



MOORE

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES
CONSOLIDADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE
CORRESPONDIENTE A**

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. SOCIEDAD
UNIPERSONAL Y
SUS SOCIEDADES DEPENDIENTES**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Socio Único de TEK Nia MANUFACTURING GROUP, S.L. SOCIEDAD UNIPERSONAL Y SUS SOCIEDADES DEPENDIENTES:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales consolidadas de TEK Nia MANUFACTURING GROUP, S.L. Sociedad Unipersonal (la Sociedad dominante) y sus SOCIEDADES DEPENDIENTES (el Grupo), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2020, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, todos ellos consolidados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales consolidadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Grupo a 31 de diciembre de 2020, así como de sus resultados y flujos de efectivo, todos ellos consolidados, 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 2.1 de la memoria consolidada) 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 consolidadas* de nuestro informe.

Somos independientes del Grupo de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales consolidadas 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 consolidadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales consolidadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.

El grupo tiene registrado al 31 de diciembre de 2020 activos por impuesto diferido por importe de 11.792 miles de euros. La recuperación de estos activos está supeditada a la obtención por parte de determinadas sociedades del grupo de bases imponibles positivas en el futuro, que sean suficientes para poder compensar este importe. Las estimaciones de las bases imponibles positivas se basan en el plan de negocio de dichas sociedades, por lo que está sujeta a juicios y estimaciones significativas de los Administradores. Debido a lo indicado anteriormente hemos considerado este capítulo como aspecto relevante para ser informado en nuestro informe.

Para abordar este aspecto relevante de la auditoría, hemos analizado las proyecciones, en base al Plan Estratégico del Grupo aprobado por los administradores de la sociedad dominante, de los resultados futuros de las sociedades que aportan los importes más significativos de estos activos a las cuentas anuales consolidadas, comentando con la dirección financiera del grupo el análisis realizado sobre la posibilidad de recuperación de los mismos.

La información más significativa referente a estos activos se indica en las notas 3.7 y 14 de la memoria de las cuentas anuales consolidadas.

Fondo de comercio

De acuerdo con la nota 4 de la memoria de las cuentas anuales consolidadas, el Grupo tiene registrados fondos de comercio por importe de 9.360 miles de euros al 31 de diciembre de 2020, en relación con determinadas sociedades participadas. El deterioro de estos activos está supeditado a que el valor razonable de los mismos sea superior a su importe contabilizado. El valor razonable se calcula en base a los flujos de caja futuros de las sociedades del grupo que aportan estos fondos de comercio. La estimación de estos flujos de caja se basa en los planes de negocio de dichas sociedades, por lo que está sujeta a juicios y estimaciones subjetivas significativas de los Administradores. Debido a lo indicado anteriormente hemos considerado este capítulo como aspecto relevante para ser informado en nuestro informe.

Para abordar este aspecto relevante de la auditoría, hemos analizado el proceso de valoración que sigue la Sociedad dominante, respecto a estas compañías que aportan fondos de comercio, para entender los criterios empleados por la sociedad dominante y su adecuación a la normativa vigente. Asimismo, para las sociedades que generan estos fondos de comercio, hemos discutido con la dirección financiera del grupo las hipótesis significativas en las que se basan sus estimaciones, para verificar su razonabilidad, y se ha verificado que los criterios de amortización de estos activos sean uniformes con los del ejercicio anterior.

Adicionalmente, hemos evaluado si la información revelada en las notas 3.15 y 4 de la memoria de las cuentas anuales consolidadas en relación con esta cuestión resulta adecuada con los requerimientos del marco normativo de información financiero aplicable al grupo.

Otra información: Informe de gestión consolidado

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión consolidado del ejercicio 2020, cuya formulación es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad dominante y no forma parte integrante de las cuentas anuales consolidadas.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales consolidadas no cubre el informe de gestión consolidado. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión consolidado, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en:

- a) Comprobar únicamente que el estado de información no financiera consolidado se ha facilitado en la forma prevista en la normativa aplicable y, en caso contrario, a informar sobre ello.
- b) Evaluar e informar sobre la concordancia del resto de la información incluida en el informe de gestión consolidado con las cuentas anuales consolidadas, a partir del conocimiento del Grupo obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación de esta parte del informe de gestión consolidado 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 anteriormente, hemos comprobado que la información mencionada en el apartado a) anterior se facilita en la forma prevista en la normativa aplicable y que el resto de la información que contiene el informe de gestión consolidado concuerda con la de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2020 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los Administradores de la Sociedad dominante en relación con las cuentas anuales consolidadas

Los Administradores de la Sociedad dominante son responsables de formular las cuentas anuales consolidadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados consolidados del Grupo, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable al Grupo 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 consolidadas, los Administradores de la Sociedad dominante son responsables de la valoración de la capacidad del Grupo para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los citados Administradores tienen intención de liquidar el Grupo o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



MOORE

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales consolidadas 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 consolidadas.

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 consolidadas, 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 del Grupo.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Administradores de la Sociedad dominante.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los Administradores de la Sociedad dominante, 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 del Grupo 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 consolidadas 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 el Grupo deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales consolidadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales consolidadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de las entidades y actividades empresariales dentro del Grupo para expresar una opinión sobre las cuentas anuales consolidadas. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de Grupo. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.



MOORE

Nos comunicamos con los Administradores de la Sociedad dominante 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 Sociedad dominante, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales consolidadas 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.

MOORE AMS AUDITORES, S.L.

Nº ROAC: S0516

Pdo.: Mª Carmen Iñarra Muñoz

Nº ROAC: 19998

Socia



MOORE AMS AUDITORES,
S.L.

2021 Núm. 03/21/00176

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:
.....
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional
.....

Bilbao, 13 de abril de 2021



CLASE 8.^a



000127729

**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L.,
(Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**

**Cuentas Anuales consolidadas
correspondientes al ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2020**



CLASE 8.ª



000127730

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., SOCIEDAD UNIPERSONAL Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

BALANCE CONSOLIDADO DEL EJERCICIO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	Miles de euros	
		2020	2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE		110.442	121.888
I. Inmovilizado intangible			
1. Fondo de comercio de consolidación	4	9.360	11.790
2. Otro inmovilizado intangible	8	2.092	3.059
		11.452	14.849
II. Inmovilizado material			
1. Terrenos y construcciones	9	19.293	17.431
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	9	63.626	67.949
3. Inmovilizado en curso y anticipos	9	2.950	7.809
		85.869	93.189
III. Inversiones inmobiliarias		283	303
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo			
3. Otros activos financieros		334	-
		334	-
V. Inversiones financieras a largo plazo	11.1.1	712	984
VI. Activos por impuesto diferido	14.3	11.792	12.030
VIII. Deudores comerciales no corrientes	11.1.1	-	533
B) ACTIVO CORRIENTE		151.276	136.629
II. Existencias	12	52.450	56.790
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	11.1.1	49.896	60.924
2. Clientes empresas del grupo y asociadas		-	28
3. Activos por impuesto corriente	14.1 y 14.6	1.296	1.235
4. Otros deudores	11.1.1 y 14.1	5.249	4.805
		56.441	66.992
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo			
1. Créditos a partes vinculadas	11.1.1 y 18.1	-	1.204
		-	1.204
V. Inversiones financieras a corto plazo	11.1.1	23	82
VI. Periodificaciones a corto plazo		892	1.309
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		41.470	10.252
TOTAL ACTIVO (A + B)		261.718	258.517

Elorrio, 31 de marzo de 2021



000127731

CLASE 8.ª

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., SOCIEDAD UNIPERSONAL Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

BALANCE CONSOLIDADO DEL EJERCICIO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	Miles de euros	
		2020	2019
A) PATRIMONIO NETO		71.720	78.440
A-1) Fondos propios			
I. Capital	13.1	20.000	20.000
III. Reservas	13.2	61.192	57.074
VI. Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante		1.911	6.118
		83.103	83.192
A-2) Ajustes por cambios de valor			
II. Diferencias de conversión de sociedades consolidadas	13.3	(11.697)	(5.052)
		(11.697)	(5.052)
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
I. En sociedades consolidadas	15	314	300
		314	300
A-4) Socios externos	5	-	-
B) PASIVO NO CORRIENTE		57.509	64.843
I. Provisiones a largo plazo	16	1.626	1.682
II. Deudas a largo plazo			
1. Obligaciones y otros valores negociables	11.1.2	-	19.868
2. Deudas con entidades de crédito	11.1.2	46.375	32.079
3. Acreedores por arrendamiento financiero	10.2 y 11.1.2	1.650	1.669
4. Otros pasivos financieros	11.1.2	3.823	5.748
		51.848	59.364
IV. Pasivos por impuesto diferido	14.3	4.035	3.797
C) PASIVO CORRIENTE		132.489	115.234
II. Provisiones a corto plazo	16	775	456
III. Deudas a corto plazo			
1. Obligaciones y otros valores negociables	11.1.2	20.497	542
2. Deudas con entidades de crédito	11.1.2	11.549	17.352
3. Acreedores por arrendamiento financiero	10.2 y 11.1.2	1.557	1.588
4. Otros pasivos financieros	11.1.2	21.439	19.660
		55.042	39.142
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar			
1. Proveedores	11.1.2	44.205	46.814
3. Pasivos por impuesto corriente	14.1 y 14.6	133	622
4. Otros acreedores	11.1.2 y 14.1	30.970	27.800
		75.308	75.236
VI. Periodificaciones a corto plazo		1.364	400
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B+ C)		261.718	258.517



CLASE 8.ª



000127732

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., SOCIEDAD UNIPERSONAL Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	NOTAS DE LA MEMORIA	Miles de euros	
		2020	2019
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	17.1	284.516	378.116
a) Ventas		283.445	377.002
b) Prestaciones de servicios		1.071	1.114
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		(1.002)	(3.258)
3. Trabajos realizados por el grupo para su activo		549	790
4. Aprovisionamientos		(145.913)	(197.601)
a) Consumo de mercaderías	17.2	(8.706)	(12.961)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	17.2	(119.025)	(161.374)
c) Trabajos realizados por otras empresas		(17.977)	(23.110)
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		(205)	(156)
5. Otros ingresos de explotación		3.592	2.020
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		667	1.860
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	15	2.925	160
6. Gastos de personal		(76.354)	(91.839)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(58.032)	(69.942)
b) Cargas sociales		(18.144)	(21.913)
c) Provisiones		(178)	16
7. Otros gastos de explotación		(39.751)	(55.866)
a) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(39)	(76)
b) Otros gastos de gestión corriente		(39.712)	(55.790)
8. Amortización del Inmovilizado	4, 8 y 9	(17.028)	(18.375)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	15	2	1
10. Excesos de provisiones		4	12
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		474	227
a) Deterioros y pérdidas		-	(17)
b) Resultados por enajenaciones y otras	8	474	244
14. Otros resultados		308	(621)
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		9.397	13.606
15. Ingresos financieros		91	186
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		16	47
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	15	75	139
16. Gastos financieros		(2.505)	(3.041)
18. Diferencias de cambio		(2.993)	(971)
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)		(5.407)	(3.826)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2 +19+20+21)		3.990	9.780
24. Impuestos sobre beneficios	14.2	(2.079)	(3.662)
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 22)		1.911	6.118
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		-	-
A.5) RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO (A.4 + 23)		1.911	6.118
Resultado atribuido a la sociedad dominante		1.911	6.118
Resultado atribuido a socios externos		-	-

Elorrio, 31 de marzo de 2021



CLASE 8.^a
ESTAMPAS



000127733

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., SOCIEDAD UNIPERSONAL Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	NOTAS DE LA MEMORIA	Miles de euros	
		2020	2019
A) Resultado consolidado del ejercicio		1.911	6.118
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	15	95	-
VI. Diferencias de conversión	13.3	(6.645)	575
VII. Efecto impositivo	15	(24)	-
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado (I+II+III+IV+V+VI+VII)		(6.574)	575
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	15	(77)	(140)
XIII. Efecto impositivo	15	20	36
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)		(57)	(104)
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS CONSOLIDADOS RECONOCIDOS (A+B+C)		(4.720)	6.589
Total de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante		(4.720)	6.589
Total de ingresos y gastos atribuidos a socios externos		-	-

Elorrio, 31 de marzo de 2021



CLASE 8.^a



000127734

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., SOCIEDAD UNIPERSONAL Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Miles de euros

	Capital	Reservas y resultados ejercicios anteriores (*)	Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Socios externos	Total
C. Saldo final del año 2018	20.000	53.180	6.326	(5.627)	404	68	74.351
I. Ajustes por cambios de criterio 2018 y anteriores	-	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2018 y anteriores	-	-	-	-	-	-	-
B. Saldo ajustado, inicio del año 2019	20.000	53.180	6.326	(5.627)	404	68	74.351
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	6.118	575	(104)	-	6.589
II. Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-	-	-
4. (-) Distribución de dividendos	-	(2.500)	-	-	-	-	(2.500)
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-	-	-
2. Otros movimientos	-	6.326	(6.326)	-	-	-	-
3. Incremento de participación en sociedades filiales	-	68	-	-	-	(68)	-
C. Saldo final del año 2019	20.000	57.074	6.118	(5.052)	300	-	78.440
I. Ajustes por cambios de criterio 2019	-	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2019	-	-	-	-	-	-	-
D. Saldo ajustado, inicio del año 2020	20.000	57.074	6.118	(5.052)	300	-	78.440
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	1.911	(6.645)	14	-	(4.720)
II. Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-	-	-
4. (-) Distribución de dividendos	-	(2.000)	-	-	-	-	(2.000)
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-	-	-
2. Otros movimientos	-	6.118	(6.118)	-	-	-	-
E. Saldo final del año 2020	20.000	61.192	1.911	(11.697)	314	-	71.720

Elorrio, 31 de marzo de 2021



CLASE 8.ª



000127735

TEKNA MANUFACTURING GROUP, S.L. SOCIEDAD UNIPERSONAL Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	NOTAS DE LA MEMORIA	Miles de euros	
		2020	2019
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		3.990	9.780
2. Ajustes del resultado		19.790	21.975
a) Amortización del inmovilizado (+)	4, 8 y 9	17.028	18.375
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		330	676
c) Variación de provisiones (+/-)		494	234
d) Imputación de subvenciones (-)	15	(77)	(140)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		(474)	(244)
g) Ingresos financieros (-)		(16)	(47)
h) Gastos financieros (+)		2.505	3.041
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		-	80
3. Cambios en el capital corriente		12.293	178
a) Existencias (+/-)	12	4.049	4.614
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		5.349	(4.408)
c) Otros activos corrientes (+/-)		417	449
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		1.650	(141)
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		964	(324)
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		(136)	(12)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(4.489)	(5.801)
a) Pagos de intereses (-)		(2.364)	(2.763)
c) Cobros de intereses (+)		16	47
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios		(2.141)	(3.085)
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		31.584	26.132
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		(12.822)	(20.630)
a) Empresas del grupo, neto de efectivo en sociedades consolidadas	6	(1.089)	(236)
d) Inmovilizado intangible	9	(311)	(588)
e) Inmovilizado material	8	(11.422)	(19.806)
g) Otros activos financieros		-	-
7. Cobros por desinversiones (+)		2.756	2.638
e) Inmovilizado material		2.697	2.638
g) Otros activos financieros		59	-
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)		(10.066)	(17.992)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		95	-
g) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		95	-
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		11.605	(8.923)
a) Emisión		-	-
2. Deudas con entidades de crédito (+)	11.1.2	22.277	2.643
5. Otras deudas (+)		1.134	438
b) Devolución y amortización de		-	-
2. Deudas con entidades de crédito (-)	11.1.2	(10.978)	(10.292)
5. Otras deudas (-)		(828)	(1.712)
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		(2.000)	(2.500)
a) Dividendos (-)		(2.000)	(2.500)
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		9.700	(11.423)
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
		31.218	(3.283)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		10.252	13.535
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		41.470	10.252



CLASE 8.^a



000127736

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

MEMORIA CONSOLIDADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

1. SOCIEDADES DEL GRUPO

1.1 Sociedad dominante

La Sociedad Dominante Teknia Manufacturing Group, S.L., (Sociedad Unipersonal), se constituyó en Bilbao el 30 de julio de 1998, ante el Notario D. Andrés M^a Urrutia Badiola, estando domiciliada en Barrio San Agustín sin número, Elorrio (Vizcaya).

