

NUEVA EXPRESIÓN TEXTIL, S.A.
y Sociedades Dependientes (Grupo Nextil)

Notas explicativas a los Estados Financieros
Resumidos Consolidados a 30 de junio de 2022

Balance Consolidado al 30 de junio de 2022
(Expresado en euros)

	SALDO A 30.06.2021	SALDO A 31.12.2021
ACTIVO NO CORRIENTE	27.802.063	24.332.240
Inmovilizado Intangible	13.823.084	14.267.268
Fondo de comercio de sociedades consolidadas	1.115.725	1.115.725
Otro inmovilizado intangible	12.707.359	13.151.543
Inmovilizado Material	12.475.475	8.614.875
Terrenos y Construcciones	4.086.468	4.289.920
Instalaciones Técnicas, y otro inmovilizado material	2.657.785	2.997.967
Inmovilizado en curso y anticipos	5.731.222	1.326.988
Inversiones financieras a largo plazo	1.325.720	1.256.374
Activos por impuesto diferido	177.783	193.723
ACTIVO CORRIENTE	30.874.369	29.861.611
Existencias	10.975.490	11.381.963
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	14.742.209	12.027.960
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	13.155.379	10.013.401
Activos por impuesto corriente	212.575	598.457
Otros deudores	1.374.255	1.416.102
Inversiones financieras a corto plazo	10.185	10.185
Periodificaciones a corto plazo	854.893	603.379
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.291.590	5.838.124
TOTAL ACTIVO	58.676.431	54.193.851

Balance Consolidado al 30 de junio de 2022

(Expresado en euros)

	SALDO A 30.06.2021	SALDO A 31.12.2021
PATRIMONIO NETO	(21.242.932)	(28.842.744)
Fondos propios	(21.682.523)	(28.934.755)
Capital	5.459.788	5.054.461
Prima de emisión	34.815.350	24.074.179
Reservas y resultados de ejercicios anteriores	(7.033.327)	(6.129.971)
Reservas distribuibles	1.451.443	1.451.443
Reservas no distribuibles	858.817	858.817
Resultados de ejercicios anteriores	(8.825.034)	(8.440.231)
Reservas en sociedades consolidadas	(53.968.318)	(50.528.194)
(Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)	(138.302)	(138.302)
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante	(3.215.471)	(3.664.683)
Pérdidas y ganancias consolidadas	(3.225.492)	(3.687.781)
(Pérdidas y ganancias socios externos)	10.021	23.098
Otros instrumentos de patrimonio neto	2.397.756	2.397.756
Ajustes por cambio de valor	(32.708)	128.242
Diferencias de conversión de sociedades consolidadas	(32.708)	128.242
Socios externos	(46.253)	(36.232)
PASIVO NO CORRIENTE	42.851.073	48.576.899
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	46.470	46.470
Provisiones a largo plazo	39.913	-
Deudas a largo plazo	32.461.444	31.145.022
Obligaciones y otros valores negociables	14.165.418	7.809.562
Deudas con entidades de crédito	11.039.258	16.121.975
Acreedores por arrendamiento financiero	6.127.109	6.157.154
Otros pasivos financieros	1.129.659	1.056.332
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	8.494.785	15.365.810
Otras deudas	8.494.785	15.365.810
Pasivos por impuesto diferido	1.808.461	2.066.067
PASIVO CORRIENTE	37.068.291	34.413.226
Provisiones a corto plazo	56.285	81.600
Deudas a corto plazo	22.948.479	20.324.613
Deudas con entidades de crédito	19.699.004	15.038.864
Acreedores por arrendamiento financiero	563.185	666.876
Otros pasivos financieros	2.686.290	4.618.873
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	525.103	372.416
Otras deudas	525.103	372.416
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	13.538.424	13.634.596
Proveedores	7.247.873	6.649.760
Pasivos por impuesto corriente	463.875	1.308.028
Otros acreedores	5.826.676	5.676.807
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	58.676.431	54.193.851

NUEVA EXPRESIÓN TEXTIL, S.A. y Sociedades Dependientes

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados
correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

Cuenta de Pérdidas y Ganancias Consolidada correspondiente al ejercicio terminado el 30 de junio de 2022

(Expresada en euros)

	1S 2022	1S 2021 - Reexpresado
OPERACIONES CONTINUADAS		
Importe neto de la cifra de negocios	25.297.582	24.936.275
Ventas	25.297.582	24.927.216
Prestaciones de servicios	-	9.059
Variaciones de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	(611.034)	678.642
Trabajos realizados por la empresa para su activo	522.458	-
Aprovisionamientos	(14.284.464)	(14.624.589)
Consumo de mercaderías	(17.155)	-
Consumo de materias primas y otras materias consumibles	(11.431.324)	(11.408.118)
Trabajos realizados por otras empresas	(2.835.985)	(3.385.306)
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	-	168.835
Otros ingresos de explotación	992.986	77.120
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	815.141	58.141
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	177.846	18.979
Gastos de personal	(6.954.345)	(4.344.643)
Sueldos y salarios	(5.951.534)	(3.513.931)
Cargas sociales	(1.002.811)	(830.712)
Otros gastos de explotación	(3.186.730)	(3.618.944)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	70.668	(76.755)
Otros gastos de gestión corriente	(3.257.398)	(3.542.189)
Amortización del inmovilizado	(1.809.223)	(1.385.694)
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	504.370	42
Deterioro y pérdidas	536.451	42
Resultados por enajenación y otras	13.329	-
Otros resultados	-	(19.235)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	471.601	1.698.973
	-	-
EBITDA	1.776.454	3.103.862
Ingresos financieros	45.705	21.280
Gastos financieros	(1.558.479)	(1.447.120)
Variación razonable de instrumentos financieros	1.424.529	-
Diferencias de cambio	(17.061)	(39.071)
RESULTADO FINANCIERO	(105.310)	(1.464.911)
	-	-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	366.291	234.062
Impuesto sobre sociedades	(157.670)	(671.049)
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	208.621	(436.987)
OPERACIONES INTERRUMPIDAS	(3.434.113)	(1.999.475)
RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO	(3.225.492)	(2.436.462)
Resultado atribuido a la sociedad dominante	(3.215.471)	(2.433.947)
Resultado atribuido a socios externos	(10.021)	(2.515)

NUEVA EXPRESIÓN TEXTIL, S.A.
y Sociedades Dependientes

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Consolidado correspondiente al ejercicio de terminado el 30 de junio de 2022
(Expresado en euros)

	Capital	Prima de emisión	Reservas Legal y estatutarias	Reservas voluntarias	Reservas sociedades consolidadas	Resultados negativos de ejercicios anteriores	Acciones propias	Resultado del periodo atribuido a la Sociedad dominante	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Participaciones Socios Externos	TOTAL
Saldo final al 31/12/2021	5.054.461	24.074.179	858.817	1.451.443	(50.528.195)	(8.440.231)	(138.302)	(3.664.683)	2.397.756	128.243	(36.232)	(28.842.744)
Ajustes por errores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial ajustado	5.054.461	24.074.179	858.817	1.451.443	(50.528.195)	(8.440.231)	(138.302)	(3.664.683)	2.397.756	128.243	(36.232)	(28.842.744)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(3.215.471)	-	(160.951)	(10.021)	(3.386.443)
Operaciones con socios o propietarios	405.327	10.741.171	-	-	16.796	-	-	-	-	-	-	11.163.294
Aumentos/ (Reducciones) de capital	405.327	10.741.171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.146.498
Incrementos/ (Reducciones) por combinaciones de negocios	-	-	-	-	16.796	-	-	-	-	-	-	16.796
Otras variaciones de patrimonio neto	-	-	-	-	(3.456.919)	(384.803)	-	3.664.683	-	-	-	(177.039)
Distribución del resultado del ejercicio 2021	-	-	-	-	(3.279.880)	(384.803)	-	3.664.683	-	-	-	-
Otros movimientos	-	-	-	-	(177.039)	-	-	-	-	-	-	(177.039)
Saldo final al 30/06/2022	5.459.788	34.815.350	858.817	1.451.443	(53.968.318)	(8.825.034)	(138.302)	(3.215.471)	2.397.756	(32.708)	(46.253)	(21.242.932)

**Estado de Flujos de Efectivo Consolidado correspondiente al ejercicio
terminado el 30 de junio de 2022**
(Expresado en euros)

	1r Semestre 2022	1r Semestre 2021- reexpresado
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
Resultado del ejercicio antes de impuestos	366.291	234.062
Ajustes del resultado	(2.228.878)	2.170.634
Amortización del inmovilizado	1.809.223	1.385.694
Otros ajustes al resultado (netos)	(4.038.101)	784.940
Cambios en el capital corriente	(4.109.218)	(2.944.083)
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(980.623)	(1.368.543)
Pagos de intereses	(604.251)	(1.397.028)
Cobros de intereses	45.705	28.485
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	(422.077)	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	(6.952.428)	(1.907.930)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos por inversiones	(4.208.340)	(903.058)
Inmovilizado intangible	(504.950)	(89.860)
Inmovilizado material	(3.408.044)	(813.198)
Otros activos financieros	(295.346)	-
Pagos por desinversiones	-	2.522
Inmovilizado material	-	2.522
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(4.208.340)	(900.536)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	4.999.999	-
Emisión de instrumentos de patrimonio	4.999.999	-
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	4.614.235	4.557.269
Emisión		
Obligaciones y otros valores negociables	6.000.000	-
Deudas con entidades de crédito	875.000	1.337.271
Deudas con empresas del grupo y asociadas	700.000	3.219.998
Devolución y amortización de		
Deudas con entidades de crédito	(800.000)	-
Otras deudas	(2.160.765)	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9.614.234	4.557.269
EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		
AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	(1.546.534)	1.748.803

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

1. ACTIVIDAD Y ESTRUCTURA DEL GRUPO

i. Constitución y Domicilio Social

Nueva Expresión Textil, S.A., (en adelante, Nextil o la Sociedad dominante), es una sociedad anónima de nacionalidad española que fue constituida mediante escritura pública el 31 de diciembre de 1971. Con fecha 26 de junio de 2018 la Junta General de Accionistas aprobó el cambio de denominación por la actual.

