédito. De esta forma en el plazo hasta 1 año se incluye el saldo dispuesto de cuentas de crédito cuya renovación anual ya se ha pactado con posterioridad al cierre del ejercicio.

Dichas líneas de crédito se renovarán conforme lleguen a su vencimiento.

Los pasivos financieros por deudas con entidades de crédito devengan intereses, tanto en este ejercicio como en el anterior, a tipos variables referenciados al Euribor o al Libor más un diferencial acorde a las condiciones de mercado.

El capítulo "Otros pasivos financieros" corrientes y no corrientes, a 31 de diciembre de 2023, incluye principalmente:

- Préstamos con tipo de interés subvencionado por entidades como CDTI y Ministerio de Economía y Competitividad por importe de 13.750 miles de euros.
- Proveedores de inmovilizado por importe de 15.880 miles de euros.

A 31 de diciembre de 2022 se incluían:

- Préstamos con tipo de interés subvencionado por entidades como CDTI y Ministerio de Economía y Competitividad por importe de 12.246 miles de euros.

- Proveedores de inmovilizado por importe de 15.725 miles de euros.

El Grupo reconoce los intereses implícitos de dichos préstamos teniendo en cuenta los tipos de interés de mercado.

El desglose por moneda es el siguiente:

	Miles de euros				<i>Total valor contable</i>
	Euros	Dólar americano	Corona checa	Otras monedas	
2023	197.914	6.059	1.059	16.995	222.027
2022	165.530	6.274	2.636	9.459	183.899

Los límites, el importe dispuesto y el disponible de líneas de crédito y de descuento a 31 de diciembre, son los siguientes:

	Miles de euros	
	2023	2022
Límite	235.743	149.767
Dispuesto	129.799	96.636
Disponible	105.944	53.131

El valor no descontado de los pasivos financieros clasificados por vencimiento, sin tener en cuenta los instrumentos financieros derivados, a 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

	Miles de euros						<i>Total</i>
	Menos de 1 año	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	
Principal de la deuda	158.464	14.452	12.667	4.000	0	0	189.583
Intereses	467	78	62	16	0	0	623
Pasivos financieros con entidades de crédito	158.931	14.530	12.729	4.016	0	0	190.206
Principal de la deuda	19.208	2.576	1.701	1.521	1.575	5.488	32.069
Intereses	250	100	80	67	55	43	595
Otros pasivos financieros	19.458	2.676	1.781	1.588	1.630	5.531	32.664
Total a 31 de diciembre 2023	178.389	17.206	14.510	5.604	1.630	5.531	222.870

	Miles de euros						<i>Total</i>
	Menos de 1 año	De 1 a 2 años	De 2 a 3 años	De 3 a 4 años	De 4 a 5 años	Más de 5 años	
Principal de la deuda	117.826	22.667	5.167	6.666	—	—	152.326
Intereses	416	149	43	27	—	—	635
Pasivos financieros con entidades de crédito	118.242	22.816	5.210	6.693	—	—	152.961
Principal de la deuda	18.961	2.195	1.563	1.529	1.292	5.901	31.441
Intereses	235	93	77	65	54	44	568
Otros pasivos financieros	19.196	2.288	1.640	1.594	1.346	5.945	32.009
Total a 31 de diciembre 2022	137.438	25.104	6.850	8.287	1.346	5.945	184.970

A 31 de diciembre de 2023 el Grupo tiene contratadas líneas de confirming cuyo límite conjunto asciende a 4.000 miles de euros (4.000 miles de euros a 31 de diciembre de 2022) y dispone de pólizas multirriesgo por importe global de 13.000 miles de euros (13.000 miles de euros a 31 de diciembre de 2022).