La actividad de la Sociedad Dominante se indica en sus estatutos, siendo en el momento actual la promoción de empresas, la adquisición, tenencia y disfrute de toda clase de valores mobiliarios, así como prestación de servicios de consultoría y asesoramiento a empresas.

La actividad de las distintas sociedades que componen el Grupo se indica en el Anexo I de esta memoria consolidada, que forma parte integrante de la misma.

La sociedad Teknia Manufacturing Group, S.L. es, a su vez, dependiente de la sociedad Siuled, S.L. con domicilio social Calle María de Molina, 39 - 8^º. (Madrid). Las cuentas anuales consolidadas y el informe de gestión consolidado de Siuled, S.L. y sociedades dependientes correspondientes al ejercicio 2020 serán formuladas en tiempo y forma y depositadas, junto con el correspondiente informe de auditoría, en el Registros Mercantiles en los plazos establecidos legalmente.

Las cuentas anuales consolidadas del Grupo Teknia Manufacturing Group, S.L., (Sociedad Unipersonal), y sociedades dependientes y el informe de gestión consolidado del ejercicio 2019 fueron formuladas el 15 de abril de 2020 y se encuentran depositadas en el Registro Mercantil de Vizcaya.

Las cuentas anuales consolidadas y el informe de gestión consolidado del Grupo Siuled, S.L. y sociedades dependientes, del ejercicio 2019 fueron formuladas con fecha 15 de junio de 2020 y se encuentran depositadas en el Registro Mercantil de Madrid, junto con el correspondiente informe de auditoría.

1.2 Sociedades dependientes consolidadas

Las sociedades que han sido consolidadas por el método de integración global, y de las cuales ninguna cotiza en Bolsa, se indican en el Anexo I que forma parte integrante de esta memoria consolidada.

Se consideran sociedades dependientes aquellas en las que la participación total, directa e indirecta, de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal) supera el 50% en las mismas.

La fecha de cierre de las cuentas anuales y de los estados financieros de todas las sociedades que se han utilizado en la consolidación es el 31 de diciembre de 2020.



CLASE 8.^a



000127737

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

1.3. Variación en la composición del Grupo y otras operaciones

Durante el ejercicio 2020, no se ha realizado ninguna operación que afecte al perímetro de consolidación.

Durante el ejercicio 2019, se adquirió la participación de la sociedad Teknia San Luis de Potosí, S.A. de C.V. a los socios externos.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS

2.1. Marco normativo de Información Financiera e Imagen fiel

Tanto la Sociedad Dominante como todas las empresas dependientes han sido objeto de consolidación con sus estados financieros al 31 de diciembre de 2020 (al 31 de diciembre de 2019 en el ejercicio anterior).

Los estados financieros de las sociedades españolas que integran el Grupo consolidado han sido obtenidos de los registros contables de las sociedades y se presentan de acuerdo con el R.D. 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y modificaciones posteriores al mismo.

El marco de información financiera se indica también en la Nota 2.7.

Las cuentas anuales consolidadas se presentan de acuerdo con el R.D. 1159/2010 de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas (NOFCAC) y se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por R.D. 1514/2007, de 16 de noviembre y el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas, aprobado por el R.D. 1515/2007 de 16 de noviembre, así como por la normativa posterior que ha modificado el citado Real Decreto y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del grupo, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo consolidado.

Todas las sociedades han aplicado principios de contabilidad generalmente aceptados en la confección de sus cuentas anuales y estados financieros individuales, siendo la información de todas las sociedades comparable entre sí.

Las cuentas anuales consolidadas adjuntas del ejercicio 2020, han sido formuladas por el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante, Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal), y son las que se presentarán a la aprobación del Socio Único, esperando que se aprobarán sin modificaciones a las mismas.

Todas las cifras de estas cuentas anuales consolidadas se presentan en miles de euros, excepto si se indica lo contrario en alguna de las notas.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados

En la confección de las presentes cuentas anuales consolidadas, no se han aplicado principios contables no obligatorios.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de las cuentas anuales consolidadas adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad Dominante para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente se refieren a:



CLASE 8.^a



000127738

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

- Valoración del inmovilizado material e intangible y sus vidas útiles.
- Valoración de instrumentos financieros.
- Evaluación de los deterioros de los activos, incluidos los fondos de comercio.
- El cálculo de las provisiones.
- La recuperabilidad de los créditos fiscales.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2020, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

2.4. Comparación de la información

La información relativa al 2019 contenida en las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2020 se presenta a efectos comparativos.

2.5. Agrupación de partidas

Determinadas partidas del balance consolidado, de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, del estado de cambios en el patrimonio neto consolidado y del estado de flujos de efectivo consolidado, podrían presentarse de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que la partida sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria consolidada. En concreto, los cobros y pagos procedentes de activos financieros, así como los correspondientes a pasivos financieros de rotación elevada se muestran netos en el estado de flujos de efectivo. Se considera que el periodo de rotación es elevado cuando el plazo entre la fecha de adquisición y la de vencimiento no supera los seis meses.

2.6. Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales consolidadas adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2019.

2.7. Principios de consolidación

Los Administradores de la Sociedad Dominante han formulado estas cuentas anuales consolidadas siguiendo todos los principios contables obligatorios. Para su confección se ha aplicado:

- El Código de Comercio.
- El Plan General de Contabilidad, considerando al Grupo como el sujeto contable al que se refieren las cuentas.
- El R.D. 1159/2010 de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas (en adelante, NOFCAC) y se modifica el Plan General de Contabilidad y sus posteriores modificaciones.

Las sociedades dependientes indicadas en el Anexo I, que forma parte integrante de esta memoria consolidada, se han consolidado por el método de integración global, incorporando al balance, a la cuenta de pérdidas y ganancias, al estado de cambios en el patrimonio neto y al estado de flujos de efectivo de la sociedad dominante todos los activos, pasivos, ingresos, gastos, flujos de efectivo y demás partidas de las cuentas anuales individuales de las sociedades del Grupo, una vez realizadas las homogeneizaciones previas y las eliminaciones que resulten pertinentes.



CLASE 8.^a



000127739

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

Las cuentas anuales individuales de las sociedades extranjeras han sido convertidas a euros por el método del tipo del cambio del cierre para sus activos y pasivos. Las partidas del patrimonio neto han sido convertidas a euros al tipo de cambio histórico. Los ingresos y gastos de la cuenta de pérdidas y ganancias se han convertido a euros al tipo de cambio de cierre siempre y cuando no haya diferencias significativas con el tipo medio mensual ponderado, en caso de haber diferencias significativas, se utiliza este último. Todas las diferencias de cambio que surgen como resultado de lo anterior, se registran como diferencias de conversión en el patrimonio neto del balance consolidado.

Integración global

- Todas las cuentas anuales de las sociedades recogen un ejercicio anual, con cierre del ejercicio económico al 31 de diciembre de 2020. (En el ejercicio anterior, todas las cuentas anuales de las sociedades recogían un ejercicio anual, con cierre del ejercicio económico al 31 de diciembre de 2019).
- Todos los saldos, transacciones efectuadas, pérdidas y beneficios por operaciones entre empresas del Grupo que no se han realizado fuera del mismo, se han eliminado.
- La partida de socios externos, en caso de haberlos, se incluye en el patrimonio neto del balance consolidado, salvo el importe que corresponda clasificar como pasivo (caso de haber alcanzado acuerdos obligándose a entregar efectivo u otros activos, que se presentarán en el balance consolidado como pasivos financieros).
- Se atribuye, en su caso, a los socios externos la parte de las "reservas", "ajustes por cambio de valor" y "subvenciones, donaciones y legados recibidos" que les corresponde en función de su participación y se han deducido, en su caso, los desembolsos pendientes no exigidos sobre acciones de socios externos.

3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por el Grupo en la elaboración de las presentes cuentas anuales consolidadas, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad y las NOFCAC, han sido las siguientes:

3.1. Homogeneización de partidas

Homogeneización temporal:

Todas las empresas del Grupo han sido objeto de consolidación con sus estados financieros al 31 de diciembre de 2020.

Cuando una sociedad entra a formar parte del Grupo o queda fuera del mismo, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo individuales de esa sociedad incluida en la consolidación, se refieren únicamente a la parte del ejercicio en que dicha sociedad ha formado parte del Grupo.

Homogeneización valorativa

Los elementos de las cuentas anuales consolidadas han sido valorados siguiendo métodos uniformes, de acuerdo a los establecidos en el Código de Comercio, Plan General Contable y demás legislación aplicable realizándose los ajustes necesarios de homogeneización en los casos en los que alguna sociedad consolidada haya valorado algún elemento según métodos no uniformes a los aplicados en la consolidación y siempre que el efecto de aplicar ese método sea significativo.



CLASE 8.^a



000127740

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

Homogeneización por las operaciones internas:

Cuando los importes de las partidas derivadas de operaciones internas no son coincidentes, o en caso de existir alguna operación pendiente de registrar, el Grupo ha procedido a realizar los ajustes pertinentes para practicar posteriormente las correspondientes eliminaciones.

Homogeneización para realizar la agregación:

El Grupo ha realizado las oportunas reclasificaciones para adecuar la estructura de los estados financieros de las sociedades dependientes que no coincidían con la estructura de las cuentas anuales consolidadas.

3.2. Inmovilizado intangible, excepto fondo de comercio

El inmovilizado intangible se valoró inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se ha ido valorando a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil estimada.

Aplicaciones informáticas:

El Grupo registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador. Este importe se amortiza, de forma lineal, en un plazo máximo de cinco años. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

Gastos de investigación y desarrollo:

El Grupo sigue el criterio de registrar en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada los gastos de investigación en los que incurre a lo largo del ejercicio. Respecto a los gastos de desarrollo, éstos se activan cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- Están específicamente individualizados por proyectos y su coste puede ser claramente establecido.
- Existen motivos fundados para confiar en el éxito técnico y en la rentabilidad económico-comercial del proyecto.

Los activos así generados se amortizan linealmente a lo largo de su vida útil (en un periodo máximo de 5 años).

Si existen dudas sobre el éxito técnico o la rentabilidad económica del proyecto, entonces los importes registrados en el activo se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio.

Propiedad Industrial:

En esta cuenta se registran los importes satisfechos para la adquisición de la propiedad o el derecho de uso de las diferentes manifestaciones de la misma, o por los gastos incurridos con motivo del registro de la desarrollada por el Grupo.



CLASE 8.ª



000127741

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

3.3. Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minoran por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos.

El Grupo amortiza el inmovilizado material siguiendo el método lineal, aplicando porcentajes de amortización anual calculados en función de los años de vida útil estimada de los respectivos bienes, según el siguiente detalle:

	<u>Coefficientes</u>
Construcciones	2,5% - 4%
Instalaciones técnicas y Maquinaria	6% - 33%
Ustillaje	10% - 30%
Otras instalaciones y Mobiliario	10% - 20%
Equipos para proceso de Información	20% - 30%
Elementos de transporte	8% - 25%

En el cálculo de las dotaciones a la amortización del inmovilizado se tienen en cuenta los turnos de trabajo de los diferentes activos, así como su calidad de nuevo o usado, por lo que en algunas instalaciones y maquinaria el porcentaje puede llegar al 30%, aunque no son cifras materiales.

El Grupo registrará la corrección valorativa por deterioro de sus inmovilizados intangibles y materiales siempre que existan indicios de pérdida de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

3.4. Arrendamientos

Arrendamiento operativo

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada en el ejercicio en que se devengan.

Arrendamiento financiero

En las operaciones de arrendamiento financiero en las que el Grupo actúa como arrendatario, se presenta el coste de los activos arrendados en el balance consolidado según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Dicho importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluyen en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas de carácter contingente se reconocen como gasto del ejercicio en que se incurren.



CLASE 8.ª



000127742

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

3.5. Instrumentos financieros

3.5.1 Activos financieros

Los activos financieros que posee el Grupo se clasifican en las siguientes categorías:

- Préstamos y partidas a cobrar

Activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que, no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

Valoración inicial

Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

Valoración posterior

Su valoración posterior se realiza por su coste amortizado si el vencimiento es superior al año y fuera significativa la actualización pertinente.

Cálculo del deterioro

Al menos al cierre del ejercicio el Grupo realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por el Grupo para calcular las correspondientes correcciones valorativas se estima en base a un análisis individualizado de la antigüedad de la deuda y de la situación financiera del deudor.

Baja de activos financieros

El Grupo da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en ventas en firme de activos, cesiones de créditos comerciales en operaciones de "factoring" en las que la empresa no retiene ningún riesgo de crédito ni de interés, las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable o las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente no retiene financiaciones subordinadas ni concede ningún tipo de garantía o asume algún otro tipo de riesgo.



CLASE 8.ª



000127743

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

Por el contrario, el Grupo no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, el “factoring con recurso”, las ventas de activos financieros con pactos de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulaciones de activos financieros en las que la empresa cedente retiene financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

3.5.2 Pasivos financieros

Los pasivos financieros que posee el Grupo se clasifican en la siguiente categoría:

- Débitos y partidas a pagar

Pasivos financieros originados en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que, sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Valoración inicial

Su valoración inicial se realiza al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles.