Con fecha 9 de octubre de 2017, el Consejo de Administración de la Sociedad acordó trasladar el domicilio social de la sociedad dominante a Calle Zurbano nº 23 1º Derecha, 28010 Madrid. Previamente y hasta dicha fecha, el domicilio social y fiscal de la Sociedad dominante se encontraba en la calle Camí del Mig s/n, Polígono Industrial PP12 de El Masnou, Barcelona. El domicilio fiscal se mantiene actualmente en Barcelona.

ii. Actividad

Nextil es la Sociedad dominante de las sociedades dependientes que se relacionan en el apartado iv. de esta nota. Nextil y sus sociedades dependientes (en adelante el grupo) actúan de forma integrada y bajo una dirección común y su actividad principal es la fabricación y venta de toda clase de tejidos de punto de fibras naturales, artificiales o sintéticas.

El objeto social de la Sociedad dominante, recogido en el artículo 2 de sus estatutos sociales, consiste en la fabricación y venta de toda clase de tejidos de punto de fibras naturales, artificiales o sintéticas, además de la compra, venta, arrendamiento y subarrendamiento de toda clase de bienes inmuebles. Después de la escisión en 2016 de su actividad industrial a favor de su filial Dogi Spain, S.L.U, su actividad ha quedado reducida a la de holding.

El ejercicio social de la Sociedad dominante y la totalidad de sus participadas (Grupo Nextil) comienza el 1 de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año.

La información financiera se presenta en euros, al ser ésta la moneda funcional del entorno económico principal en el que opera la Sociedad dominante. Las operaciones en moneda diferente al euro se incluyen de conformidad con las políticas contables establecidas.

Las acciones de Nueva Expresión Textil, S.A. están admitidas a cotización en dos de las cuatro bolsas españolas y cotizan en el mercado continuo.

Las principales instalaciones fabriles del Grupo se encuentran en El Masnou (España), en Braga (Portugal) y en Greensboro (Estados Unidos).

Las operaciones más relevantes llevadas a cabo por el Grupo durante el primer semestre del 2022 han sido:

➤ Adquisición de Keupe Unipessoal, Lda.

Con fecha del 3 de enero de 2022, la sociedad del Grupo, S.I.C.I 93 Braga - Sociedade de Investimentos Comerciais e Industriais, S.A. adquiere el 100% de la sociedad portuguesa KEUPE UNIPESSOAL, LDA por importe de 226 miles de euros que permite ampliar la capacidad productiva de la unidad de prenda.

➤ Emisión de bonos convertibles

En febrero de 2022, la sociedad del Grupo, S.I.C.I 93 Braga - Sociedade de Investimentos Comerciais e Industriais, S.A. ha firmado un acuerdo para la emisión de bonos convertibles por valor de 6 millones de euros correspondientes a 6 millones de título. Los fondos obtenidos en la emisión deberán ser destinados exclusivamente a proyectos de desarrollo.

Las características principales de los bonos son:

- Bonos con opción de conversión para el emisor. En caso de conversión, el retorno máximo a la entidad financiadora por la titularidad de las acciones convertidas sería de una TIR del 5% sobre el valor de la deuda convertida.

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

- El plazo será de 5 años desde la fecha de desembolso con devolución en cuatro anualidades de 1,5 millones de euros a partir del segundo aniversario, sin perjuicio de la posibilidad de amortización anticipada.
- El tipo de interés será el Euribor a 6 meses más un 3,5%
- El precio de emisión será a la par.

➤ Crisis provocada por la guerra en Ucrania

El pasado 24 de febrero de 2022 se produjo la invasión militar de Ucrania por parte del Gobierno ruso. En respuesta a esta acción militar, se han implementado por parte de diversos países importantes sanciones económicas contra Rusia y un número creciente de grandes empresas públicas y privadas han anunciado acciones voluntarias para restringir las actividades comerciales con Rusia.

Asimismo, varias entidades rusas que cotizan en bolsa han visto suspendidas sus cotizaciones en ciertas bolsas de valores y han sido excluidas de los índices del mercado. El banco central ruso ha suspendido temporalmente el comercio de acciones y derivados, y las autoridades locales también han prohibido temporalmente a los inversores extranjeros vender activos rusos y han impuesto limitaciones significativas a cualquier pago a entidades extranjeras, por ejemplo, para liquidar pasivos financieros.

El conflicto de Ucrania y sus efectos tienen lugar en un momento de incertidumbre y volatilidad económica global significativa y es probable que los efectos interactúen e incluso agraven los efectos de las condiciones actuales del mercado. Esta situación trae consigo una importante lista de efectos sobre la economía y para las empresas que deben ser evaluados.

Las principales consecuencias identificadas han sido:

- Retrasos en proyectos ya existentes, especialmente en Guatemala por problemas de suministro o por incremento de coste de algunas materias primas como el aluminio necesarias en los procesos de producción de la maquinaria actualmente comprometida. Adicionalmente, aunque los precios están cerrados en los contratos, no se descartan posibles futuras negociaciones o incrementos en los costes de transportes, que pudieran afectar al resultado.
- Incremento en los costes de transporte y suministros en plantas productivas.

➤ Ampliación de capital

El 22 de marzo de 2022, el Consejo de Administración de la Sociedad, acordó aumentar el capital social de la Sociedad al amparo de la autorización otorgada por la Junta General de Accionistas de Nextil celebrada el 12 de junio de 2019, bajo el punto séptimo de su orden del día, en un importe máximo de hasta 5.000.000 euros, mediante la emisión de nuevas acciones, con reconocimiento del derecho de suscripción preferente y previsión de suscripción incompleta (el "Aumento de Capital Dinerario").

Asimismo, en Junta General Ordinaria de Accionistas de la Sociedad se aprobó un segundo aumento de capital por importe efectivo de 7.571.026,30 euros mediante la compensación de parte de los derechos de crédito que el accionista mayoritario de la Sociedad, Businessgate, S.L., ostenta frente a la Sociedad en virtud de un préstamo participativo, con el mismo nominal y prima de emisión por acción que el Aumento de Capital Dinerario, de modo que se proceda a compensar los referidos derechos de crédito. Dicha cifra equivale a parte del principal del préstamo participativo y de los intereses devengados hasta la fecha de celebración de la próxima Junta General Ordinaria de Accionistas.

Ambas ampliaciones han sido finalizadas e incorporadas en los estados financieros a cierre del 30 de junio de 2022.

➤ Fusión por absorción de Dogi Spain, S.L.U y Nextil Elastic Fabrics Europe, S.L.U

En junio de 2022 se firma el proyecto de fusión entre las sociedades dependientes Dogi Spain, S.L.U y Nextil Elastic Fabrics Europe, S.L.U mediante la cual la primera es absorbida por la segunda con la intención de eliminar costes de administración y gestión y conseguir una organización societaria, más racional, estructurada y eficiente.

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

➤ Cierre ordenado planta productiva de tejido del Masnou

Con fecha del 29 de junio de 2022, se comunico la decisión de cerrar la planta productiva de tejido del Masnou (Barcelona) debido a: los problemas técnicos habidos en la producción, la no consecución de la calidad requerida por parte de los procesos subcontratados, la dificultad de trasladar a los clientes el incremento de las materias primas y de energía, y el hecho de perder competitividad frente a las otras empresas del sector con estructuras de costes fijas más reducidas.

iii. Régimen Legal

La Sociedad dominante se rige por sus estatutos sociales y por la vigente en la Ley de Sociedades de Capital mientras que el resto de sociedades dependientes operan bajo la legislación vigente en cada uno de los países en los que operan.

iv. Grupo de Sociedades

El detalle de las sociedades participadas a 30 de junio de 2022 se muestra a continuación, siendo todas ellas sociedades dependientes en la que Nextil controla, directa o indirectamente, de forma que puede dirigir las políticas financieras y de explotación con el fin de obtener beneficios económicos.

A 30 de junio de 2022, el Grupo Nextil no mantenía ninguna participación en entidades asociadas sobre las que se posea una influencia significativa.