Valoración posterior

Su valoración posterior se realiza por su coste amortizado. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyos importes se esperan recibir en el corto plazo se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Baja de pasivos financieros

El Grupo da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

3.6. Transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional utilizada por el Grupo es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en moneda extranjera.

A este respecto, las sociedades españolas que al cierre del ejercicio poseen activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera los convierten aplicando el tipo de cambio en la fecha del balance. Los beneficios o pérdidas puestos de manifiesto los imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se producen.

Por otro lado, las cuentas anuales de las sociedades extranjeras cuya moneda funcional es distinta al euro, como se ha indicado anteriormente, han sido convertidas a euros utilizando el método indicado en la Nota 2.7.



CLASE 8.^a



000127744

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

3.7. Impuestos sobre beneficios

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que las sociedades del Grupo satisfacen como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente.

Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio u otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que cada sociedad del Grupo vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos en un plazo no superior a 10 años.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto.

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros en un periodo no superior a 10 años.

3.8. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance consolidado, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.



CLASE 8.^a



000127745

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

3.9. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad del Grupo, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

3.10. Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación vigente, el Grupo está obligado al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta y comunica la decisión del despido.

3.11. Subvenciones

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos el Grupo sigue los criterios siguientes:

- *Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables:*
Se valoran por el valor razonable del importe o del bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro.
- *Subvenciones de carácter reintegrables:*
Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- *Subvenciones de explotación:*
Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

3.12. Transacciones con vinculadas

Se entienden como empresas del Grupo aquellas sociedades que están vinculadas por una relación de dominio directo o indirecto de acuerdo con lo previsto en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias. Se entiende por partes vinculadas, las que se definen en la norma de elaboración de las cuentas anuales (NECA) nº 15 del Plan General de Contabilidad de 2007 y en el artículo 83 del RD 1159/2010, de 17 de septiembre, por el que se aprueban las NOFCAC.

El Grupo realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado.



CLASE 8.ª



000127746

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

3.13. Provisiones y contingencias

Las provisiones son saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación. Los pasivos contingentes son obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de cada sociedad.

Las cuentas anuales consolidadas recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que el caso contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales consolidadas, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria consolidada, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

3.14. Compromisos por pensiones

Planes de prestaciones definidas

Los planes que no tienen carácter de aportación definida se consideran de prestación definida. Generalmente, los planes de prestaciones definidas establecen el importe de la prestación que recibirá el empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicio y remuneración.

El Grupo reconoce en el balance consolidado una provisión respecto de los planes de prestación definida por la diferencia entre el valor actual de las retribuciones comprometidas y el valor razonable de los eventuales activos afectos a los compromisos con que se liquidarán las obligaciones, minorado, en su caso, por el importe de los costes por servicios pasados no reconocidos todavía.

Si de la diferencia anterior surge un activo, su valoración no puede superar el valor actual de las prestaciones que pueden retornar al Grupo en forma de reembolsos directos o de menores contribuciones futuras, más, en su caso, la parte pendiente de imputar a resultados de costes por servicios pasados. Cualquier ajuste que el Grupo tenga que realizar por este límite en la valoración del activo se imputa directamente a patrimonio neto, reconociéndose como reservas.

El valor actual de la obligación se determina mediante métodos actuariales de cálculo e hipótesis financieras y actuariales.

Determinadas sociedades extranjeras, en base a su legislación nacional, están obligadas a realizar determinados pagos a su personal una vez dejan de prestar sus servicios (Nota 16.1).

La variación en el cálculo del valor actual de las retribuciones comprometidas o, en su caso, de los activos afectos, derivadas de planes post empleo, en la fecha de cierre, debida a pérdidas y ganancias actuariales se reconoce en el ejercicio en que surge, directamente en el patrimonio neto como reservas. Las variaciones producidas en los planes de prestaciones a largo plazo se reconocen en el ejercicio en que surge directamente en la cuenta de resultados



CLASE 8.^a



000127747

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

consolidados. A estos efectos, las pérdidas y ganancias son exclusivamente las variaciones que surgen de cambios en las hipótesis actuariales o de ajustes por la experiencia.

Los costes por servicios pasados se reconocen inmediatamente en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, excepto cuando se trate de derechos revocables, en cuyo caso, se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada de forma lineal en el período que resta hasta que los derechos por servicios pasados son irrevocables. No obstante, si surge un activo, los derechos revocables se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada de forma inmediata, salvo que surja una reducción en el valor actual de las prestaciones que pueden retornar el Grupo en forma de reembolsos directos o de menores contribuciones futuras, en cuyo caso, se imputa de forma inmediata en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada el exceso sobre tal reducción.

3.15. Fondo de comercio y diferencia negativa de consolidación

Conforme a la regla 2^a del artículo 46 del Código de Comercio, la diferencia entre el valor contable de la participación en la sociedad dependiente y el valor atribuible a dicha participación del valor razonable de los activos adquiridos y pasivos asumidos conforme a la NRV 19^a se reconocerá, en el caso de ser positiva, como fondo de comercio de consolidación. En el supuesto excepcional de que sea negativa, como ingreso del ejercicio en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

Los activos y pasivos de las sociedades adquiridas en las combinaciones de negocios que ya estaban en el Grupo se valoran por el importe con el que aparecen en las cuentas anuales consolidadas y los adquiridos a terceros ajenos al Grupo por su valor razonable, realizando la valoración de los activos y pasivos adquiridos dentro del plazo de un año desde la adquisición.

De acuerdo con el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad, el Plan General de Contabilidad de PYMES y las NOFCAC, el Fondo de Comercio se valorará al precio de adquisición menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas de acuerdo con los criterios incluidos en la norma de registro y valoración 6^a Normas particulares sobre el inmovilizado intangible del Plan General de Contabilidad.

El Grupo considera que la vida útil del fondo de comercio es de 10 años y su recuperación es lineal.

3.16. Información por segmentos

Son segmentos operativos los componentes del Grupo, que desarrollan actividades en las que se obtienen ingresos y se incurren en costes, cuyo resultado es objeto de revisión, discusión y evaluación de forma regular, por la máxima autoridad en el proceso de toma de decisiones en la entidad. A tal efecto, se considera máxima autoridad a los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad Dominante del Grupo. Hasta el ejercicio 2018, los segmentos designados como tales y utilizados por los Administradores de la Sociedad Dominante para el estudio, análisis y toma de decisiones para el Grupo, eran el segmento de automoción en general (área industrial), Teknia Automotive y el segmento de investigación y desarrollo, actividad iniciada en el ejercicio 2010, Teknia Technologies.

Sin embargo, en el ejercicio 2019, el Grupo decidió que cada sociedad realizara sus propios proyectos, como una función más dentro de su propia gestión y no considerar el área de investigación y desarrollo como un segmento independiente. Por ello, durante los ejercicios 2020 y 2019, los Administradores no han dispuesto de información de esta actividad para su estudio, análisis o toma de decisiones en el Grupo y han considerado que únicamente existe el segmento de automoción.



GLASE 8.ª
1984-1985



000127748

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

3.17 Existencias

Las existencias se valoran a su precio de adquisición, coste de producción o valor neto realizable, el menor. Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas, otras partidas similares y los intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen en la determinación del precio de adquisición.

El coste de producción incluye los costes de materiales directos y, en su caso, los costes de mano de obra directa y los gastos generales de fabricación.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados para terminar su fabricación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

El Grupo efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción.

3.18 Combinación de negocios

En el ejercicio 2020 se ha realizado la fusión por absorción de dos sociedades del Grupo (Teknia Entidad de Gestión, S.L. (Sociedad Unipersonal) y Teknia R&D S.L. (Sociedad Unipersonal)), contabilizada en la primera (sociedad absorbente) a valores consolidados, no afectando esta operación al Grupo consolidado.

En el ejercicio 2019 no se llevó a cabo ninguna combinación de negocios.

CLASE 8.^a

000127749

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**4. FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN**

La composición y el movimiento de este capítulo en el ejercicio han sido los siguientes:

<i>(miles de euros)</i>	Saldo inicial	Diferencias de conversión	Amortización del año	Otras variaciones	31.12.2020
Teknia Bilbao XXI, S.L.U.	701	-	(117)	-	584
Teknia USA Inc (y sociedad dependiente)					
Teknia Nashville, L.L.C.)	3.529	(298)	(510)	-	2.721
Teknia Polska Sp. z o.o. (y sus sociedades dependientes)	222	(15)	(35)	-	172
Teknia Mexico City, S.A. de C.V.	610	(79)	(89)	-	442
Teknia Gebze Makine Sanayi VE Ticaret, A.S.	1.862	(497)	(195)	-	1.170
Teknia Ampuero, S.L.U.	4.866	-	(595)	-	4.271
	11.790	(889)	(1.541)	-	9.360

La composición y el movimiento de este capítulo en el ejercicio 2019 fueron los siguientes:

<i>(miles de euros)</i>	Saldo inicial	Diferencias de conversión	Amortización del año	Otras variaciones	31.12.2019
Teknia Bilbao XXI, S.L.U.	818	-	(117)	-	701
Teknia USA Inc (y sociedad dependiente)					
Teknia Nashville, L.L.C.)	4.009	77	(557)	-	3.529
Teknia Polska Sp. z o.o. (y sus sociedades dependientes)	256	3	(37)	-	222
Teknia Mexico City, S.A. de C.V.	672	40	(102)	-	610
Teknia Gebze Makine Sanayi VE Ticaret, A.S.	2.347	(219)	(266)	-	1.862
Teknia Ampuero, S.L.U.	5.462	-	(596)	-	4.866
	13.564	(99)	(1.675)	-	11.790

La Sociedad Dominante realiza un test de deterioro de los fondos de comercio contabilizados, mediante la valoración de la empresa que los generó, en base a los flujos de efectivo esperado en el futuro. Las tasas de actualización empleadas se encuentran entre el 10% y 10,5% (8% y el 9,8% en el ejercicio 2019). Este importe se compara con el patrimonio neto contable de la sociedad y en caso de que la diferencia sea mayor se considera que el fondo de comercio contabilizado no está depreciado.

5. SOCIOS EXTERNOS

El movimiento de este capítulo en los ejercicios 2020 y 2019 ha sido el siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	2020	2019
Saldo inicial	-	68
Por variación en porcentaje de capital y diferencias de conversión	-	-
Resultados del ejercicio atribuidos a socios externos	-	-
Por compra de participación a los socios externos	-	(68)
Saldo final	-	-



CLASE 8.ª



000127750

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

En el ejercicio 2019 se compró la participación que tenían los socios externos en la sociedad dependiente Teknia San Luis Potosí, S.A. de C.V.

6. COMBINACIONES DE NEGOCIO

En los ejercicios 2020 y 2019 no se ha participado en ninguna combinación de negocios que afecte al perímetro de consolidación.

En los últimos ejercicios, el Grupo ha llevado a cabo diversas operaciones societarias de reorganización, realizando operaciones de fusiones entre sociedades del Grupo. La información más significativa de cada una de estas operaciones, desarrolladas principalmente desde el ejercicio 2010, se recogen en las cuentas anuales consolidadas de los ejercicios en los que se realizaron dichas operaciones.

- Fusión por absorción de la Sociedad Industrial J. Gispert S.A.U. por Teknia Manresa, S.L.U.
- Fusión por absorción de la Sociedad Construcciones Mecánicas Croli, S.A. por Teknia Barcelona, S.L.U.
- Fusión por absorción de la Sociedad Teknia Dej, S.L.U. por Teknia Elorrio, S.L.U.
- Fusión por absorción de la Sociedad Acabados Plásticos, S.L. por Teknia Martos, S.L.U.
- Fusión por absorción de la Sociedad Fegomí, S.L. por Teknia Martos, S.L.U.
- Fusión por absorción de la Sociedad Segove Cataluña, S.L.U. por la sociedad Teknia Barcelona, S.L.U.
- Segregación de Teknia Manufacturing Group, S.L.U. a favor de Teknia Entidad de Gestión, S.L.U.
- Fusión por absorción de la Sociedad Teknia Montmeló, S.L.U. por la sociedad Teknia Bilbao XXI, S.L.U.
- Fusión por absorción de la Sociedad Teknia R&D, S.L.U. por la sociedad Teknia Entidad de Gestión, S.L.U.

7. PROCESOS DE FUSIÓN Y SEGREGACIÓN REALIZADOS DENTRO DEL GRUPO

En el ejercicio 2020, el Socio Único de Teknia Entidad de Gestión, S.L. (Sociedad Unipersonal) y de Teknia R&D, S.L. (Sociedad Unipersonal) ha aprobado la fusión por absorción de las sociedades mencionadas, siendo la primera de ellas la sociedad absorbente y Teknia R&D S.L., (Sociedad Unipersonal) la sociedad absorbida. El proceso de fusión se realiza con extinción mediante disolución sin liquidación de la sociedad absorbida y transmisión en bloque de todo su patrimonio de activo y pasivo a la sociedad absorbente, la cual adquiere por sucesión universal, los derechos y obligaciones de la sociedad absorbida.

La sociedad absorbente no procede a realizar ningún canje de participaciones al estar ambas sociedades íntegramente participadas por el mismo socio común. La fecha a partir de la cual tiene efectos contables la fusión es el 1 de enero de 2020, de acuerdo con la normativa contable, al tratarse de empresas del mismo Grupo.

Esta operación de fusión se acoge al régimen fiscal especial de las fusiones, escisiones, aportaciones de activos, canje de valores y cambio de domicilio social de una Sociedad Europea o una Sociedad Cooperativa Europea de un Estado miembro a otro de la Unión Europea, previsto en el Capítulo VII del Título VII de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades.

Toda la información requerida por la normativa fiscal se detalla en la memoria correspondiente a las cuentas anuales del ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2020 de la sociedad Teknia Entidad de Gestión, S.L. (Sociedad Unipersonal).

En el ejercicio 2019 no se realizaron este tipo de operaciones.



CLASE 8.ª



000127751

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

8. **GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y OTRO INMOVILIZADO INTANGIBLE**

El movimiento de este capítulo en el ejercicio 2020 ha sido el siguiente:

(miles de euros)	Gastos de I+D	Patentes, licencias, marcas y similares	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Anticipos e inmovilizaciones intangibles en curso	TOTAL
SALDO INICIAL COSTE, 2020	10.520	608	7.363	1.708	13	20.212
(+) Adiciones	-	-	162	149	-	311
(+-) Traspasos	-	-	6	(6)	-	-
(-) Salidas, bajas y reducciones	-	-	(5)	(6)	-	(11)
(+) Entradas en el perímetro	-	-	-	-	-	-
(-) Diferencias de conversión	-	(28)	(248)	(110)	(1)	(387)
SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020	10.520	580	7.278	1.735	12	20.125
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	(10.520)	(418)	(5.020)	(1.195)	-	(17.153)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-	(35)	(766)	(184)	-	(985)
(+-) Traspasos	-	-	-	-	-	-
(+) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-	7	-	7
(+) Entradas en el perímetro	-	-	-	-	-	-
(-) Diferencias de conversión	-	15	24	59	-	98
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	(10.520)	(438)	(5.762)	(1.313)	-	(18.033)
VALOR NETO CONTABLE, 2020	-	142	1.516	422	12	2.092



CLASE 8.ª



000127752

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

El movimiento de este capítulo en el ejercicio 2019 fue el siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	Gastos de I+D	Patentes, licencias, marcas y similares	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Anticipos e inmovilizaciones intangibles en curso	TOTAL
SALDO INICIAL COSTE, 2019	10.733	416	6.657	1.724	74	19.604
(+) Adiciones	-	190	555	33	-	778
(+/-) Traspasos	-	-	144	(78)	(61)	5
(-) Salidas, bajas y reducciones	(213)	-	-	-	-	(213)
(+) Entradas en el perímetro	-	-	-	-	-	-
(-) Diferencias de conversión	-	2	7	29	-	38
SALDO FINAL COSTE, 2019	10.520	608	7.363	1.708	13	20.212
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019	(10.520)	(416)	(4.147)	(994)	-	(16.077)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-	-	(853)	(193)	-	(1.046)
(+/-) Traspasos	-	-	(13)	-	-	(13)
(+) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-	-	-	-
(+) Entradas en el perímetro	-	-	-	-	-	-
(-) Diferencias de conversión	-	(2)	(7)	(8)	-	(17)
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2019	(10.520)	(418)	(5.020)	(1.195)	-	(17.153)
VALOR NETO CONTABLE, 2019	-	190	2.343	513	13	3.059

Elementos totalmente amortizados

El Grupo cuenta con elementos de inmovilizado intangible, incluyendo gastos de I+D, totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2020 por importe de coste de 15.556 miles de euros (14.434 miles de euros en 2019).

Inversiones en el extranjero

El importe neto de inmovilizado intangible que al cierre del ejercicio 2020 pertenece a sociedades extranjeras asciende a 1610 miles de euros (2.059 miles de euros en el ejercicio anterior).



CLASE 8.ª
16/12/2012



000127753

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

9. **INMOVILIZADO MATERIAL**

El movimiento del inmovilizado material en el ejercicio 2020 ha sido el siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado	Inmovilizado en curso y anticipos	TOTAL
SALDO INICIAL COSTE, EJERCICIO 2020	26.216	249.194	7.809	283.219
(+) Adquisiciones	1.708	10.029	2.129	13.866
(+) Entradas en elperimetro de consolidación	-	-	-	-
(-) Salidas, bajas o reducciones	-	(5.217)	(79)	(5.296)
(-/+ Diferencias de conversión	(706)	(10.529)	(28)	(11.263)
(- /+) Traspasos a / de otras partidas	1.691	5.190	(6.881)	-
(+) Otros movimientos	-	-	-	-
SALDO FINAL COSTE, EJERCICIO 2020	28.909	248.667	2.950	280.526
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	(8.785)	(181.149)	-	(189.934)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	(1.079)	(13.423)	-	(14.502)
(+) Entradas en elperimetro de consolidación	-	-	-	-
(+) Salidas, bajas o reducciones	-	4.281	-	4.281
(-/+ Diferencias de conversión	124	5.470	-	5.594
(- /+) Traspasos a / de otras partidas	124	(124)	-	-
(+) Otros movimientos	-	-	-	-
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	(9.616)	(184.945)	-	(194.561)
DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	-	(96)	-	(96)
(+) Dotaciones del ejercicio	-	-	-	-
(+) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-	-
DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	-	(96)	-	(96)
VALOR NETO CONTABLE 2020	19.293	63.626	2.950	85.869

CLASE 8.^a

000127754

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

El movimiento del inmovilizado material en el ejercicio 2019 fue el siguiente:

<i>(miles de euros)</i>	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	TOTAL
SALDO INICIAL COSTE, EJERCICIO 2019	26.102	238.884	4.409	269.395
(+) Adquisiciones	77	14.284	5.185	19.546
(+) Entradas en el perímetro de consolidación	-	-	-	-
(-) Salidas, bajas o reducciones	(45)	(8.064)	-	(8.109)
(-/+) Diferencias de conversión	219	1.671	50	1.940
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	(137)	2.419	(1.835)	447
(+) Otros movimientos	-	-	-	-
SALDO FINAL COSTE, EJERCICIO 2019	26.216	249.194	7.809	283.219
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019	(7.800)	(170.999)	-	(178.799)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	(978)	(14.756)	-	(15.734)
(+) Entradas en el perímetro de consolidación	-	-	-	-
(+) Salidas, bajas o reducciones	34	5.704	-	5.738
(-/+) Diferencias de conversión	(41)	(1.079)	-	(1.120)
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	-	(19)	-	(19)
(+) Otros movimientos	-	-	-	-
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2019	(8.785)	(181.149)	-	(189.934)
DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019	-	(96)	-	(96)
(+) Dotaciones del ejercicio	-	-	-	-
(+) Salidas, bajas o reducciones	-	-	-	-
DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2019	-	(96)	-	(96)
VALOR NETO CONTABLE, 2019	17.431	67.949	7.809	93.189

Inmuebles

Todas las sociedades que forman parte del Grupo desarrollan sus actividades en inmuebles alquilados a excepción de Teknia Epila, S.L.U., Teknia Uhersky Brod, AS, Componentes de Automoción Marroquíes SARL., Teknia USA Inc., Teknia Germany GmbH, Teknia KG doo, Kragujevac, Teknia Ampuero, S.L.U. y Teknia Oradea, SRL.

Garantías prestadas

Diversas sociedades del Grupo han prestado garantías hipotecarias y otras garantías que se recogen en la Nota 19.1 de esta memoria consolidada.



CLASE 8.^a



000127755

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

Otra información del inmovilizado material

<i>(miles de euros)</i>	2020	2019
Elementos Amortizados en Uso (Coste)	128.992	125.595
Terrenos y construcciones, separación valores		
- Terrenos	4.207	3.545
- Construcciones coste	23.473	22.450
- Construcciones / Amortización	(8.387)	(8.564)
Totales neto	19.293	17.431
Inmovilizado fuera del territorio Español (importe neto)	56.512	63.716
Resultados Enajenación inmovilizado	474	244

El inmovilizado situado fuera del territorio español se corresponde con los poseídos por las empresas extranjeras y maquinaria de una sociedad española. Su composición es la siguiente:

	2020		2019	
	Terrenos y construcciones	Resto de inmovilizado	Terrenos y construcciones	Resto de inmovilizado
Coste	22.151	96.135	19.647	106.029
Amortización	(5.775)	(55.903)	(5.310)	(56.554)
Deterioro	-	(96)	-	(96)
	16.376	40.136	14.337	49.379

Al cierre del ejercicio existían compromisos firmes de compra de inmovilizado por importe aproximado de 1.085 miles de euros (1.837 miles de euros al cierre del ejercicio 2019). Al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 no existían compromisos firmes de ventas de inmovilizado material.

La política del Grupo es contratar pólizas de seguros que cubran a todas las sociedades del Grupo de los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material.



CLASE 8.ª



000127756

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

10. ARRENDAMIENTOS

10.1. Arrendamiento operativo

En su posición de arrendatario, la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada recoge gastos por arrendamiento de inmuebles, locales y terrenos, siendo los principales contratos los siguientes:

Empresa	Arrendador	Importe anual		Vencimiento	
		2020	2019	2020	2019
Teknia Elorrio, S.L.U.	Clomi, S.L.U.	(162)	(181)	2022	2022
Teknia Pedrola, S.L.U.	Clomi, S.L.U.	(179)	(201)	2026	2026
Teknia Barcelona, S.L.U.	Terceros	(276)	(286)	2026	2026
Teknia Martos, S.L.U.	Terceros	(260)	(272)	Anual prorrogable	Anual prorrogable
Teknia Azuqueca, S.L.U.	Clomi, S.L.U.	(350)	(401)	2025, prorrogable por periodos de 5 años	2020, prorrogable por periodos de 5 años
	Terceros	(219)	(217)	2033	2033
Teknia Brasil Ltda.	Veradale, S.L.U.	(544)	(720)	2028	2028
Teknia Mexico City S.A. de C.V.	Terceros	(83)	(90)	Anual prorrogable	Anual prorrogable
Teknia Manresa, S.L.U.	Terceros	(230)	(309)	Anual prorrogable y 2026	Anual prorrogable y 2026
Teknia San Luis Potosí, S.A. de CV	Terceros	(123)	(104)	2025	2025
Teknia Bilbao XXI, S.L.U.	Veradale, S.L.U.	(421)	(471)	2025	2025
Teknia Ampuero, S.L.U.	Terceros	(178)	(174)	2028	2028
Teknia Rzeszow Sp. Z.o.o.	Veradale Polska, Sp. z.o.o.	(371)	(361)	2027	2027
Teknia Kalisz Sp. Z.o.o.	Veradale Polska, Sp. z.o.o.	(535)	(551)	2027	2027
Teknia Gebze Makine Sanayi ve Ticaret A.S	Terceros	(90)	(120)	2032	2032
Teknia Tepeji, S.A. de C.V.	Terceros	(468)	(483)	2022	2022
Teknia Oradea, S.R.L.	Terceros	(16)	(16)	2037	2037

La totalidad de transacciones con sociedades vinculadas al Grupo asciende a:

(miles de euros)	Gastos de explotación	
	2020	2019
Clomi, S.L.U.	700	783
Veradale, S.L.U.	965	1.191
Veradale Polska, Sp. z.o.o.	1.117	1.100

CLASE 8.^a

000127757

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

Los saldos pendientes por el concepto de arrendamiento u otros a 31 de diciembre, son:

<i>(miles de euros)</i>	2020		
	Clientes	Acreeedores y Proveedores a corto plazo	Fianzas a largo plazo
Clomi, S.L.U.	-	-	163
Veradale, S.L.U.	-	-	160
Veradale Polska, Sp. z.o.o	-	-	153

<i>(miles de euros)</i>	2019		
	Clientes	Acreeedores y Proveedores a corto plazo	Fianzas a largo plazo
Clomi, S.L.U.	-	-	163
Veradale, S.L.U.	28	-	195
Veradale Polska, Sp. z.o.o	-	-	151

Durante el ejercicio 2020 y debido al paro de actividad motivado por la pandemia de la COVID-19 se han acordado reducciones temporales de los alquileres por parte de los arrendadores, por lo que, en el ejercicio 2021 y siguientes, se estima que los pagos futuros se restablezcan a los importes anteriores a dichas reducciones, incrementándose en base a los IPC anuales o indicadores similares, establecidos en los contratos.

10.2. Arrendamiento financiero

El Grupo mantiene determinados contratos de arrendamiento financiero de inmovilizado material cuyos datos más significativos son los siguientes:

Concepto	Valor neto contable del bien <i>(miles de euros)</i>	
	2020	2019
Instalaciones, maquinaria y otro inmovilizado	6.552	5.630

El calendario de pagos futuros de estos contratos al cierre del ejercicio 2020 y 2019 es el siguiente:

Años	31.12.2020	31.12.2019
Corto plazo:		
2020	-	(1.588)
2021	(1.557)	-
	(1.557)	(1.588)
Largo plazo:		
2021	-	(1.207)
2022	(727)	(373)
2023	(416)	(60)
2024	(387)	(29)
2025	(120)	-
	(1.650)	(1.669)



CLASE 8.^a



000127758

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

11.1. Categoría de activos y pasivos financieros

11.1.1. Activos financieros

A continuación, se detallan las partidas de activos financieros, siendo su desglose, en miles de euros, el siguiente:

(miles de euros)	Largo plazo		Corto plazo	
	Créditos, derivados y otros		Créditos, derivados y otros	
	2020	2019	2020	2019
Préstamos y partidas a cobrar	1.046	1.517	50.521	62.880
Total	1.046	1.517	50.521	62.880

Activos financieros a largo plazo

Este capítulo, por importe de 1.046 miles de euros (1.517 miles de euros en el ejercicio anterior) recoge principalmente:

- Fianzas por importe de 901 miles de euros (930 miles de euros en el ejercicio anterior), de los cuales 476 miles de euros son con partes relacionadas (509 miles de euros en el ejercicio 2019) (Nota 10.1).

Los vencimientos por años de los activos financieros a largo plazo son los siguientes:

Ejercicio 2020

	2022	2023	2024	2025 y siguientes	Sin vencimiento fijado	Total
Préstamos y partidas a cobrar	50	-	-	-	95	145
Fianzas	191	4	1	642	63	901
						<u>1.046</u>

Los vencimientos por años de los activos financieros a largo plazo más significativos del ejercicio 2019 eran:

Ejercicio 2019

	2021	2022	2023	2024 y siguientes	Sin vencimiento fijado	Total
Préstamos y partidas a cobrar					533	533
Fianzas	131	139	-	462	198	930
						<u>1.463</u>



CLASE 8.^a



000127759

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

Activos financieros a corto plazo

La composición de los créditos, derivados y otros a corto plazo es la siguiente:

(miles de euros)	2020	2019
Clientes	49.896	60.924
Clientes empresas del grupo	-	28
Personal	52	147
Otros activos financieros	23	82
Deudores varios	550	495
	50.521	61.676
Créditos a partes vinculadas	-	1.204
	50.521	62.880

El movimiento de las correcciones por deterioro de valor originadas por el riesgo de crédito con clientes durante el ejercicio ha sido el siguiente:

	Miles de euros
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2020	(895)
(+) Corrección valorativa por deterioro	(39)
(-) Provisiones aplicadas	-
(+) Diferencias de conversión y otros	39
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2020	(895)

El movimiento de las correcciones por deterioro de valor originadas por el riesgo de crédito con clientes durante el ejercicio anterior fue el siguiente:

	Miles de euros
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2019	(838)
(+) Corrección valorativa por deterioro	(76)
(-) Provisiones aplicadas	22
(+) Diferencias de conversión y otros	(3)
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2019	(895)

Líneas de factoring sin recurso.

En el ejercicio 2020, varias sociedades del Grupo han firmado pólizas de factoring sin recurso con varias entidades financieras. El límite conjunto asciende a 18.299 miles de euros y 2.019 miles de USD.