Sociedades dependientes que Componen el Grupo Consolidado a fecha de 30 de junio de 2022

Sociedad	Porcentaje de participación	Método de Consolidación	Auditor de Cuentas
Textiles ATA, S.A. de C.V. (en liquidación)	100%	No consolidada	No auditada (a)
Textiles Hispanoamericanos, S.A. de C.V. (en liquidación)	100%	No consolidada	No auditada (a)
Elastic Fabrics of America, Inc.	100%	Integración global	KPMG Auditores, S.L.
Dogi Spain, S.L.U.	100%	Integración global	KPMG Auditores, S.L.
Tripoli Investments, S.L.U.	100%	Integración global	No auditada (b)
Nextil Premium Garment, S.L.U	100%	Integración global	No auditada
Qualitat Técnica Tèxtil, S.L.U.	100%	Integración global	No auditada (a)
Nextil Elastic Fabrics Europe, S.L.U	100%	Integración global	KPMG Auditores, S.L.
Next Luxury Company, Unipessoal Lda	100%	Integración global	No auditada (b)
SICI 93 Braga, S.A.	100%	Integración global	KPMG & Associados – SROC, S.A.
Playvest, S.A.	100%	Integración global	KPMG & Associados – SROC, S.A.
Nextil Elastics Fabrics, S.A.	100%	Integración global	No auditada
Horizon Research Lab, S.L.	75%	Integración global	No auditada
<u>Keupe Unipessoal, Lda</u>	100%	Integración global	No auditada

(a) Sociedades inactivas en situación concursal o bien en proceso de liquidación de las que no se tiene el control.

(b) Sociedades que actúan únicamente como holding

v. Dividendos

Durante el primer semestre de 2022 la Sociedad dominante no ha emitido ningún tipo de dividendos.

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS

a) Imagen fiel

Estos estados financieros resumidos consolidados han sido preparados a partir de los registros contables de NUEVA EXPRESIÓN TEXTIL, S.A y de cada una de las sociedades dependientes, de acuerdo con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea conforme al Reglamento (CE) número 1606/2002 del Parlamento Europeo del Consejo del 19 de julio de 2002 (en adelante, NIIF) y otras normas posteriores vigentes a 30 de junio de 2022.

b) Bases de presentación

De acuerdo con lo establecido en la NIC 34, los presentes estados financieros resumidos consolidados se preparan únicamente con la intención de poner al día el contenido de las últimas cuentas anuales consolidadas formuladas, poniendo énfasis en las nuevas actividades, sucesos y circunstancias ocurridos durante el periodo, no duplicando la información publicada previamente en las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2021. Por lo anterior, para una adecuada comprensión de la información que se incluye en estos estados financieros resumidos consolidados, los mismos deben leerse juntamente con las cuentas anuales consolidadas del grupo correspondientes al ejercicio 2021, las cuales fueron preparadas conforme a las NIIF en vigor.

Los presentes estados financieros consolidados resumidos han sido preparados al objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio consolidado, de la situación financiera consolidada, de los resultados consolidados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto consolidado y de los flujos de efectivo consolidados del grupo a 30 de junio de 2022, de acuerdo con la legislación vigente mencionada con anterioridad.

c) Adopción de nuevas Normas Internacionales de Información Financiera

Se han aprobado y publicado nuevas normas contables (NIIF/NIC) e interpretaciones (IFRIC o CINIIF) cuya fecha de entrada en vigor está prevista para los ejercicios contables iniciados el 1 de enero de 2022 o con posterioridad a dicha fecha.

Normas, modificaciones e interpretaciones obligatorias para todos los ejercicios comenzados a partir del 1 de enero de 2022

Normas emitidas por la Unión Europea		Entrada en vigor
NIIF 16 (modificación) "Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19 más allá del 30 de junio de 2021"	Continuar proporcionando a los arrendatarios una exención práctica a causa de la pandemia covid-19 a la vez que les permite continuar proporcionando información útil sobre sus arrendamientos a los usuarios de los estados financieros.	1 de abril de 2021 (adoptada por la UE)
NIC 37 (modificación) "Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes: Provisiones por contratos onerosos"	Especifica que el coste directo de cumplir un contrato comprende los costes incrementales de cumplir dicho contrato y una asignación de otros costes que se relacionan directamente con el cumplimiento del contrato.	1 de enero de 2022 (adoptada por la UE)
NIC 16 (modificación) "Propiedades, planta y equipo: Contraprestación con anterioridad al uso previsto"	Prohíbe deducir del coste de un inmovilizado material cualquier ingreso obtenido por la venta de bienes producidos mientras la entidad está preparando el activo para su uso previsto.	1 de enero de 2022 (adoptada por la UE)
Proyecto anual de mejoras 2018-2020	Varias modificaciones menores a NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41	1 de enero de 2022 (adoptada por la UE)

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

NIIF 3 (modificación) "Referencia al marco conceptual"	Alinea las definiciones de activo y pasivo en una combinación de negocios con las contenidas en el marco conceptual.	1 de enero de 2022 (adoptada por la UE)
NIIF 17 "Contratos de seguros"	Nueva norma que sustituye la NIIF 4.	1 de enero de 2023 (adoptada por la UE)
NIC 1 Presentación de Estados Financieros (modificación)	Clasificación de pasivos en corrientes o no corrientes. 1 de enero de 2023	1 de enero de 2023 (pendiente de adopción)
NIC 1 (modificación) "Desgloses de políticas contables"	Desarrolla los criterios para desglosar las políticas contables que son materiales.	1 de enero de 2023 (pendiente de adopción)
NIC 8 (modificación) "Definición de estimaciones contables"	Nueva definición de estimaciones contables.	1 de enero de 2023 (pendiente de adopción)
NIC 12 (modificación) "Impuestos Diferidos relacionados con Activos y Pasivos que surgen de una Transacción única"	Limita la exención del reconocimiento inicial de activos y pasivos por impuesto diferido en ciertas transacciones únicas.	1 de enero de 2023 (pendiente de adopción)
NIIF 17 (modificación) "Aplicación inicial NIIF 17 y NIIF 9, comparación de la información"	Opción de transición relativa a la información comparativa sobre los activos financieros presentada en la aplicación inicial de la NIIF 17.	1 de enero de 2023 (pendiente de adopción)

Para las que le son de aplicación, el Grupo ha aplicado estas modificaciones desde el 1 de enero de 2022, si bien no han tenido un impacto relevante en los estados financieros consolidados.

d) Comparación de la Información

Los estados financieros presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación a 30 de junio de 2022, de la cuenta de pérdidas y ganancias comprendida entre el 1 de enero de 2022 al 30 de junio de 2022, del estado de cambios en el patrimonio neto a 30 de junio de 2022 y del estado de flujos de efectivo para seis meses de actividad a 30 de junio de 2021, además de las cifras mencionadas, las correspondientes a 31 de diciembre de 2021, en el caso del balance de situación, y de los seis primeros meses de actividad a 30 de junio de 2021, en el caso de la cuenta de pérdidas y ganancias.

El Grupo no incurre en una estacionalidad del negocio relevante, que pueda afectar a las cifras a efectos comparativos.

Adicionalmente, la cuenta de pérdidas y ganancias y el estado de flujos de efectivo para los seis meses de actividad del 2021 han sido reexpresados para mostrar el cese de actividad y cierre ordenado de la planta productiva del Masnou (Barcelona), que ha sido identificada como operación interrumpida.

e) Principio de empresa en funcionamiento

Desde el año 2021, el Grupo retomó la senda de la rentabilidad iniciada en 2019, frenada en 2020 por la pandemia. Para ello, durante todo este tiempo, se han tomado decisiones que han permitido aflorar valor en las compañías del Grupo, mejorando su rentabilidad, y en el caso de aquellas donde este valor es limitado o negativo, cesando su actividad.

En este sentido, durante el primer semestre de 2022, el Grupo ha decidido cesar la actividad de la fábrica de tejido de El Masnou. Los principales motivos que han llevado a esta decisión son, fundamentalmente, el efecto del incremento de costes en toda la cadena de valor y la dificultad de trasladarlo a los clientes europeos, así como los problemas de calidad de nuestros subcontratistas. Por todo ello, se ha planificado un cierre ordenado, con personal y acreedores.

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

Este cese de actividad permite al Grupo, focalizar los esfuerzos en aquellas actividades donde reside el principal valor del Grupo: Greendyes, la factoría de Guatemala y la producción de prenda.

La cifra de negocios a 30 de junio de 2022 alcanza una cifra de 25,3 millones de euros y un Ebitda ajustado positivo de 2,0 millones de euros. El patrimonio neto consolidado del Grupo es negativo por importe de 21,2 millones de euros (28,8 millones de euros negativos a 31 de diciembre de 2021), principalmente por el impacto de la crisis del COVID-19 que motivó la decisión de realizar importantes reestructuraciones en los negocios con el objetivo de adaptarse a los cambios ocurridos en el mercado y que ya vieron sus efectos positivos en el ejercicio 2021, consiguiendo minorar las pérdidas y obteniendo un resultado de explotación positivo. A pesar de que el Grupo presenta patrimonio neto consolidado negativo, el patrimonio neto de la Sociedad dominante a efectos mercantiles resulta positivo.

El Grupo presenta al 30 de junio de 2022 un fondo de maniobra negativo por importe de 6, 2 millones de euros (4,5 millones de euros negativos a 31 de diciembre de 2021).