Los importes factorizados han sido dados de baja de la cifra de Clientes por haber transmitido los riesgos derivados a las entidades financieras y no mantener el Grupo involucración continuada con los mismos. Al 31 de diciembre de 2020 el importe total factorizado por el Grupo asciende a 7.391 miles de euros y 1.439 miles de USD, respectivamente.



CLASE 8.ª



000127760

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**11.1.2. Pasivos financieros**

La composición de los pasivos financieros por clases y categorías es la siguiente en el ejercicio 2020:

	Pasivos financieros a largo plazo			Pasivos financieros a corto plazo		
	Obligaciones y otros valores negociables	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	Obligaciones y otros valores negociables	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros
<i>(miles de euros)</i>						
Débitos y partidas a pagar	-	(48.025)	(3.823)	(20.497)	(13.106)	(91.795)
TOTAL	-	(48.025)	(3.823)	(20.497)	(13.106)	(91.795)

La composición de los pasivos financieros por clases y categorías en el ejercicio 2019 era la siguiente:

	Pasivos financieros a largo plazo			Pasivos financieros a corto plazo		
	Obligaciones y otros valores negociables	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	Obligaciones y otros valores negociables	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros
<i>(miles de euros)</i>						
Débitos y partidas a pagar	(19.868)	(33.748)	(5.748)	(542)	(18.940)	(88.804)
TOTAL	(19.868)	(33.748)	(5.748)	(542)	(18.940)	(88.804)

Obligaciones y otros valores negociables: Emisión de Bonos

Con fecha 20 de junio de 2016, se procedió por parte de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal), como sociedad cabecera del Grupo a la incorporación en el Mercado Alternativo de Renta Fija (MARF), del Documento Base Informativo a Inversores (DBII) de valores a medio y largo plazo, denominado "EUR 40.000.000 Senior Unsecured Notes Programme", para un importe máximo de hasta 40.000 miles de euros y fin de vigencia 20 de junio de 2017. Este documento fue incorporado al MARF en virtud del acuerdo del Consejo de Administración de AIAF Mercado de Renta Fija con esa misma fecha, siendo este público y disponible tanto en la página web de BME (www.bmerf.es) como de la compañía (www.tekniagroup.com/investor).

El 5 de julio de 2016 en virtud del acuerdo del Consejo de Administración de AIAF Mercado de Renta Fija, se procede a la incorporación de los valores emitidos bajo el marco del programa de bonos anteriormente explicado y cuyas características se relacionan a continuación:

CÓDIGO ISIN	CÓDIGO AIAF	NÚMERO VALORES	IMPORTE (miles de euros)	FECHA DESEMBOLSO	FECHA VENCIMIENTO
ES0305105001	14869	200	20.000	05-07-2016	05-07-2021

El importe neto descontados los gastos de emisión ascendió a 19.600 miles de euros. Los intereses devengados a corto plazo ascienden a 542 miles de euros (al cierre del ejercicio 2019 los intereses devengados a corto plazo ascendían a 542 miles de euros y a largo plazo a 268 miles de euros).



CLASE 8.^a



000127761

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

En virtud de lo descrito en el DBII, los títulos valor emitidos siempre deben estar garantizados, a través de una garantía abstracta y a primer requerimiento, por sociedades filiales que representen al menos el 95% del EBITDA total del Grupo, llamándose este conjunto de sociedades el “perímetro de garantes” del bono. Las sociedades que componen dicho perímetro de garantes a cierre del ejercicio son las siguientes: Teknia Elorrio, S.L. (Sociedad Unipersonal), Teknia Bilbao XXI, S.L. (Sociedad Unipersonal), Teknia Pedrola, S.L. (Sociedad Unipersonal) Teknia Martos, S.L. (Sociedad Unipersonal), Teknia Azuqueca, S.L. (Sociedad Unipersonal), Teknia Barcelona, S.L. (Sociedad Unipersonal), Teknia Épila S.L. (Sociedad Unipersonal), Teknia Manresa, S.L. (Sociedad Unipersonal), Teknia R&D, S.L. (Sociedad Unipersonal), absorbida en el ejercicio 2020 por Teknia Entidad de Gestión, S.L. (sociedad Unipersonal), Teknia Kalisz Sp. z.o.o., Teknia Rzeszów, Sp. z.o.o., Teknia Uhersky Brod a.s, Teknia Brasil Ltda. y Teknia Nashville, LLC. No obstante, otras sociedades del Grupo podrían ser incorporadas al citado perímetro de garantes para cumplir el requisito descrito, si así fuera necesario.

Asimismo, la Sociedad Dominante está obligada a cumplir con determinados compromisos, cuyo incumplimiento podría suponer la amortización anticipada de la deuda. Entre ellos se encuentra el no poder realizar una serie de operaciones si el ratio de endeudamiento (Deuda Financiera Neta/ EBITDA Consolidado) es superior a 3,50, tales como incurrir en endeudamiento adicional, o la prohibición de reparto de dividendos si el mencionado límite ha sido superado el ejercicio anterior cerrado al 31 de diciembre, y quedando limitada la distribución incluso en el caso de no haber sido superado.

Existen otros compromisos que deben cumplir tanto el emisor (Sociedad Dominante) como sus garantes subsidiarios (perímetro de garantes) y que hacen referencia a varios aspectos, entre ellos, la limitación a la venta de activos, que establece la forma de cobro del importe de la venta, en caso de ser vendidos; el establecimiento de condiciones en las transacciones con partes vinculadas; el impedimento de constituir gravámenes o garantías sobre las empresas, activos o ingresos, en garantía de endeudamiento sin asegurar, antes o al mismo tiempo, los Bonos (o proporcionar otro tipo de garantía a los mismos), o limitaciones a modificaciones estructurales (fusiones, liquidación, disolución, etc.).

Asimismo, en caso de cambio de control en la Sociedad Dominante, dará a cada titular de los bonos la opción de exigir la cancelación anticipada o compra total o parcial de los mismos al 101% de su principal más intereses devengados y no vencidos.

Deudas con entidades de crédito

En este capítulo se recogen las deudas por arrendamiento financiero y las deudas con entidades de crédito por préstamos y otros conceptos.

(miles de euros)	2020			2019		
	Largo plazo	Corto Plazo	Total	Largo Plazo	Corto Plazo	Total
Deudas con entidades de crédito	(46.375)	(11.549)	(57.924)	(32.079)	(17.352)	(49.431)
Acreeedores por arrendamiento financiero	(1.650)	(1.557)	(3.207)	(1.669)	(1.588)	(3.257)
	(48.026)	(13.106)	(61.132)	(33.748)	(18.940)	(52.688)

Los Acreeedores por arrendamiento financiero se corresponden con las deudas por las operaciones de arrendamiento financiero indicadas en la Nota 10.2.



CLASE 8.^a



000127762

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

El vencimiento de las deudas con entidades de crédito al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 se desglosa como sigue, en miles de euros:

<u>Vencimiento</u>	<u>2020</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>2019</u>
Corto plazo:		Corto plazo:	
2021	(11.549)	2020	(17.352)
Largo plazo:		Largo plazo:	
2022	(11.822)	2021	(6.847)
2023	(13.203)	2022	(7.115)
2024	(10.670)	2023	(7.441)
2025	(7.558)	2024	(5.094)
2026 y años posteriores	(3.122)	2025 y años posteriores	(5.582)
	<u>(46.375)</u>		<u>(32.079)</u>

Dentro del capítulo de entidades de crédito a corto plazo se encuentran efectos descontados pendientes de vencimiento, por importe de 2.118 miles de euros y 1.412 miles de dólares (1.249 miles de euros y 7.113 miles de dólares en el ejercicio anterior). En el ejercicio 2020 el límite de descuento de efectos, anticipos de facturas, etc. asciende a 20.650 miles de euros (26.290 miles de euros en el ejercicio 2019).

Por otro lado, al cierre del ejercicio 2020, el Grupo cuenta con cuentas de crédito concedidas por entidades financieras cuyo límite total asciende a 17.100 miles de euros y 5.300 miles de zlotys (12.100 miles de euros en 2019 y 5.300 miles de zlotys). de las que al cierre del ejercicio 2020 había dispuesto un importe de 58 miles de euros (520 miles de euros y 5.092 miles de zlotys al cierre del ejercicio 2019). De los 17.100 miles de euros de créditos concedidos a 31 de diciembre de 2020, 8.000 miles de euros tendrían un vencimiento superior a 18 meses.

La Sociedad Dominante tiene, de los anteriores, un total de 13.800 miles de euros de préstamos, y 10.000 miles de euros de líneas de crédito concedidos por entidades financieras al cierre del ejercicio 2020 que se encuentran avalados por el Instituto de Crédito Oficial (ICO) (Nota 19.1) amparado en una de las líneas referidas en el Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social de la COVID-19, y, por tanto, el destino de estos fondos está sujeta a lo dispuesto por dicha entidad.

CLASE 8.^a

000127763

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**Derivados y otros**

El desglose de este capítulo es el siguiente, en miles de euros:

(miles de euros)	2020		2019	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Anticipos y préstamos reembolsables	(3.304)	(924)	(3.922)	(943)
Proveedores de inmovilizado	(119)	(1.734)	(151)	(989)
Otras deudas	(400)	(1.669)	(1.236)	(1.237)
Pagarés	-	(17.113)	-	(16.491)
Proveedores	-	(44.205)	-	(46.814)
Otros acreedores:				
Personal	-	(5.265)	-	(5.651)
Anticipos de clientes	-	(13.321)	-	(11.952)
Otros	-	(7.564)	(439)	(4.727)
	(3.823)	(91.795)	(5.748)	(88.804)

El Grupo no tiene contratados activos financieros mantenidos para negociar ni instrumentos de cobertura (derivados especulativos y derivados de cobertura, respectivamente) (Misma situación que en 2019).

Anticipos y préstamos reembolsables (CDTI, Ministerio de Educación y Ciencia, Ministerio de Industria y Tecnología y Plan de Competitividad):

El nominal de los préstamos sin tipo de interés asciende a 4.648 miles de euros (5.407 miles de euros en el ejercicio anterior). El tipo de interés del Anticipo reembolsable con interés es del 3,06% anual (3,06% en el ejercicio 2019).

Los vencimientos al cierre del ejercicio 2020 y 2019 son los siguientes:

Año	Total	Año	Total
Corto plazo:		Corto plazo:	
2021	(924)	2020	(943)
	(924)		(943)
Largo plazo:		Largo plazo:	
2022	(832)	2021	(858)
2023	(856)	2022	(843)
2024	(843)	2023	(829)
2025	(399)	2024	(814)
Resto	(374)	Resto	(578)
	(3.304)		(3.922)
Total	(4.228)	Total	(4.865)



CLASE 8.ª



000127764

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientesProveedores de inmovilizado

Los vencimientos de los proveedores de inmovilizado al cierre del ejercicio 2020 y 2019 son los siguientes:

Año	Miles de euros	Año	Miles de euros
Corto plazo:		Corto plazo:	
2021	(1.734)	2020	(989)
Total	(1.734)	Total	(989)
Largo plazo:		Largo plazo:	
2022	(10)	2021	(25)
2023	(10)	2022	(10)
2024	(10)	2023	(10)
2025	(10)	2024	(11)
Resto	(79)	Resto	(95)
	(119)		(151)

Otras deudas

Al 31 de diciembre de 2020, este capítulo recoge 1.236 miles de euros a corto plazo pendientes de pago por la compra del grupo Mecanor (hoy Teknia Ampuero, S.L. y sociedades dependientes). Con fecha 18 de marzo 2021 esta deuda ha sido cancelada.

Al 31 de diciembre de 2019, este capítulo recogía 1.236 miles de euros a largo plazo pendientes de pago por la compra del grupo Mecanor (hoy Teknia Ampuero, S.L. y sociedades dependientes) y 1.237 miles de euros a corto plazo por el mismo concepto.

Año 2020:	1.237 miles de euros
Año 2021:	1.236 miles de euros

Emisión de Pagarés

Al igual que en el ejercicio anterior, con fecha febrero de 2020, se procedió por parte de la Sociedad a la incorporación en el Mercado Alternativo de Renta Fija (MARF) del Documento Base Informativo a Inversores (DBII) de valores a corto plazo, denominado "€25,000,000 Commercial Paper Programme Teknia 2020", para un importe máximo de hasta 25.000.000 euros. Posteriormente, se incorporó en el MARF el del Documento Base Informativo a Inversores, denominado "Commercial Paper Programme Teknia 2020, para un importe máximo de 25.000.000 euros.

Al cierre del ejercicio 2020 el valor nominal de la deuda por los pagarés asciende a 17.200.000 euros y vencen en a lo largo del año 2021, estando situado su tipo de interés entre el 0,472%% y el 1,196%.

Al cierre del ejercicio 2019 el valor nominal de la deuda por los pagarés era por importe de 16.500.000 euros y vencían todos en el primer cuatrimestre de 2020, estando situado su tipo de interés entre el 0,341% y el 0,473%.

Adicionalmente, con fecha 17 de septiembre de 2020 se ha elevado a Escritura Pública un contrato de aval firmado en la misma fecha entre:



CLASE 8.^a



000127765

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

- El Instituto de Crédito Oficial, E.E.E (ICO), que tiene la cualidad de avalista, por cuenta del Ministerio de Asuntos Económicos y Transformación Digital
- BOLSAS Y MERCADOS ESPAÑOLES DE RENTA FIJA, S.A., que es la "Sociedad Rectora".
- TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L.", que es la avalada y "Entidad o Empresa Emisora".
- "NORBOLSA, SOCIEDAD DE VALORES, S.A.", "BEKA FINANCE, SV, S.A." y "BANKINTER, S.A.", que son las "Entidades Colocadoras" de las emisiones de pagarés objeto del aval.
- Y nuevamente "BANKINTER, S.A.", que es el "Agente de Pagos" de las emisiones de pagarés objeto del aval.

Para la concesión por parte de ICO, por cuenta del Ministerio de Asuntos Económicos y Transformación Digital, de avales amparo del Programa ICO Avales Pagarés previsto en el artículo 29.1 del Real Decreto. ley 8/2020, con la participación de Bolsas y Mercados Españoles Renta Fija S.A.U como Sociedad Rectora del Mercado MARF.

De acuerdo con el mencionado contrato, el importe de la financiación obtenida a través de los Pagarés Avalados se destinará exclusivamente a atender las necesidades de liquidez derivadas del impacto económico del COVID-19 para, entre otras finalidades, hacer frente al pago de nóminas, la gestión de facturas a proveedores y suministradores de bienes y servicios, necesidad de circulante y vencimiento de obligaciones tributarias y financieras corrientes u otras necesidades de liquidez en general con vencimientos posteriores al 17 de marzo de 2020.