El Grupo lleva a cabo una política de preservar al máximo su nivel de caja. No obstante lo anterior, durante los últimos años las tensiones de liquidez que se han podido producir en la operativa del Grupo se ha resuelto a través de préstamos participativos por parte del accionista mayoritario Businessgate, S.L., así como mediante la emisión de obligaciones convertibles, ampliación de capital dinerario y obtención de financiación bancaria.

El cumplimiento de plazos en la puesta en producción de la nueva fábrica de Guatemala, la evolución de los precios de materias primas, coste de energía y transporte, así como las medidas correctoras a las mismas serán aspectos a seguir de continuo por parte de los Administradores del Grupo para que la rentabilidad y la tesorería del Grupo no pueda verse afectado en el cumplimiento de su plan estratégico. No obstante lo anterior, El Grupo cuenta con el apoyo permanente de su accionista principal, Businessgate, S.L. controlado por el grupo Sherpa Capital, el cual se ha materializado, entre otros, en el soporte a la Dirección, implementación de medidas de optimización de la eficiencia de procesos y costes, así como en el apoyo financiero cuando ha sido necesario. Durante el 2022 se han otorgado nuevos préstamos participativos por importe de 0,7 millones de euros. Adicionalmente:

- Durante el primer semestre de 2022 ha tenido lugar una ampliación de capital, la cual se ha estructurado en dos tramos: un primer tramo mediante el aumento de capital dinerario por importe de 5 millones de euros y un segundo tramo mediante el aumento por compensación de créditos por importe de 7,5 millones de euros.
- Durante el primer semestre se ha obtenido una financiación de 6 millones de euros destinada a proyectos de desarrollo y otras financiaciones bancarias por importe de 0,9 millones de euros.
- Las sociedades del Grupo cuentan con pólizas de crédito y líneas de financiación a corto plazo concedidas por diversas entidades financieras.
- El Grupo continúa trabajando en su reestructuración societaria y de reorganización de negocios apostando por optimizar redes comerciales, reducir costes, apostar por la innovación y eliminar duplicidades.

Se estima que la nueva financiación mencionada en los párrafos anteriores junto con las negociaciones bancarias que se están llevando a cabo, permitirá al Grupo continuar con su actividad ordinaria durante los próximos 12 meses.

En este sentido, los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al semestre finalizado el 30 de junio de 2022 han sido preparados asumiendo el principio de empresa en funcionamiento, al considerar que existen factores que mitigan las dificultades mencionadas.

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

f) Métodos de consolidación

El método de consolidación aplicado por la Sociedad dominante ha sido el método de integración global para todas las sociedades dependientes.

Existen intereses minoritarios en la sociedad Horizon Research Lab, S.L., al poseer la Sociedad dominante el 75% de las participaciones.

g) Variaciones en el perímetro de consolidación del Grupo

No ha habido variaciones en el perímetro de consolidación del grupo.

h) Presentación de los estados financieros resumidos consolidados

Las cifras contenidas en los estados contables que forman parte de los estados financieros resumidos consolidados (balance, cuenta de pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujo de efectivo) y las notas explicativas adjuntas están expresados en Euros, salvo indicación expresa en contrario, que es la moneda de presentación y funcional de la Sociedad dominante.

3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

No han sido modificadas las políticas de registro y valoración durante el primer semestre del 2022.

4. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES SIGNIFICATIVAS REALIZADAS POR LA DIRECCIÓN

La información contenida en estos estados financieros resumidos consolidados es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad Dominante.

Para la elaboración de los presentes estados financieros resumidos consolidados se han utilizado estimaciones significativas, realizadas por la dirección del Grupo, para valorar algunos de los activos, pasivos y compromisos registrados. Principalmente, estas estimaciones se refieren a:

- a) La valoración de los activos no financieros para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos
- b) La vida útil de los activos materiales e intangibles
- c) Recuperabilidad de las bases imponibles negativas
- d) Valoración y estimación del valor recuperable de las existencias
- e) Valor razonable de las obligaciones convertibles
- f) Estimación de las tasas de descuento implícitas en los contratos de arrendamiento
- g) Valor recuperable de los gastos de desarrollo activados

5. OPERACIONES INTERRUMPIDAS

El cierre de la planta productiva de tejido del Masnou (Barcelona) fue comunicado el 29 de junio de 2022, coincidiendo con la Junta General Ordinaria de Accionistas.

El Grupo está evaluando consecuentemente los activos ubicados en la planta para su valoración razonable y renegociando la deuda financiera y saldos pendientes con proveedores. Estos hechos tienen como consecuencia la clasificación de los ingresos y gastos asociados del segmento como actividad interrumpida en la cuenta de pérdidas y ganancias por considerarse significativa para el entendimiento de las cifras semestrales y el negocio. Véase el desglose a continuación:

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS DE LA ACTIVIDAD INTERRUMPIDA

	1º SEMESTRE 2022	1º SEMESTRE 2021
Importe neto de la cifra de negocios	5.000.664	5.303.669
Aprovisionamientos y deterioros	(4.045.423)	(3.824.715)
Otros ingresos de explotación	2.158	26.987
Gastos de personal	(1.751.956)	(1.199.452)
Otros gastos de explotación	(1.672.067)	(1.121.433)
amortización de inmovilizado y deterioros	(566.484)	(923.290)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	(3.033.108)	(1.738.234)
RESULTADO FINANCIERO	(401.005)	(280.746)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	(3.434.113)	(2.018.980)
Impuestos sobre beneficios	-	19.505
RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO	(3.434.113)	(1.999.475)

6. ESTIMACIÓN DEL VALOR RAZONABLE

El valor razonable de los instrumentos financieros que no cotizan en un mercado activo se determina usando técnicas de valoración. El Grupo utiliza una variedad de métodos y realiza hipótesis que se basan en las condiciones del mercado existentes en cada una de las fechas del balance. Para la deuda a largo plazo se utilizan, en caso de existir, precios cotizados de mercado o cotizaciones de agentes. Para determinar el valor razonable del resto de instrumentos financieros se utilizan, en su caso, otras técnicas, como flujos de efectivo estimados descontados.

7. COMBINACIONES DE NEGOCIOS

Con fecha del 3 de enero de 2022, la sociedad del Grupo, S.I.C.I 93 Braga - Sociedade de Investimentos Comerciais e Industriais, S.A. adquiere el 100% de la sociedad portuguesa KEUPE UNIPESSOAL, LDA por importe de 226 miles de euros que permite ampliar la capacidad productiva de la unidad de prenda.

8. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Como cualquier grupo industrial internacional, las actividades del Grupo están expuestas a diversos riesgos financieros. El programa de gestión del riesgo global del Grupo se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera.

El sistema de control de riesgos financieros está gestionado por la Dirección Financiera con arreglo a las políticas aprobadas por el Consejo de Administración.

Dichas políticas no han sido modificadas durante el año 2022.

Debido a la situación de crisis sanitaria mundial de los últimos años y la guerra de Ucrania, algunos de estos riesgos se han visto afectados, de forma que:

i. Riesgo de crédito

No se han registrado impactos significativos en concepto de provisión de insolvencias derivada de la situación durante el primer semestre del 2022.

ii. Riesgo de tipo de interés

La variación en los tipos de interés no ha tenido impacto relevante sobre los estados financieros consolidados del grupo a 30 de junio de 2022. De todas formas, teniendo en consideración la subida de tipos que se prevé,

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

el Grupo esta analizando los posibles impactos en el corto/medio plazo y las posibles herramientas disponibles para paliar su efecto en caso necesario.

iii. Riesgo de tipo de cambio

El Grupo no tiene importes significativos en moneda distinta de la moneda funcional de cada sociedad.

iv. Riesgo de mercado

Las sociedades del Grupo operan en países y segmentos de mercado diferenciados, lo que representa un nivel de diversificación que contribuye a reducir el riesgo de mercado.

A nivel de operaciones, el precio de la materia prima principal de las empresas del Grupo está relacionado con la evolución del precio del petróleo, concretamente el benceno. Ante este riesgo, el Grupo ha establecido sólidas relaciones con los proveedores, trasladando los posibles incrementos de precio a los clientes en la medida de lo posible.

v. Riesgo de liquidez

El objetivo del Grupo es mantener el equilibrio entre la flexibilidad, plazos y condiciones de las fuentes de financiación contratadas en función de las necesidades previstas a corto, medio y largo plazo.

Con el objetivo de paliar los efectos sobre la posición de liquidez del Grupo durante el primer semestre del 2022, el accionista mayoritario ha inyectado cash por 0,7M de euros y se ha realizado una ampliación de capital dinerario por importe de 5 millones de euros.

9. Deterioro del inmovilizado material e intangible

A 30 de junio de 2022 no se ha realizado deterioros adicionales a los habidos a 30 de diciembre de 2021, derivado de la actividad ordinaria.

10. INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición de este epígrafe, a 30 de junio de 2022 y el periodo anual finalizado a 31 de diciembre de 2021, es la siguiente:

(Euros)	Saldo 30/06/2022	Saldo 31/12/2021
Fondo de comercio de Consolidación	1.259.725	1.259.725
Desarrollo	1.931.884	1.431.884
Patentes, licencias, marcas	643.163	643.163
Cartera de clientes	23.561.174	23.561.174
Aplicaciones informáticas	1.832.290	1.827.340
Activos por derechos de uso	7.408.043	7.408.043
Otro inmovilizado intangible	79.906	79.906
Amortización acumulada ordinaria e interrumpida	(17.075.502)	(15.587.033)
Deterioro de valor ordinaria e interrumpida	(5.817.598)	(6.356.934)
Valor neto contable del inmovilizado intangible	13.823.084	14.267.268

Los movimientos habidos en el primer semestre del año se corresponden con la amortización de los activos y altas por desarrollos asociadas al proyecto de tintes ecológicos.

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

11. INMOVILIZADO MATERIAL

La composición de este epígrafe, a 30 de junio de 2022 y el periodo anual finalizado a 31 de diciembre de 2021, es la siguiente:

(Euros)	Saldo 30/06/2022	Saldo 31/12/2021
Terrenos y bienes naturales	1.195.509	1.195.509
Construcciones	5.631.898	5.631.898
Instalaciones técnicas	717.531	594.774
Maquinaria	24.542.165	24.350.235
Utilaje	858.360	858.360
Otras instalaciones	6.470.424	6.470.424
Mobiliario	851.281	839.245
Equipos para procesos de información	694.093	686.370
Elementos de transporte	135.364	135.364
Otro inmovilizado material	424.912	424.912
Inmovilizado material en curso	5.424.500	1.350.901
Amortización acumulada ordinaria e interrumpida	(34.283.707)	(33.725.817)
Deterioro de valor ordinaria e interrumpida	(186.855)	(197.299)
	12.475.475	8.614.875

Los movimientos habidos en el primer semestre del año se corresponden con la amortización de los activos y altas por la compra de maquinaria e instalaciones para la planta de Guatemala.

12. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los activos financieros a 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

(Euros)	A valor razonable		A coste amortizado o coste		Total	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
<i>Activos financieros no corrientes</i>						
Instrumentos de patrimonio	22.470	22.470	-	-	22.470	22.470
Préstamos y partidas a cobrar	992.062	972.290	311.189	261.614	1.303.250	1.233.904
	992.062	994.760	311.189	261.614	1.325.720	1.256.374
<i>Activos financieros corrientes</i>						
Instrumentos de patrimonio	5.679	5.679	-	-	5.679	5.679
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	13.165.480	10.249.510	13.165.480	10.249.510
	5.679	5.679	13.165.480	10.249.510	13.171.159	10.255.189
	997.741	1.000.439	13.476.669	10.511.124	14.496.880	11.511.563

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

i. Préstamos y partidas a cobrar

El detalle de los activos financieros clasificados en esta categoría a 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

(Euros)	Saldo 30/06/2022	Saldo 31/12/2021
<i>Activos financieros no corrientes</i>		
Créditos a empresas	11.310	23.035
Fianzas y depósitos	299.879	238.579
Otros activos financieros	992.062	972.290
	1.303.250	1.233.904
<i>Activos financieros corrientes</i>		
Créditos a empresas		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	13.160.974	10.245.004
Otros activos financieros	4.506	4.506
	13.165.480	10.249.510

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

La composición de este epígrafe a 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

(Euros)	Saldo 30/06/2022	Saldo 31/12/2021
Clientes por ventas y prestación de servicios	13.155.379	10.013.401
Deudores varios	3.793	231.204
Personal	1.802	399
	13.160.974	10.245.004

13. EXISTENCIAS

El detalle de las existencias que mantiene el Grupo a 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

(Euros)	Saldo 30/06/2022	Saldo 31/12/2021
Existencias comerciales	48.492	48.492
Materias primas y otros aprovisionamientos	5.517.196	4.749.362
Productos en curso	4.754.290	5.906.959
Productos terminados	5.601.859	5.951.051
Deterioro de valor	(5.195.083)	(5.297.455)
Anticipos a proveedores	248.735	23.555
Valor neto contable de las existencias	10.975.490	11.381.963

Estos activos se hallan debidamente cubiertos ante todo tipo de riesgo industrial, mediante la contratación de las correspondientes pólizas de seguros.

El Grupo deteriora sus existencias en función de la antigüedad y calidad de las mismas, mediante la aplicación de un porcentaje de provisión basado en el histórico de recuperabilidad de costes del Grupo.

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

14. PATRIMONIO NETO – FONDOS PROPIOS

i. Capital escriturado

Durante el primer semestre de 2022 ha tenido lugar una ampliación de capital, la cual se ha estructurado en dos tramos: un primer tramo mediante el aumento de capital dinerario con la emisión de 11.363.632 acciones de 0,016 euros de nominal y un segundo tramo mediante el aumento por compensación de créditos con la emisión de 17.206.875 acciones de 0,016 euros de nominal.

El capital social de Nueva Expresión Textil, S.A. a 30 de junio de 2022 es de 5.511.589,11 euros, dividido en 344.474.330 acciones ordinarias de una única clase y serie y de un valor nominal de 0,016 euros cada una de ellas.

La prima de emisión a 30 de junio de 2022 es de 34.763.547,97 euros.

Los accionistas con participación directa o indirecta igual o superior al 3% del capital social, a 30 de junio de 2022 es el siguiente:

% de Participación	Directa	Indirecta	Total
Businessgate S.L.	60,23%	2,91%	63,13%
Audentia Capital Sicav PLC – Trinity Place Fund	5,00%	0%	5,00%

ii. Reservas y resultados de ejercicios anteriores

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. La reserva legal no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación.

Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Limitaciones a la distribución de dividendos

Las reservas designadas como de libre disposición, así como los resultados del ejercicio, están sujetas, no obstante, a las limitaciones para su distribución que se exponen a continuación:

- No debe distribuirse dividendos si el valor del patrimonio neto es, o a consecuencia del reparto resulta ser, inferior al capital social.
- Adicionalmente la Novación Modificativa del Convenio de acreedores descrita en la Nota 1.v) establece que la Sociedad Dominante no podrá repartir dividendos monetarios durante los 3 primeros años desde la firma de la misma. A partir del tercer año, el reparto de dividendos está condicionada por la obligación de amortización acelerada de las deudas concursales sujetas a dicho acuerdo por un importe del 75% del Flujo Excedentario de Caja según se define dicho término en el mencionado contrato.

Durante el último año no se han producido distribuciones de dividendos por parte de la Sociedad dominante.

iii. Acciones Propias

Con fecha del 26 de mayo de 2022, la Sociedad dominante ha firmado un Contrato de Liquidez con la entidad Rent4 Banco, S.A.

A 30 de junio de 2022, la Sociedad dominante posee 145.328 acciones propias valoradas en 138.301 euros.

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

iv. Diferencias de conversión

Las diferencias acumuladas de conversión a 30 de junio de 2022 corresponden a la filial americana Elastic Fabrics of America, Inc. y la filial guatemalteca Nextil Elastics Fabrics, S.A.

15. PASIVOS FINANCIEROS

La composición de los pasivos financieros a 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre del 2021 es la siguiente:

(Euros)	Saldo 30/06/2022	Saldo 31/12/2021
<u>Pasivos financieros no corrientes</u>		
Deudas a largo plazo	11.039.258	16.121.975
Deudas con empresas del grupo	8.494.785	15.365.810
Obligaciones y otros valores negociables	14.165.418	7.809.562
Pasivos por arrendamiento	6.127.109	6.157.154
Deuda concursal	807.095	545.634
Otros pasivos financieros	322.564	510.698
	40.956.229	46.510.832
<u>Pasivos financieros corrientes</u>		
Deudas a corto plazo	19.699.004	15.038.864
Deudas con empresas del grupo	525.103	372.416
Pasivos por arrendamiento	563.185	666.876
Otros acreedores	12.469.537	11.514.445
Deuda concursal	740.980	1.075.139
Otros pasivos financieros	1.945.310	3.543.734
	32.665.160	32.211.474
	74.801.666	78.722.306

Las transacciones de deuda más significativas realizadas durante el primer semestre de 2022:

- En febrero el accionista mayoritario Businessgate, S.L. ha realizado inyecciones de efectivo por importe de 0,7 millones de euros y durante el semestre ha realizado un aumento de capital mediante la aportación de créditos participativos por importe de 7.571.025 euros.
- En febrero de 2022, la sociedad del Grupo, S.I.C.I 93 Braga - Sociedade de Investimentos Comerciais e Industriais, S.A. ha firmado un acuerdo para la emisión de bonos convertibles por valor de 6 millones de euros.
- Durante el semestre se ha abonado el último pago al antiguo propietario de Sici por la compra de la Sociedad.