El importe del aval es el 70% del importe nominal descontado de cada emisión y del nominal unitario descontado de cada pagaré.

El impago de cualquier pagaré emitido con la cobertura del aval llegado el plazo de vencimiento, con independencia de si se ha ejecutado o no el aval, suspenderá la cobertura de avales prevista en este Contrato para las emisiones sucesivas de la entidad emisora y será causa de resolución del Contrato.

La vigencia de da aval otorgado coincidirá con el plazo de vencimiento de la Emisión de Pagarés Avalados, que o podrá ser en ningún caso superior a 24 meses, incrementado en 10 días hábiles.

La remuneración de los avales será de 30 puntos básicos (0,30%) anuales para pagarés con vencimiento igual o inferior a 12 meses y 60 puntos básicos (0,60%) anuales para pagarés con un vencimiento superiora 12 meses y hasta 24 meses, en ambos casos sobre el importe avalado.

Las características de los pagarés emitidos por Teknia Manufacturing Group, S.L.U. avalados por el ICO al cierre del ejercicio son:

Emisor	ISIN	Volumen	Fecha de desembolso	Fecha de vencimiento
TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L.U.	ES0505105413	3.000.000,00	28/09/2020	20/09/2021
TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L.U.	ES0505105421	3.000.000,00	26/10/2020	25/10/2021
TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L.U.	ES0505105439	600.000,00	23/11/2020	19/11/2021
TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L.U.	ES0505105447	5.400.000,00	23/11/2020	21/05/2021

El saldo al cierre del ejercicio 2020 de los pagarés avalados por el ICO asciende a un total de 8.338 miles de euros (Nota 19.1).



CLASE 8.ª



000127766

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

11.2. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

11.2.1. Cualitativa

La gestión de los riesgos financieros del Grupo está centralizada en la Dirección Financiera del Grupo, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan al Grupo:

a) Riesgo de crédito:

Con carácter general el Grupo mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel de solvencia.

El riesgo de crédito viene dado por las ventas de las sociedades del grupo a sus clientes. En este momento, dada la actual situación económica y de alguno de los sectores económicos en los que el Grupo opera, se ha estudiado individualmente cada cliente con objeto de minimizar el impacto de este tipo de riesgo.

b) Riesgo de liquidez:

Con el fin de poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, el Grupo dispone de tesorería y activos suficientes de gran liquidez, tal y como se desprende del balance consolidado. La política de dividendos seguida es prudente y se tiene en cuenta las inversiones necesarias, para el mantenimiento de la competitividad del Grupo. Asimismo, se mantienen los límites de crédito indicados en la Nota 11.1.2.

c) Riesgo de mercado (Tipo de interés, tipos de cambio, etc.):

El Grupo no está expuesto de forma significativa a este riesgo, ya que los pasivos significativos con tipos de interés están referenciados al Euribor y no se esperan grandes subidas en el corto plazo o se firmaron a tipo fijo para minimizar el impacto de cualquier variación en los tipos de interés.

Respecto al riesgo de tipo de cambio, el grupo no considera la necesidad de cubiertas al respecto, ya que históricamente se ha comprobado que el sector de la automoción es un negocio del largo plazo en el cual las oscilaciones de los tipos afectarán tanto positiva como negativamente, pero su efecto será prácticamente neutro en el tiempo.

La actividad del Grupo se centra en el sector de automoción, por lo que el riesgo de caída de mercado es el mismo que el del sector en el que opera. El Grupo está presente en diversos países para minimizar el impacto que pudiera tener la distinta evolución de los costes de fabricación y del propio consumo de automóviles en cada país.

11.2.2. Información cuantitativa

Como se ha indicado anteriormente el principal riesgo se correspondería a las variaciones de tipo de cambio de las sociedades cuya moneda funcional no es el euro. Se aplica una política de cobertura natural de las sociedades que operan en más de una divisa. La información cuantitativa, a este respecto, se encuentra en la nota 20.3 (Moneda extranjera).



CLASE 8.^a



000127767

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

12. EXISTENCIAS

La composición de este capítulo a cierre del ejercicio es la siguiente en miles de euros:

	2020	2019
Mercaderías, materias primas auxiliares y otros	15.600	18.772
Producto en curso	13.791	15.288
Producto terminado	15.563	17.157
Subproductos y residuos	-	7
Anticipos a proveedores	9.421	7.155
Deterioro	(1.925)	(1.589)
	52.450	56.790

13. FONDOS PROPIOS

13.1. Capital Social

El capital social de la Sociedad Dominante está representado por 332.779 participaciones (332.779 participaciones en el ejercicio anterior) sociales de 60,10 euros de valor nominal siendo su Socio Único Siuled, S.L.

El capital social de la Sociedad Dominante está totalmente suscrito y desembolsado, mediante las siguientes aportaciones, en miles de euros:

	Miles de euros
Aportación no dineraria de acciones de sociedades	23.547
Aportación dineraria en constitución	1.030
Aportación dineraria en ampliaciones de capital	5.053
Redenominación a euros	(1)
Reducción de capital en 2013	(9.629)
	20.000

13.2. Reservas

La composición al cierre del ejercicio de este capítulo es la siguiente:

(miles de euros)	2020	2019
Reserva legal de la Sociedad Dominante	4.000	4.000
Reservas voluntarias de la Sociedad Dominante	26.047	26.187
Reservas de consolidación	31.145	26.886
	61.192	57.073

De acuerdo con el artículo 214 de la ley de Sociedades de Capital, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a la Reserva Legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social.



CLASE 8.ª



000127768

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

La reserva legal, mientras no alcance el límite indicado, sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas en el caso de que no existan otras reservas disponibles para tal fin.

El movimiento de las reservas se recoge en el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado.

13.3 Diferencias de conversión

Este importe procede de determinadas sociedades del Grupo, según el siguiente detalle en miles de euros:

	2020	2019
Teknia Brasil, Ltda.	(6.156)	(4.309)
Teknia Polska Spolka z o.o y sus sociedades dependientes	(1.847)	(587)
Teknia Uhersky Ubrod, AS	145	530
Teknia USA Inc, y su sociedad dependiente	(815)	7
Componentes de Automoción Marroquies SARL	(71)	(16)
Teknia San Luis de Potosí, S.A. de C.V.	(969)	(415)
Teknia Mexico City, S.A. de C.V.	(406)	(71)
Teknia KG doo, Kragujeva	40	39
Teknia Gebzre Makine Sanayi VE Ticaret, A.S.	(1.156)	(531)
Teknia Japan, GK	(1)	2
Teknia Tepejí, S.A. de C.V.	(400)	335
Teknia Oradea, S.R.L.	(61)	(34)
	(11.697)	(5.052)

Los tipos de cambio en relación con el euro, aplicados en la conversión de los estados financieros de las sociedades extranjeras han sido los siguientes al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	2020	2019	2018	% var. 2020/2019	% var. 2019/2018
Real Brasileño	6,3735	4,5157	4,4440	41,14%	1,61%
Zloty Polaco	4,5597	4,2568	4,3014	7,12%	-1,04%
Corona Checa	26,2420	25,408	25,7240	3,28%	-1,23%
Dólar Americano	1,2271	1,1234	1,1450	9,23%	-1,89%
Peso Mejicano	24,4160	21,2202	22,4920	15,06%	-5,65%
Dirham Marroquí	10,9351	10,7465	10,9532	1,75%	-1,89%
Dinar Serbio	117,5802	117,5928	118,1946	-0,01%	-0,51%
Lira Turca	9,1131	6,6843	6,0588	36,34%	10,32%
Leu Rumann	4,8683	4,783	4,6639	1,78%	2,55%
Yen Japonés	126,49	121,94	125,85	3,73%	-3,11%

CLASE 8.^a

000127769

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**14. SITUACION FISCAL****14.1. Administraciones públicas**

La composición de este capítulo es la siguiente, en miles de euros:

	2020		2019	
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
Impuesto corriente	1.296	(133)	1.235	(622)
I.R.P.F	12	(1.273)	102	(1.239)
I.V.A.	4.432	(1.285)	3.966	(1.380)
Otros	166	(288)	38	(508)
Seguridad Social	37	(1.973)	57	(2.343)
	<u>4.647</u>	<u>(4.819)</u>	<u>4.163</u>	<u>(5.470)</u>

14.2. Conciliación del importe neto de ingresos y gastos con la base imponible del impuesto sobre beneficios

La información correspondiente el ejercicio 2020 es la siguiente:

	Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Importe del ejercicio 2020			Importe del ejercicio 2020		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			1.911			(6.574)
	<u>Aumento</u>	<u>Disminución</u>	<u>Efecto neto</u>	<u>Aumento</u>	<u>Disminución</u>	<u>Efecto neto</u>
Impuesto sobre Sociedades	2.079	-	2.079	24	-	24
Diferencias permanentes:						
-de ajustes de consolidación	13.812	(124)	13.688	6.645	-	6.645
-de sociedades individuales	2.146	(10.970)	(8.824)	-	-	-
Diferencias temporarias de ajustes de consolidación	2.006	(615)	1.391	-	-	-
Diferencias temporarias de sociedades individuales	3.024	(3.172)	(148)	-	(95)	(95)
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			(3.960)			-
Base imponible (resultado fiscal)			<u>6.137</u>			<u>-</u>



CLASE 8.^a



000127770

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

La información correspondiente el ejercicio 2019 fue la siguiente:

	Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Importe del ejercicio 2019			Importe del ejercicio 2019		
	Aumento	Disminución	Efecto neto	Aumento	Disminución	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			6.118			575
Impuesto sobre Sociedades	3.662	-	3.662			
Diferencias permanentes:						
-de ajustes de consolidación	9.923	(7.412)	2.511	-	(575)	(575)
-de sociedades individuales	908	(8.092)	(7.184)			
Diferencias temporarias de ajustes de consolidación	296	(785)	(489)			
Diferencias temporarias de sociedades individuales	4.289	(3.944)	345			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			(1.787)			
Base imponible (resultado fiscal)			3.176			

Respecto a las diferencias permanentes más significativas que han surgido de los asientos de consolidación, así como en las sociedades individuales, tanto en el ejercicio 2020 como en el ejercicio 2019, hacen referencia a los dividendos y deterioros de las participaciones en sociedades dependientes.



CLASE 8.^a



000127771

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

14.3. Conciliación de los impuestos diferidos pasivos y activos

La conciliación de los impuestos diferidos es la siguiente, en miles de euros:

	2020		2019	
	Activos	Pasivos	Activos	Pasivos
Saldo Inicial	12.030	3.797	12.110	3.947
Aumentos				
* Por Bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar	548	-	704	-
* Subvenciones imputadas directamente al patrimonio (Nota 15)	-	24	-	-
* Ajustes en consolidación	168	-	-	-
* Por Fondo de comercio	-	160	-	-
* Otros	154	358	655	240
Disminuciones				
* Bases imponibles negativas y deducciones	(755)	-	(1.084)	-
* Subvenciones transferidas a la Cuenta de PyG (Nota 15)	-	(20)	-	(36)
* Ajustes en consolidación	-	(163)	(75)	(272)
* Otros	(94)	(7)	(310)	(109)
* Corrección sociedad individual	-	-	-	-
* Diferencias de conversión	(259)	(114)	30	27
Saldo Final	11.792	4.035	12.030	3.797

Las bases imponibles negativas aplicadas en el ejercicio han ascendido a 3.960 miles de euros (1.787 miles de euros en el ejercicio anterior).

Las sociedades españolas disponen de deducciones provenientes de ejercicios anteriores y actual por inversiones, gastos de investigación y otras, pendientes de aplicar por un importe de 12.348 miles de euros (11.649 miles de euros en el ejercicio anterior) y, bases imponibles negativas de ejercicios anteriores pendientes de compensación por importe de 12.511 miles de euros (6.494 miles de euros en el ejercicio anterior). Las sociedades extranjeras disponen de bases imponibles negativas por importe de 28.528 miles de euros. (27.709 miles de euros en el ejercicio anterior).

Con respecto a las sociedades del grupo domiciliadas en Bizkaia, la legislación aplicable para la liquidación del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2020, al igual que el ejercicio anterior, es la correspondiente a la Norma Foral de Bizkaia.

14.4. Años abiertos a inspección

De acuerdo con 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 legal.

Las sociedades del Grupo tienen abiertos a inspección de Hacienda los ejercicios no prescritos, para todos los impuestos.



CLASE 8.^a



000127772

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

Los administradores de la Sociedad Dominante y de las sociedades dependientes consolidadas, consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación de la normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales consolidadas adjuntas.

14.5 Grupo fiscal consolidado

La Sociedad Dominante forma parte de un Grupo Fiscal consolidado que tributa en el territorio Foral de Bizkaia.

De acuerdo a la aprobación del Decreto Foral Normativo 2/2015 de 10 de febrero por el que se modifican la Norma Foral 12/2013 de 5 de diciembre, del Impuesto sobre la Renta de No Residentes y la Norma Foral 11/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades (NFIS) y más concretamente, del artículo 2 apartado 2 que modifica el artículo 85 de la NFIS, la entidad dominante Siuled, S.L., socio único de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal), no forma parte del Grupo Fiscal que tributa bajo Normativa Foral.

Atendiendo a lo que disponen los artículos 83.2 y 88.6 de la NFIS, Siuled, S.L., no residente en territorio foral y dominante del Grupo Fiscal conforme a la normativa aplicable desde el 1 de enero de 2015, acordó que Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal) actúe como representante del Grupo Fiscal.

El Grupo Fiscal consolidado en el ejercicio 2019 lo formaban además de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal), Teknia Elorrio, S.L. (Sociedad Unipersonal), Teknia Bilbao XXI, S.L. (Sociedad Unipersonal) y Teknia R&D, S.L. (Sociedad Unipersonal). Sin embargo, en el ejercicio 2020, esta última sociedad ha dejado de pertenecer al Grupo Fiscal consolidado al haber sido absorbida por otra sociedad del Grupo.

14.6 Activos y pasivos por impuesto corriente

El desglose en concepto del impuesto de sociedades a las distintas Administraciones Públicas es el siguiente:

	Deudor		Acreedor	
	2020	2019	2020	2019
Hacienda Foral Pais Vasco	34	135	-	-
Hacienda Estatal	1.050	962	-	(45)
Haciendas extranjeras	212	138	(133)	(577)
	<u>1.296</u>	<u>1.235</u>	<u>(133)</u>	<u>(622)</u>



CLASE 8.^a



000127773

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

15. SUBVENCIONES

A continuación, se detalla el movimiento habido en el ejercicio en el capítulo de subvenciones:

Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el balance consolidado, otorgados por terceros distintos a los socios:

	Miles de euros	
	2020	2019
Saldo al inicio del ejercicio	300	404
Aumentos	95	-
Efecto impositivo (Nota 14.3)	(24)	-
Imputación a resultados	(77)	(140)
Efecto impositivo (Nota 14.3)	20	36
Saldo al cierre del ejercicio	314	300

Las subvenciones de capital recogen básicamente las concedidas por el CDTI por inversiones realizadas, así como la actualización del préstamo de los planes de competitividad concedidos a las sociedades del Grupo. La adición de 2020 se corresponde con una subvención concedida por el Instituto para la Diversificación y Ahorro Energético (IDEA).