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

i. Débitos y partidas a pagar - Deudas con entidades de crédito

El detalle de las deudas con entidades de crédito al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre del 2021 es el siguiente:

(Euros)	Saldo 30/06/2022	Saldo 31/12/2021
<i>A largo plazo</i>		
Préstamos a largo plazo con entidades de crédito	11.039.258	16.121.975
	<hr/>	<hr/>
	11.039.258	16.121.975
<i>A corto plazo</i>		
Préstamos a corto plazo con entidades de crédito	11.571.602	7.997.291
Deudas a corto plazo por crédito dispuesto	4.371.802	2.961.573
Deudas por efectos descontados	66.600	178.000
Deudas por operaciones de "factoring"	3.689.000	3.902.000
	<hr/>	<hr/>
	19.699.004	15.038.864
	<hr/>	<hr/>
	30.738.262	31.160.839

Las principales variaciones del primer semestre del año han sido:

- Firma de un nuevo contrato de financiación a largo plazo en las sociedades portuguesas por importe de 500 miles de euros a 30 de junio de 2022.
- Disminución de uso de circulante en las sociedades españolas por bajada de actividad y clasificación de préstamos a corto plazo atendiendo a su vencimiento.

ii. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

La composición de este epígrafe a 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre 2021 del es la siguiente:

(Euros)	Saldo 30/06/2022	Saldo 31/12/2021
Proveedores	7.247.873	6.649.760
Acreedores varios	3.240.644	3.450.597
Personal	1.981.020	1.414.088
Anticipos de clientes	16.378	14.012
	<hr/>	<hr/>
	12.485.915	11.528.457

El saldo pendiente a 30 de junio de 2022 incluye importe por indemnizaciones pendientes de pago.

Aunque con fecha del 29 de junio de 2022 se ha comunicado el cierre paulatino de la planta del Masnou, la provisión por indemnizaciones no se encuentra contabilizada a 30 de junio de 2022 por no haberse empezado la negociación con el Comité de Empresa.

iii. Deuda Concursal

A raíz de la declaración de concurso voluntario de acreedores, con fecha 3 de junio de 2009, el Grupo paralizó los pagos de las deudas que mantenía con diferentes acreedores.

Aprobada la propuesta de convenio con los acreedores del Grupo, las deudas por préstamos pasaron a tener la consideración de deudas concursales.

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

La evolución del valor nominal de la deuda concursal en el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2021 y el 30 de junio de 2022, es la siguiente:

(Euros)	Saldo al 31/12/2021	Pagos	Quitas aplicadas	Bajas	Saldo al 30/06/2022
Proveedores	342.733	(35.170)	-	-	307.563
Préstamos	700.509	(91.487)	-	-	609.022
Empleados	388.205	(1.553)	-	-	386.652
Organismos públicos y Seguridad Social	164.706	(29.541)	-	-	135.165
Otros	112.687	(3.014)	-	-	109.673
	1.708.840	(160.765)	-	-	1.548.075

16. ADMINISTRACIONES PÚBLICAS Y SITUACIÓN FISCAL

i. Activos y pasivos con las administraciones públicas

El detalle de los saldos relativos a activos y pasivos fiscales a 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre del 2021 es el siguiente:

(Euros)	30/06/2022	31/12/2021
Activos por impuesto diferido	177.783	193.723
Activos por impuesto corriente	212.575	598.457
<i>Otros créditos con las Administraciones Públicas</i>		
IVA	1.368.660	1.184.499
	1.976.678	1.976.678
Pasivos por impuesto diferido	(1.808.461)	(2.066.067)
Pasivo por impuesto corriente	(463.875)	(1.308.028)
<i>Otras deudas con las Administraciones Públicas</i>		
IVA	(5.619)	(180.477)
IRPF	(276.022)	(239.007)
Seguridad Social	(306.993)	(378.627)
	(2.860.970)	(4.172.206)

ii. Situación Fiscal

El Grupo en España está acogido al régimen de tributación consolidada, actuando la Sociedad dominante como cabecera del Grupo fiscal e incluyendo en el mismo todas las filiales españolas: Nueva Expresión Textil, S.A., Dogi Spain, S.L.U., Nextil Premium Garment, S.L.U., Qualitat Tècnica Tèxtil, S.L.U., Nextil Elastic Fabrics Europe, S.L.U. y Tripoli Investments, S.L.U. El resto de sociedades que componen el Grupo tiene obligación de presentar anualmente una declaración a efectos del Impuesto sobre las Ganancias en sus respectivos países.

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

17. INGRESOS Y GASTOS**i. Importe neto de la cifra de negocios del Grupo**

El detalle de este epígrafe de la cuenta de resultados consolidada para el ejercicio a 30 de junio es el siguiente:

Cifra de negocios consolidada	1º SEMESTRE 2022		1º SEMESTRE 2021 reexpresada	
	Euros	%	Euros	%
Elastic Fabrics of America, Inc.	10.284.897	21,54%	6.514.206	21,54%
Nextil Premium Garment, S.L.U	107.366	2,64%	798.733	2,64%
Playvest, S.A.	1.712.599	12,21%	3.690.924	12,21%
SICI 93 Braga, S.A.	13.192.719	46,07%	13.932.412	46,07%
Total	25.297.582	100%	24.936.275	100%

ii. Aprovisionamientos

El detalle de este epígrafe de aprovisionamientos de la Cuenta de Resultados Consolidada terminada a 30 de junio es el siguiente:

(Euros)	1º SEMESTRE 2022	1º SEMESTRE 2021- reexpresada
Compra de mercaderías	17.156	-
Consumos de materias primas	10.615.067	10.448.011
Compra de otros aprovisionamientos	916.577	709.426
Variación de existencias de materias primas y otros aprovisionamientos	(100.321)	250.681
Reversión del deterioro de materias primas	-	(168.835)
Subcontrataciones a terceros	2.835.985	3.385.306
	14.284.464	14.624.589

iii. Gastos de Personal

El detalle de este epígrafe de las Cuentas de Resultados Consolidada terminada a 30 de junio es el siguiente:

(Euros)	1º SEMESTRE 2022	1º SEMESTRE 2021- reexpresada
Sueldos y salarios	5.792.335	3.410.908
Indemnizaciones	133.914	103.022
Seguridad Social a cargo de la empresa	815.783	695.608
Otros gastos sociales	212.314	135.104
	6.954.345	4.344.643

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

iv. Otros Gastos de Explotación

La composición de este epígrafe de las Cuentas de Resultados Consolidada terminada a 30 de junio es la siguiente:

(Euros)	1º SEMESTRE 2022	1º SEMESTRE 2021- reexpresada
Reparaciones y mantenimientos	234.209	196.882
Servicio de profesionales independientes	1.100.716	1.459.296
Transporte	213.708	140.786
Primas de seguro	234.383	219.950
Servicios bancarios	80.504	91.542
Publicidad	27.516	22.164
Suministros	535.923	559.499
Otros servicios	647.459	664.895
Tributos	179.456	214.392
Variación de provisiones por operaciones comerciales	(70.668)	(70.668)
Otros gastos de gestión corriente	3.522	10.065
	3.186.730	3.508.805

v. Amortización del inmovilizado

El detalle del gasto por amortizaciones a 30 de junio es el siguiente:

(Euros)	1º SEMESTRE 2022	1º SEMESTRE 2021- reexpresada
Inmovilizado material	417.156	404.993
Inmovilizado intangible	1.392.067	980.701
	1.809.223	1.385.694

18. Resultado financiero

El detalle de este epígrafe de la Cuenta de Resultados Consolidada, a 30 de junio, es el siguiente:

(Euros)	1º SEMESTRE 2022	1º SEMESTRE 2021- reexpresada
Ingresos		
De valores negociables y otros instrumentos financieros	45.705	21.280
Total Ingresos financieros	45.705	21.280
Gastos		
Por deudas con empresas del grupo y asociadas	(152.687)	
Por deudas con terceros	(1.405.791)	(1.446.870)
Total Gastos Financieros	(1.558.478)	(1.446.870)
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	1.424.529	-
Diferencias positivas de cambio	73.353	1.182
Diferencias negativas de cambio	(90.418)	(40.503)
Diferencias de cambio	(17.061)	(39.321)
Resultado financiero	(105.309)	(1.464.911)

NUEVA EXPRESION TEXTIL, S.A.

Notas explicativas a los estados financieros resumidos consolidados correspondientes al periodo anual terminado el 30 de junio de 2022

En Junta General Ordinaria de Accionistas del 29 de junio de 2022, se aprueba el aumento de capital mediante la aportación de créditos. La valoración de dicho préstamo participativo supone un ingreso financiero de 1,4 millones de euros.

19. HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 30 de junio de 2022 no han sucedido hechos posteriores relevantes a excepción de:

- El 26 julio de 2022 se constituyó la sociedad Horizon Galicia 2022, S.L.U. participada al 100% por Horizon Research Lab, S.L., con un capital social de 3.000 euros y cuyo objeto social es la investigación y el desarrollo experimental en ciencias naturales y técnicas; y otras actividades profesionales, científicas y técnicas.
- Con fecha de 26 de julio de 2022, se ha firmado el acuerdo de ERE con el comité de empresa de las sociedades ubicadas en la planta del Masnou, siendo el coste estimado por indemnizaciones de 2.937 miles de euros.
- El 24 de agosto de 2022, se cerró el periodo de compras en relación con el Contrato de Liquidez del 26 de mayo de 2022. Con ello, la Sociedad Dominante ha adquirido un total de 201.447 títulos adicionales.

* * *



NEXTIL

GROUP

Reinventing the fashion industry
through innovation and sustainability.

INFORME DE GESTIÓN

1er SEMESTRE 2022



Hechos significativos:



Cierre fábrica de El Masnou.



Guerra en Ucrania.



Problemas de abastecimiento de materias primas.



Incremento del coste de la energía.



Incremento del coste de transporte



Lockdowns en china por el COVID



Resultados 1S 2022

Resumen 1 Semestre 2022.

25,3 M€



Cifra de Negocio

1,8 M€



EBITDA

2 M€



EBITDA
ajustado

En el año 2021, NEXTEL retomó la senda de la **rentabilidad** iniciada en 2019, truncada en 2020 por la pandemia. Para conseguirlo, la Compañía ha tomado, durante estos años, decisiones que han permitido **aflorar valor** en las compañías del Grupo, mejorando su rentabilidad, y en el caso de aquellas donde este valor es limitado o negativo, cesando su actividad.

Durante el primer semestre de 2022, el Grupo ha decidido **cesar la actividad** de la fábrica de tejido de El Masnou. Los principales motivos que han llevado a esta decisión son, fundamentalmente, el efecto del incremento de costes en toda la cadena de valor y la dificultad de trasladarlo a los clientes europeos, así como los problemas de calidad de nuestros subcontratistas. Por todo ello, se ha planificado un cierre ordenado, con personal y acreedores.

Este cese de actividad permite a NEXTEL, focalizar los esfuerzos en aquellas actividades donde reside el **principal valor del Grupo**: Greendyes, la factoría de Guatemala y la producción de prenda.

P&L- CTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS 1SEM 2022

	1S 2022	% s/vtas	1S 2021	% s/vtas
Importe neto de la cifra de negocios	25,3		30,2	
EBITDA	1,8	7,1%	2,3	7,6%
EBITDA ajustado(*)	2,0	8,0%	2,8	9,3%
EBIT	0,5	1,5%	0	0%
(*) Ver conciliación de las Medidas alternativas de rendimiento en el apartado Anexos de este informe.			(**) Cifras en millones de euros	

Ambos EBITDA son los correspondientes a las cifras consolidadas de las empresas del Grupo que tenían actividad en su momento.

En 1S de 2022, los principales extraordinarios a reseñar, una vez cesada la actividad de El Masnou, corresponden fundamentalmente a trabajos en el proyecto de Guatemala que no se han activado. Estos costes, al no estar todavía operativa la planta de producción, penalizan el EBITDA consolidado.



	VENTAS		EBITDA	
	1S 2022	1S 2021	1S 2022	1S 2021
TEJIDO	10,3	11,8	-0,3	-0,5
PRENDA	15,0	18,4	2,7	3,3

Cifras en millones de euros

La ventas y EBITDA corresponden a las empresas que estaban activas en cada momento, y no incluyen los costes de la empresa holding ni vehiculares del Grupo.

La cifra de ventas de Tejido en 2022 corresponde a la empresa EFA, que ha mejorado sensiblemente su presencia en el mercado, a pesar de la falta de materia prima. Y, una vez trasladados el alza de las materias primas y energía al mercado, ha permitido obtener EBITDA positivos desde junio.

En prenda existe una ralentización de la demanda, motivada fundamentalmente por la incertidumbre creada por la guerra, aunque ya se están desarrollando colecciones muy amplias para futuras temporadas, que indican una senda de recuperación de la confianza del sector Lujo y Premium. Se mejora ligeramente el EBITDA desde el 17,9% de 2021 al 18,2% 2022.

BALANCE

	30/06/2022	31/12/2021	Variación
Activos no corrientes	27.802	24.332	14,3%
Necesidades operativas de fondos (NOF)	12.179	9.775	24,6%
Deuda financiera neta	-58.802	-60.103	-2,2%
ACTIVO TOTAL	58.676	54.194	8,3%
Cifras en miles de euros			

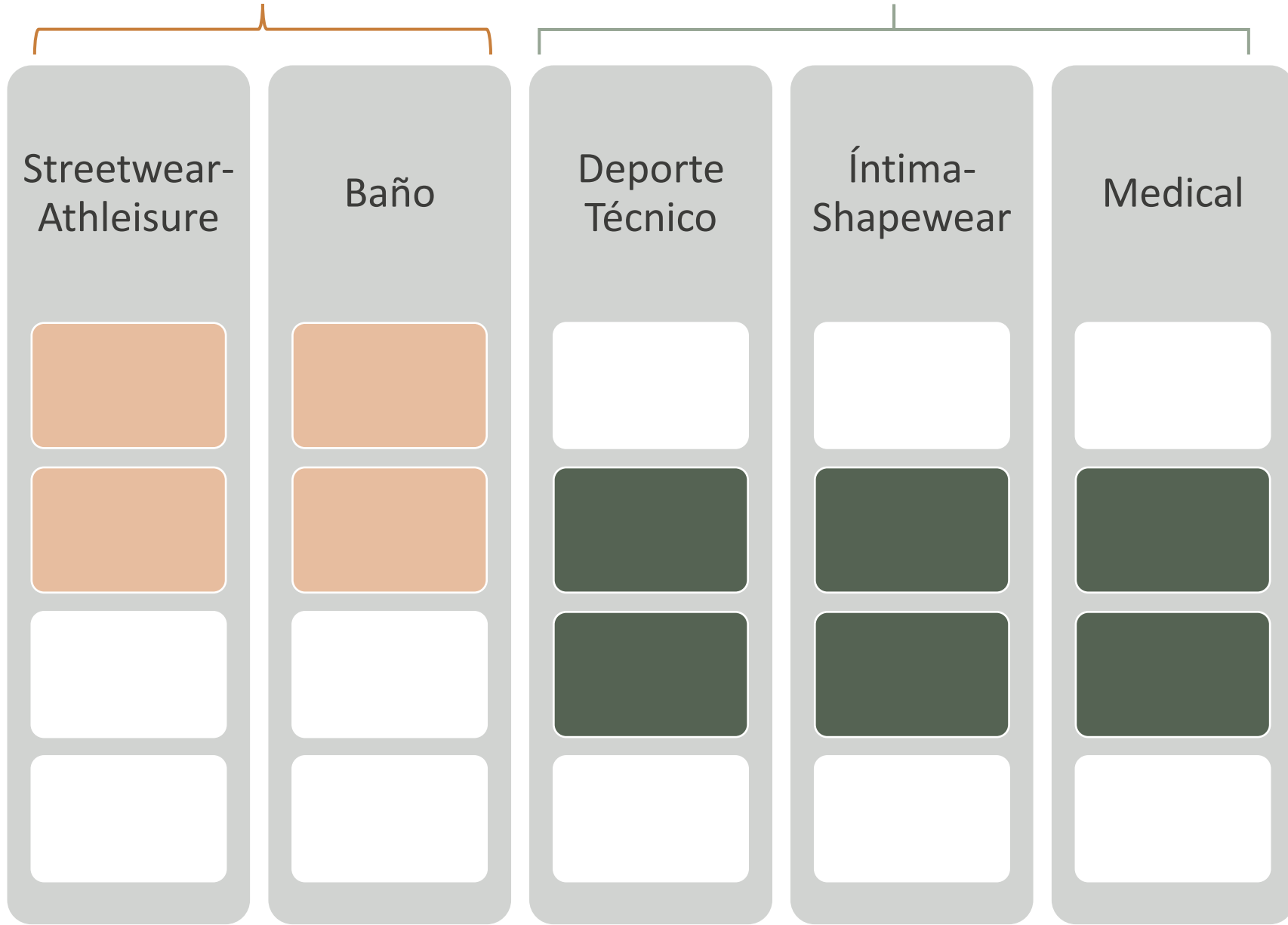
Los activos no corrientes se han incrementado en 3,5 M€ desde diciembre de 2021 debido a las compras de maquinaria realizadas para Guatemala.

Al subir la venta de EFA, las necesidades operativas de fondos se han incrementado en casi 2 millones de euros, además del impacto en el periodo de cobro de clientes de la fábrica de Barcelona.

Estrategia- Posicionamiento

MODA

PERFORMANCE



LUJO

PREMIUM

MEDIUM MARKET

MASS-MARKET

Tejido

Prenda

Empresas del Grupo

Actividades vs Empresas



Prendas
Cut & Sew y Seamless
SICI, PLAYVEST y NPG



Tejidos Elásticos
circulares y rectilíneos
EFA y NEF Guatemala



GREENDYES ®
.
HORIZON RESEARCH LAB



N E X T I L
L U X U R Y



Ralentización crecimiento por Ucrania, y grandes expectativas para 2023:

- Somos un **proveedor estratégico** para nuestro cliente principal, vendiéndole productos (Prenda, seamless y tejido), y servicios (trazabilidad, CLO, Lean).
- Tenemos la certificación VQA (Vendor Quality Assesment).
- Oferta **fullpackage** en tejido elástico y algodón.
- Tres nuevos Clientes en el sector de Lujo.
- Prenda de baño en colaboración con NPG en Barcelona.
- Incremento del nivel de nuevos desarrollos para clientes Lujo, temporada SS23.



N E X T I L
S P O R T



La nueva estructura comercial hace prever un crecimiento significativo en 2023.

- La cartera de clientes está ampliándose gracias al posicionamiento **innovador** en producto que ofrece Playvest, con 3 patentes presentadas.
- Vendemos tejido para la deporte, y prendas seamless para yoga y athleisure. Iniciándose la producción de prendas cut+sew técnicas.
- En proceso de licitación de prendas seamless con características técnicas diferenciales para cuerpos de seguridad y marcas de caza: prendas **first-layer** con mangas y cuello anticorte, y con hombreras de alta resistencia.