Todas las subvenciones tienen su origen en las sociedades dependientes, y el Grupo considera que se están cumpliendo las condiciones asociadas a las mismas.

Subvenciones imputadas a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

La composición de este capítulo es la siguiente, en miles de euros:

	2020	2019
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	2.925	160
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero	2	1
Imputación de subvenciones de carácter financiero	75	139
	3.002	300

Dentro del capítulo de subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio se recogen 2.736 miles de euros de diversos tipos de ayudas recibidas por sociedades del grupo cuya finalidad ha sido paliar los efectos de la pandemia de la COVID-19.

CLASE 8.^a

000127774

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes**16. PROVISIONES**

La composición de este capítulo es la siguiente:

	2020		2019	
	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo
Retribuciones al personal	-	(1.210)	-	(1.135)
Otras provisiones	(775)	(416)	(456)	(547)
	(775)	(1.626)	(456)	(1.682)

Dentro de otras provisiones a largo plazo se recoge un importe de 102 miles de euros (102 miles de euros en 2019) dotado por la sociedad Teknia Ampuero, S.L.U. en ejercicios anteriores para cubrir posibles litigios comerciales y laborales y 314 miles de euros (445 miles de euros en 2019) de la sociedad brasileña para litigios fiscales.

16.1. Retribuciones al personal

En este capítulo se recogen provisiones realizadas por las sociedades polacas y mexicanas, de acuerdo con las legislaciones de sus países. El valor actual de los compromisos ha sido determinado, aplicando para su cuantificación los tipos de interés de actualización y tablas de vida y otras hipótesis actuariales generalmente aceptadas, siguiendo las normas legales de cada país.

El movimiento en los ejercicios 2020 y 2019 ha sido el siguiente:

(miles de euros)	2020	2019
Saldo inicial del ejercicio	(1.135)	(1.364)
Entrada en el perímetro	-	-
Variación de dotaciones	(178)	16
Pagos	-	19
Traspasos	-	226
Diferencias de conversión	103	(32)
Saldo final	(1.210)	(1.135)

17. INGRESOS Y GASTOS**17.1. Importe neto de la cifra de negocios**

El detalle del importe neto de la cifra de negocios, según destino de los mercados geográficos es el siguiente:

	%	
	2020	2019
Nacional	21%	24%
Resto Unión Europea	45%	42%
Resto del mundo	34%	34%



CLASE 8.^a



000127775

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

El Grupo cuenta con 1 cliente (1 en 2019) al que individualmente se le ha facturado un porcentaje superior al 10% del importe neto de la cifra de negocios del Grupo. A este cliente se le ha facturado en los ejercicios 2020 y 2019 los siguientes porcentajes:

	%	
	2020	2019
	22%	19%

A efectos de esta nota se considera cliente una empresa o grupo de empresas.

17.2. Compras

El detalle de las compras de mercaderías y de materias primas y otros aprovisionamientos por mercados geográficos es el siguiente:

	%	
	2020	2019
Nacional	38%	35%
Resto Unión Europea	39%	39%
Resto del mundo	23%	26%

17.3. Personal

A continuación, se muestra el desglose de personal medio, así como el personal al cierre del ejercicio del Grupo por categorías y sexo:

	Personal Medio 2020	Personal al 31 diciembre 2020			Personal Medio con discapacidad
		Total	Hombres	Mujeres	
Administradores (no personal de empresa)	1,00	1	1	-	-
Administradores (personal de empresa)	2,00	2	2	-	-
Alta dirección	6,00	6	5	1	-
Estructura	310,15	310	176	134	2,00
Mano de obra indirecta	844,26	926	778	148	13,00
Mano de obra directa	1.968,92	2.036	1.205	831	30,00
Totales	3.131,33	3.280	2.166	1.114	45,00

Dos de los administradores de la Sociedad Dominante en el ejercicio 2020 son, a su vez, trabajadores del Grupo (uno en el ejercicio 2019).



CLASE 8.^a
Impuestos



000127776

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

A continuación, se muestra el desglose de personal medio, así como el personal al cierre del ejercicio anterior del Grupo por categorías y sexo:

Personal Medio 2019	Personal al 31 diciembre 2019			Personal Medio con discapacidad
	Total	Hombres	Mujeres	
Administradores (no personal de empresa)	1,00	1	1	-
Administradores (personal de empresa)	2,33	2	2	-
Alta dirección	17,08	17	16	1
Estructura	285,68	272	147	125
Mano de obra indirecta	985,21	967	812	155
Mano de obra directa	2.195,57	2.199	1.337	862
Totales	3.485,87	3.457	2.314	1.143

18. OPERACIONES Y SALDOS CON PARTES VINCULADAS

18.1. Saldos y transacciones con el socio único

Además de las operaciones con las sociedades vinculadas indicadas en la Nota 10, el Grupo ha mantenido las siguientes operaciones con el Socio Único de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal) en miles de euros:

	Ingresos de explotación		Gastos de explotación	
	2020	2019	2020	2019
Siuled, S.L.	-	3	61	58

Al 31 de diciembre de 2020, al igual que a la fecha de cierre del ejercicio 2019, el Grupo no mantiene saldos con esta sociedad.

18.2 Retribución administradores y personal clave

El importe cobrado en el ejercicio 2020 por todos los Administradores de la Sociedad Dominante ha ascendido a 389 miles de euros, (338 miles de euros en el ejercicio 2019), de los que 306 miles de euros se han percibido en concepto de retribuciones salariales (258 miles de euros en 2019) y 83 miles de euros en concepto de servicios (80 miles de euros en el ejercicio 2019).



CLASE 8.ª



000127777

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

El Socio Único de la Sociedad Dominante, Siuled, S.L., que a su vez es administrador tiene saldos y transacciones que se indican en las notas correspondientes de esta memoria consolidada.

La retribución satisfecha en el ejercicio 2020 al personal considerado clave por el grupo ha ascendido a 725 miles de euros (2.177 miles de euros en el ejercicio 2019). La disminución de la retribución se debe a la reorganización de la dirección del Grupo.

Asimismo, la Sociedad Dominante tiene contratado un seguro de responsabilidad civil de Administradores y Directivos cuya Prima asciende a 5 miles de euros (impuestos incluidos) (en el ejercicio anterior 5 miles de euros).

19. ESTRUCTURA FINANCIERA

La Dirección Financiera del Grupo es la que arbitra la política financiera global, pero dejando a las sociedades nacionales autonomía de gestión. Aunque cada sociedad genera su propia tesorería y gestiona sus calendarios de cobros y pagos, así como realiza sus presupuestos de tesorería, la sociedad dominante ha centralizado la gestión financiera de las sociedades filiales del Grupo, obteniendo financiación, mediante créditos bancarios y emitiendo bonos y pagarés, que posteriormente se traspasa a las filiales y manteniendo una cuenta corriente con cada subsidiaria.

Las sociedades extranjeras gestionan independientemente su tesorería en base a las directrices marcadas por la Dirección del Grupo.

19.1. Aavales y garantías

A 31 de diciembre de 2020, la sociedad dominante tiene avalados por parte del Instituto de crédito oficial (ICO) préstamos cuyo saldo al 31 de diciembre de 2020 ascienden a 13.800 miles de euros (Nota 11.1.2), líneas de crédito no dispuestas por límite total de 10.000 miles de euros (Nota 11.1.2) y un importe de 8.338 miles de euros de los pagarés pendientes de vencimiento al cierre del ejercicio (Nota 11.1.2).

En el ejercicio 2020, además de la garantía genérica indicada en la nota 11.1.2 referente a las líneas de factoring sin recurso, la Sociedad Dominante tiene emitidas tres Comfort Letters genéricas ante clientes de Teknia Pedrola, S.L. (Sociedad Unipersonal) y Teknia Kalisz Sp. Zoo y ante un proveedor para Teknia Brasil Ltda y una cuarta Comfort Letter de Teknia Rzeszow Sp.zoo ante la entidad financiera CITI Bank Handlowy (tres Comfort Letters en el ejercicio 2019).

Asimismo, en el ejercicio 2020, la Sociedad Dominante es fiador y garante solidario de préstamos cuyos titulares son sociedades dependientes cuyo saldo total al cierre del ejercicio 2020 asciende a 7.290 miles de euros (8.790 miles de euros a cierre del ejercicio 2019).

La sociedad Teknia Rzeszów Sp. z o.o., tiene firmados contratos ante entidades financieras como garantía del pago de los préstamos, créditos, líneas de descuento y demás financiación obtenida por un importe de 2.595 miles de PLN (1.462 PLN en 2019), así como "Blank Bill" ante entidades financieras, garantizando sus leasing por un total de 239 miles de euros (376 miles de euros en 2019).



CLASE 8.^a



000127778

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

La sociedad Teknia Kalisz, Sp. z o.o tiene firmados contratos ante entidades financieras como garantía de las líneas de descuento obtenidas en 2020 por un importe de 1.938 miles de PLN (cero euros en 2019).

La sociedad de la República Checa, Teknia Uhersky Brod, a.s., tiene concedida garantía hipotecaria que asciende a un importe de 862 miles de euros (1.063 miles de euros en 2019), así mismo ha firmado "Blank Bill" para esos préstamos y otro adicional de importe de 531 miles euros (820 miles de euros en 2019).

La sociedad Teknia Brasil Ltda. garantiza con maquinaria e instalaciones un préstamo por importe de 1.275 miles de BRL (1.594 miles de BRL, en el ejercicio anterior). Este préstamo se encuentra avalado por la Sociedad Dominante, al igual que dos préstamos bancarios con saldo vivo a 31 de diciembre de 2020 de 84 miles de BRL (132 miles de BRL, en el ejercicio anterior).

La sociedad Teknia Oradea, S.R.L. tiene un préstamo hipotecario por importe de 366 miles de euros (448 miles de euros en 2019), siendo el coste del bien hipotecado de 1.382 miles de euros (1.418 miles de euros en el ejercicio 2019). A su vez, los préstamos de esta sociedad por importe de 588 miles de euros al cierre del ejercicio 2020 (840 miles de euros en 2019), son avalados por su sociedad dominante Teknia Ampuero, S.L.U.

Por otro lado, en la Nota 11.1.2 de esta memoria consolidada se recoge la garantía otorgada por Teknia Manufacturing Group, S.L.U. y otras sociedades del Grupo en la emisión de Bonos efectuada por dicha sociedad.

20. OTRA INFORMACIÓN

20.1. Información sobre los precios de coste de adquisición de las acciones aportadas

Los valores por los que estaban contabilizadas las acciones aportadas a la Sociedad Dominante en el momento de su constitución se encuentran recogidos en las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2007 y anteriores.

En caso de venta de estas participaciones, la plusvalía fiscal a declarar sería la diferencia entre el precio de venta y el valor de coste fiscal anteriormente citado.

20.2. Honorarios auditores

Los honorarios devengados por los auditores de la Sociedad Dominante por la realización de la auditoría de las cuentas anuales consolidadas y cuentas anuales de sociedades del Grupo han ascendido a 124 miles de euros (130 miles de euros en el ejercicio anterior) y por la realización de otros trabajos a 20 miles de euros, (30 miles de euros en el ejercicio anterior).

Asimismo, los honorarios de las auditorías de las sociedades extranjeras y españolas, realizadas por otros auditores de la Red Moore Global (antes Moore Stephens) han ascendido a 49 miles de euros (133 miles de euros en 2019 por auditores de la Red Moore Global) y 3 miles de euros por otros trabajos para el grupo (47 miles de euros en el ejercicio 2019).

20.3. Moneda extranjera

El importe global de los elementos de activo y pasivo más significativos denominados en moneda extranjera es el siguiente:



CLASE 8.ª



000127779

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

ACTIVO	Miles de euros																	
	Reales Brasileños		PLN		Dirham		Corona checa		Peso Mexicano		USD		Dinar Serbio		Lira Turca		LEU Rumano	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Inmovilizado material	5.253	7.182	10.155	11.902	3.893	3.783	10.073	11.499	8.701	10.725	9.715	10.868	5.062	3.220	685	649	2.258	3.053
Existencias	2.469	4.267	8.590	8.285	-	452	3.637	3.297	3.686	6.706	2.210	1.973	888	1.023	597	668	-	464
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	4.369	5.961	769	742	-	7	217	197	621	1.129	11.543	10.307	144	166	557	624	64	94
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	653	32	323	312	6	-	59	53	62	114	1.109	991	102	118	36	40	-	28

PASIVO	Miles de euros																	
	Reales Brasileños		PLN		Dirham		Corona checa		Peso Mexicano		USD		Dinar Serbio		Lira Turca		LEU Rumano	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Deudas con entidades de crédito a largo plazo	(213)	(311)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.963)	(2.614)	-	-	-	-	-	-
Deudas con entidades de crédito a corto plazo	-	(71)	-	(1.196)	-	-	-	-	-	-	(1.151)	(7.866)	-	-	-	-	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	(5.193)	(5.605)	(6.820)	(4.874)	(39)	(23)	(724)	(843)	(377)	(168)	(4.478)	(5.330)	(377)	(168)	(1.365)	(377)	(385)	-

PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Miles de euros																	
	Reales Brasileños		PLN		Dirham		Corona checa		Peso Mexicano		USD		Dinar Serbio		Lira Turca		LEU Rumano	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Aprovisionamientos	(8.495)	(16.082)	(10.679)	(16.710)	(629)	-	(1.177)	(235)	(3.409)	(3.485)	(20.033)	(26.844)	(591)	(512)	(422)	(1.375)	(1.121)	(1.522)
Importe neto de la cifra de negocios	13.542	27.006	3.038	3.955	-	-	432	261	120	266	49.543	62.113	1.793	1.984	2.241	2.613	-	41



CLASE 8.ª



000127780

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

20.5. Artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital

Los Administradores manifiestan que ni ellos, ni las personas vinculadas a los mismos, como se definen en el Art 231 de la Ley de Sociedades de Capital, incurrir en ninguna de las situaciones de conflicto de interés que se enumeran en el art 229 de la Ley de Sociedades de Capital. Si bien se indica que tienen participaciones y ostentan cargos en las empresas vinculadas.