N E X T I L
I N T I M A T E

N E X T I L
M E D I C A L



La apertura de Guatemala abre un mercado hasta ahora desconocido, a lo que hay que sumar la rentabilidad recuperada de EFA.

- Desarrollos nuevos en Galgas 44 y 40, tanto en circulares como rectilíneas.
- Inicio de la producción de tejido circular en Guatemala desde septiembre 2022.
- Retorno a resultados positivos desde Junio 2022.
- Nuevos clientes productores de prenda.
- En negociación **Joint Venture** prenda en Guatemala, con confeccionista asiático.
- Nueva red comercial en EE.UU. y gestión directa Europa.



Finalizada la fase de verificación técnica, se inicia la fase de expansión.

- El Grupo ha producido tintura en prenda y tejido para SICI93, PLAYVEST y NEFE Barcelona.
- Se está trabajando en preproducciones para dos grandes empresas en el mundo del deporte y el Retail.
- Negociando contratos con cinco tintorerías asiáticas para el licenciamiento de producción para las principales marcas deportivas mundiales.
- Desarrollo de nuevas aplicaciones del método Greendyes ® que serán presentadas a inicio de 2023.

En Desarrollo

Fábricas de Guatemala

La empresa constituida en Guatemala, NEXTIL ELASTIC FABRICS, ya ha recibido las máquinas circulares, parte de las rectilíneas, y las tres Rame de acabado.



- Inicio producción Circulares en San José Pinula para clientes de EFA, en septiembre 2022.
- Final montaje tintura y tratamiento de aguas en abril 2023.
- Plantas, San José y Fraijanes, a pleno rendimiento en mayo/julio 2023.



Anexos

Información Privilegiada

18/02/2022

Sobre instrumentos financieros

La Sociedad, a través de su filial íntegramente participada "S.I.C.I 93 Braga-Sociedade de Investimentos Comerciais e Industriais S.A., ha ejecutado una operación de financiación mediante la emisión de bonos convertibles

22/03/2022

Sobre emisiones de instrumentos financieros

Ampliación de capital

30/03/2022

Sobre negocio y situación financiera

La Sociedad remite presentación para accionistas e inversores (siendo información privilegiada la que se contiene en la slide 21)

29/06/2022

Sobre negocio y situación financiera

La Sociedad remite presentación para junta de accionistas (siendo información privilegiada la que se contiene en la slide 31)

Otra Información Relevante (1/3)

28/02/2022

Informes financieros semestrales y de auditoría / revisiones limitadas

La sociedad remite información financiera del segundo semestre de 2021

13/04/2022

Otra información relevante

La Sociedad informa sobre el "Estado Consolidado de Información No Financiera de Nextil Group para el ejercicio 2021".

13/04/2022

Informe anual de gobierno corporativo

La sociedad remite el Informe Anual de Gobierno Corporativo del ejercicio 2021

13/04/2022

Informe anual de remuneraciones de los consejeros

La Sociedad remite el Informe Anual sobre remuneraciones de los consejeros del Ejercicio 2021

13/04/2022

Informes financieros anuales y de auditoría

La sociedad remite el Informe Financiero Anual del ejercicio 2021

13/04/2022

Sobre instrumentos financieros

La Sociedad informa de la finalización del periodo de suscripción preferente y de adjudicación adicional de nuevas acciones (en relación al IP nº.1373-Ampliación de capital)

Otra Información Relevante (2/3)

21/04/2022

Informes financieros semestrales y de auditoría / revisiones limitadas

La sociedad remite una aplicación/modificación de la información financiera del segundo semestre de 2021 registrada con anterioridad

25/04/2022

Sobre instrumentos financieros

La Sociedad comunica la suscripción completa del Aumento de Capital Dinerario y pone a disposición el informe revisado definitivo relativo a la propuesta de aumento de capital por compensación de créditos (rel. IP n°.1373-Ampliación de capital).

13/05/2022

Otra información relevante

La sociedad remite declaración intermedia de gestión del primer trimestre de 2022

20/05/2022

Sobre instrumentos financieros

La Sociedad comunica la admisión a cotización de las nuevas acciones del aumento de capital por el tramo dinerario

27/05/2022

Convocatoria de Junta o Asamblea

Convocatoria de Junta General Ordinaria de Accionistas 2022 de Nueva Expresión Textil, S.A.

08/06/2022

Total número de derechos de voto y de capital

Aumento de capital dinerario

Otra Información Relevante (3/3)

30/06/2022

Otra información relevante

Acuerdos Junta General Ordinaria de Accionistas 2022

30/06/2022

Otra información relevante

La Sociedad remite información en relación a la aprobación al acuerdo relativo a la composición del Consejo de Administración

Otra información relevante posterior al cierre de la semestral a 30/6/2022:

26/07/2022

Contratos de liquidez y contrapartida

La Sociedad remite información en relación al acuerdo de ampliación del periodo del contrato de liquidez en 30 días.

16/09/2022

Contratos de liquidez y contrapartida

La Sociedad remite información en relación a la destinación de acciones a la cuenta de valores asociada al Contrato de Liquidez e informa sobre el Intermediario Financiero.

CONCILIACION MEDIDAS ALTERNATIVAS DE RENDIMIENTO

De acuerdo con las indicaciones de la Autoridad Europea sobre Valores y Mercados (ESMA en sus siglas inglesas) a continuación incluimos la descripción de los principales indicadores (APMs) utilizados en este Informe. Estos indicadores se utilizan recurrentemente y de forma consistente por el Grupo para explicar la evolución de su actividad y no se ha modificado su definición:

EBITDA: Resultado de las operaciones antes de dotación a la amortización, deterioros y resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado y activos no corrientes mantenidos para la venta, así como otros ingresos y gastos no recurrentes. Véase conciliación de las cifras de la cuenta de resultados a continuación:

<i>(en miles de Euros)</i>	<u>A 30/06/2022</u>
Resultado de explotación consolidado semestral	472
Amortización del inmovilizado	1.809
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	(504)
Otros resultados	-
EBITDA	<u>1.776</u>

EBITDA ajustado: Resultado de las operaciones antes de dotación a la amortización, deterioros y resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado y activos no corrientes mantenidos para la venta, así como otros ingresos y gastos no recurrentes, incluyendo los efectos inusuales y que dificultan la comparativa entre ambos periodos. Véase conciliación de las cifras de la cuenta de resultados a continuación:

<i>(en miles de Euros)</i>	<u>A 30/06/2022</u>
+ Resultado de explotación consolidado semestral	472
- Amortización del inmovilizado	1.809
- Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	-504
- Otros resultados	-
EBITDA 1S 2022	<u>1.776</u>
- Gastos incurridos en nuevos proyectos	249
EBITDA ajustado del 1S 2022	<u>2.025</u>

CONCILIACION MEDIDAS ALTERNATIVAS DE RENDIMIENTO

De acuerdo con las indicaciones de la Autoridad Europea sobre Valores y Mercados (ESMA en sus siglas inglesas) a continuación incluimos la descripción de los principales indicadores (APMs) utilizados en este Informe. Estos indicadores se utilizan recurrentemente y de forma consistente por el Grupo para explicar la evolución de su actividad y no se ha modificado su definición:

Deuda Financiera Neta (Endeudamiento financiero): Deuda financiera bruta menos efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluyéndose las inversiones financieras; véase conciliación de las cifras del balance a continuación:

<i>(en miles de Euros)</i>	<u>30/06/2022</u>
Inversiones financieras a largo plazo	1.326
Inversiones financieras a corto plazo	10
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.292
Deudas a largo plazo	(32.461)
Deudas a corto plazo	(22.948)
Deudas con el accionista principal a LP	(8.495)
Deudas con el accionista principal a CP	(525)
EF en Euros	<u>(58.802)</u>

Capital circulante (NOF): Parte del activo circulante no financiero que es financiado con recursos permanentes. Se calcula como: Existencias + Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar; véase conciliación de las cifras del balance a continuación:

<i>(en miles de Euros)</i>	<u>30/06/2022</u>
Existencias	10.975
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	14.742
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	(13.538)
NOF en Euros	<u>12.179</u>

AVISO LEGAL

El presente documento puede contener manifestaciones de futuro sobre intenciones, expectativas o previsiones de Nueva Expresión Textil, S.A, (NEXTIL) o de su dirección a la fecha de realización del mismo.

Estas manifestaciones de futuro o previsiones no constituyen garantías de un futuro cumplimiento, encontrándose condicionadas por riesgos, incertidumbres y otros factores relevantes, que podrían determinar que los desarrollos y resultados finales difieran materialmente de los puestos de manifiesto en estas intenciones, expectativas o previsiones.

Lo expuesto en esta declaración debe ser tenido en cuenta por todas aquellas personas o entidades que puedan tener que adoptar decisiones o elaborar o difundir opiniones relativas a valores emitidos por NEXTIL y, en particular, por los analistas e inversores que tengan acceso al presente documento.

Se puede consultar la documentación e información pública comunicada o registrada por NEXTIL en los organismos supervisores y, en particular, en la Comisión Nacional del Mercado de Valores.

El presente documento contiene información financiera no auditada.

N E X T I L
G R O U P