21. INFORMACION MEDIOAMBIENTAL Y SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES EFECTO INVERNADERO

21.1. Información Medioambiental

El Grupo en el desarrollo de sus actividades productivas está comprometido con la eliminación, o en su defecto, la minimización del impacto ambiental.

En este sentido, la mayoría de las plantas productivas del Grupo cuentan con un sistema de gestión ambiental certificado de acuerdo a estándares internacionales (ISO 14001 o ISO/TS 16949). Como agente tier 2 del sector de automoción, las sociedades del Grupo Teknia apuestan por la inversión continua en I+D con objeto de mejorar la eficiencia energética de sus procesos productivos y desarrollar nuevos productos o piezas más ligeros de cara a colaborar en el desarrollo de vehículos de nueva generación (vehículos de emisiones de CO2 reducidas).

Los gastos destinados por las sociedades españolas a la protección y mejora del medio ambiente imputados directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio 2020 ascienden a 233 miles de euros (206 miles euros en el ejercicio 2019) y corresponden básicamente a los gastos originados por el tratamiento de residuos.

21.2. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Las sociedades del grupo no ejercen actividades en instalaciones que dan lugar al comercio de derechos de emisión de gases de efecto invernadero, y en consecuencia, no se registra ninguna partida de esta naturaleza.

22. INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

La información correspondiente al periodo medio de pago a proveedores de los ejercicios 2020 y 2019 es la siguiente:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance consolidado	
	2020	2019
	Días	
Periodo medio de pago a proveedores	64,15	63,50
Ratio de operaciones pagadas	69,35	66,97
Ratio de operaciones pendientes de pago	44,89	44,70
	Importe	
Total pagos realizados (miles de euros)	105.715	148.241
Total pagos pendientes (miles de euros)	27.190	26.788



CLASE 8.^a



000127781

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

23. HECHOS POSTERIORES

En febrero de 2021, se ha renovado el programa de pagarés en el MARF (Mercado Alternativo de Renta Fija) manteniendo el volumen de los programas anteriores de hasta 25 millones de euros.

No existen otros hechos posteriores dignos de mención que pudieran afectar de forma significativa a las cuentas anuales consolidadas adjuntas.

24. INFORMACION SEGMENTADA

24.1. Criterios de asignación e imputación utilizados para determinar y ofrecer la información de cada uno de los segmentos

Como se ha indicado anteriormente (Nota 3.16), en los ejercicios 2020 y 2019 el Consejo de Administración de la Sociedad Dominante ha identificado un único segmento (Automoción), por lo que no procede recoger información segmentada referente a este ejercicio.

Elorrio, 31 de marzo de 2021.

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (SDAD. UNIPERSONAL) Y SOCIEDADES DEPENDIENTES
ANEXO I
(Miles de euros)



CLASE 8.^ª



000127782

Domicilio social	Teknia Elorrio, S.L.U		Teknia Bilbao XXI, S.L.U.		Teknia Martos, S.L.U.		Teknia Brasil, Ltda.		Teknia Epila, S.L.U.	
	Barrio San Agustín nº11 Elorrio – (Bizkaia)		Abanto y Ciervana (Bizkaia)		Martos (Jaén)		Jacarei (São Paulo) BRASIL		Epila (Zaragoza)	
Actividad	Fabricación conjuntos tubo		Decoletaje		Inyección de plástico		Fabricación conjuntos tubo, estampación e inyección de plástico		Estampación de piezas metálicas	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Porcentaje de participación	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
- Directo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Indirecto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titular de la participación indirecta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos recibidos en el ejercicio por la sociedad dominante	199	456	-	174	1.527	1.908	-	-	-	-
Patrimonio neto:	60	60	174	174	139	139	21.653	30.562	1.200	1.200
- Capital	4.591	4.591	2.175	3.463	4.296	4.296	(15.640)	(16.808)	88	(4)
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	1	3	22	29	71	-	-	-	-	-
- Otras partidas de patrimonio propio	497	199	(481)	(1.288)	590	1.527	(4.206)	(5.245)	18	92
- Resultado del ejercicio	704	311	(478)	(1.215)	777	1.988	(2.599)	(4.277)	41	136
- Resultado de explotación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	9.443	9.443	9.924	2.377	6.841	6.841	2.245	8.509	1.306	1.288
Auditor de la Sociedad	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore Stephens Lima Lucchesi	Moore Stephens Lima Lucchesi	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (SDAD. UNIPERSONAL) Y SOCIEDADES DEPENDIENTES
ANEXO I
(Miles de euros)



CLASE 8.^a



000127783

Domicilio social	Teknia Barcelona, S.L.U.		Teknia Pedrola S.L.U.		Teknia Polska Sp. z o.o.		Teknia Kalisz Sp. z o.o.		Teknia Rzeszów, Sp. z o.o.	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Actividad	Decoletaaje		Fabricación conjunto tubos		Holding		Estampación y tubo		Inyección de plásticos	
	Cl Comte de Montemolin 39, Pol. Ind. Leixample (Parets del Valles)		Pol. Ind. El Pradillo Pedrola - Zaragoza		Nowogrodza, 12 (Warsovia)		Przemystowa, 3-5, Popówek		Przemysłowa, 4 (Rzeszow)	
Porcentaje de participación	100%	100%	100%	100%	100%	100%	-	-	-	-
- Directo	-	-	-	-	-	-	100%	100%	100%	100%
- Indirecto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titular de la participación indirecta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos recibidos en el ejercicio por la sociedad dominante	1.758	1.207	-	-	422	-	-	-	-	-
Patrimonio neto:										
- Capital	240	240	500	500	2.171	2.326	296	317	128	137
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	2.382	2.382	1.072	886	4.458	4.775	6.432	6.920	10.202	9.681
- Otras partidas de patrimonio propio	28	38	63	74	-	-	-	-	-	-
- Resultado del ejercicio	876	1.758	(843)	186	1.245	439	(683)	(31)	2.494	2.618
- Resultado de explotación	1.235	2.366	(818)	270	(16)	(37)	(602)	271	2.639	3.394
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	11.289	11.289	26	26	2.395	2.395	-	-	-	-
Auditor de la Sociedad	Moore Stephens Adveris Auditores Y Consultores S.L.P.	Moore Stephens Adveris Auditores Y Consultores S.L.P.	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	No auditada	TPA Sp. Z.o.o Spk.	TPA Sp. Z.o.o Spk.	TPA Sp. Z.o.o Spk.	TPA Sp. Z.o.o Spk.

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (SDAD. UNIPERSONAL) Y SOCIEDADES DEPENDIENTES
ANEXO I
(Miles de euros)

	Teknia Azuqueca, S.L.U.		Teknia Uherský Brod a.s.		Teknia San Luis de Potosí, S.A. de C.V.		Teknia Germany GmbH		Teknia R&D, S.L.U.	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Domicilio social		Pol. Ind. Miralcampo de Arriba – Azuqueca de Henares (Guadalajara)	Rybářská 2330 Uherský Brod, PSC 688 01 (República Checa)	Parque Industrial San Luis Potosí (México)	Stuttgart (Alemania)	Barrio San Agustín S/N, Elorrio				
Actividad		Fabricación de piezas plásticas y otros materiales	Fabricación de piezas plásticas y otros materiales	Fabricación de piezas plásticas y otros materiales	Diseño e ingeniería de piezas de automoción	Investigación, creación y desarrollo de proyectos de I+D				
Porcentaje de participación										
- Directo	100%	100%	100%	100%	100,0%	100,0%	100%	100%	(A)	100%
- Indirecto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titular de la participación indirecta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos recibidos en el ejercicio por la sociedad dominante	181	-	300	717	-	-	-	-	-	-
Patrimonio neto:										
- Capital	3.500	3.500	4.641	4.793	5.436	6.255	25	25	(A)	300
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	700	695	6.774	6.498	(1.760)	(3.252)	779	762	-	6
- Otras partidas de patrimonio propio	129	157	-	-	-	-	-	-	-	360
- Resultado del ejercicio	(963)	187	476	819	(85)	1.227	17	17	-	(351)
- Resultado de explotación	(923)	275	716	1.054	917	612	24	25	-	(349)
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	-	-	3.636	3.636	3.591	3.569	620	620	-	315
Auditor de la Sociedad	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore Stephens AMS, S.L.	BDO Czech Republic s.r.o.	BDO Czech Republic s.r.o.	Moore Orozco Medina, S.C.	Moore Orozco Medina, S.C.	No auditada	No auditada	Absorbida por Teknia Entidad de Gestión, S.L. en el ejercicio 2020	Moore Stephens AMS, S.L.

(A): en el ejercicio 2020, la sociedad Teknia Entidad de Gestión, S.L.U. ha absorbido a la sociedad Teknia R&D, S.L.U.



CLASE 8.ª



000127784



CLASE 8.ª



000127785

	Componentes de Automoción Marroquíes SARL		Teknia Manresa, S.L.U.		Teknia USA Inc.		Teknia Mexico City, S.A. de C.V.		Teknia KG doo, Kragujevac	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Domicilio social	TFZ D'Exportation Ilot 30-Lot n02 Mod.1 - Tanger		Pg Ind. Bufalvent, C/ Doctor Esteve Terrades 3 (Manresa)		601 Abbot Road, East Lansing, Michigan 48823 (USA)		Calle Avena nº 218, Colonia Granjas Mexico. Distrito Federal		Kragujevac, 56 Dragoslav Srejevic street.	
Actividad	Creación, fabricación y comercialización de piezas de automoción		Estampación de piezas metálicas		Gestión de actividades técnicas y comerciales		Compra-venta, distribución y fabricación de troqueles o torneados, entre otros.		La producción de otras partes y equipos adicionales para los vehículos	
Porcentaje de participación										
- Directo	99,99%	99,99%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
- Indirecto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titular de la participación indirecta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos recibidos en el ejercicio por la sociedad dominante	-	-	2.075	2.027	-	-	-	-	-	-
Patrimonio neto:										
- Capital	3.136	1.490	60	60	10.688	11.674	684	787	1.823	1.823
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	(1.045)	(833)	4.754	4.754	596	425	892	825	296	56
- Otras partidas de patrimonio propio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Resultado del ejercicio	349	(240)	1.481	2.075	61	228	183	202	15	241
- Resultado de explotación	435	(40)	1.872	2.638	102	140	440	449	17	322
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	2.235	417	3.825	3.825	11.347	9.729	2.269	2.506	1.680	1.680
Auditor de la Sociedad	Moore Stephens Bernossi, SARL	Moore Stephens Bernossi, SARL	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	Brown & Maguire CPAs, PLLC es auditor del consolidado de Teknia USA Inc. y su sociedad dependiente	Moore Stephens (Elliot Davis Decosimo) es auditor del consolidado de Teknia USA Inc. y su sociedad dependiente	Moore Orazco Medina, S.C.	Moore Orazco Medina, S.C.	Moore Stephens Revizija i Racunovodstvo d.o.o. Beograd	Moore Stephens Revizija i Racunovodstvo d.o.o. Beograd

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (SDAD. UNIPERSONAL) Y SOCIEDADES DEPENDIENTES
ANEXO I
(Miles de euros)



CLASE 8.^a



000127786

Domicilio social	Teknia Nashville, LLC		Teknia Gebze Makine Sanayi VE Ticaret A.S.		Teknia Entidad de Gestión S.L.U.		Teknia Japan GK	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	94 Belinda Parkway, Mt Juliet, 37122 Tennessee, USA.		Dilovasi/Kocaeli, Turkey		Pol. Ind. Miralcampo – Azuqueca de Henares (Guadalajara)		1-1-7 Sakuragi-cho Naka-ku, Yokohama-shi, Kanagawa, Japan	
Actividad	Estampación		Fabricación y comercialización piezas maquinaria industrial y del automóvil		Prestación de servicios de gestión y asesoramiento técnico, económico y financiero		Servicios de ingeniería para industrias de automoción, solar, aplicaciones domésticas y electrónica	
Porcentaje de participación								
- Directo	-	-	100%	100%	100%	100%	100%	100%
- Indirecto	100%	100%	-	-	-	-	-	-
Titular de la participación indirecta	Teknia USA Inc.		-	-	-	-	-	-
Dividendos recibidos en el ejercicio por la sociedad dominante	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio neto:					(A)			
- Capital	8.039	8.781	86	117	153	153	24	25
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	2.380	(1.503)	118	336	591	107	36	31
- Otras partidas de patrimonio propio	-	-	-	-	-	-	-	-
- Resultado del ejercicio	719	(1.096)	(191)	(149)	130	169	9	7
- Resultado de explotación	853	(399)	205	(108)	85	239	19	16
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	-	-	1.989	2.619	468	153	36	36
Auditor de la Sociedad	Brown & Maguire CPAs, PLLC	Moore Stephens (Elliot Davis Decosimo)	Moore Stephens Turkey MBK Independent Auditing and CPA Co	Moore Stephens Turkey MBK Independent Auditing and CPA Co	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	No se audita	No se audita

(A): en el ejercicio 2020, la sociedad Teknia Entidad de Gestión, S.L. ha absorbido a la sociedad Teknia R&D, S.L.

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (SDAD. UNIPERSONAL) Y SOCIEDADES DEPENDIENTES
ANEXO I
(Miles de euros)

	Teknia Ampuero, S.L.U.		TEKNIA TEPEJI, S.A. DE C.V.		Teknia Oradea, S.R.L.
	2020	2019	2020	2019	
Domicilio social	Poligono Industrial barrio Marrón, Nº 1, Ampuero - Cantabria		Tapejil del Río (Hidalgo - México)		Oradea - Bihor (Rumania)
Actividad	Fabricación y venta de piezas metálicas		Compraventa, importación y exportación, distribución, comercialización, manufactura, troquelado, maquila de toda clase de refacciones y maquinaria		Operaciones de mecánica en general
Porcentaje de participación					
- Directo	100%	100%	-	-	-
- Indirecto	-	-	100%	100%	100%
Titular de la participación indirecta	-	-	Teknia Ampuero, S.L.U.		Teknia Ampuero, S.L.U.
Dividendos recibidos en el ejercicio por la sociedad dominante	2.308	-	-	-	-
Patrimonio neto:					
- Capital	2.889	2.889	3.595	4.137	1.107
- Prima de emisión, reservas y resultados de ejercicios anteriores.	6.833	6.540	1.037	442	380
- Otras partidas de patrimonio propio	17	33	-	-	-
- Resultado del ejercicio	2.834	2.601	469	1.033	194
- Resultado de explotación	2.774	2.684	957	1.777	326
- Resultado de operaciones interrumpidas	-	-	-	-	-
Valor contabilizado de la participación	14.308	14.456	-	-	-
Auditor de la Sociedad	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore AMS Auditores, S.L.	Moore Orozco Medina, S.C.	Moore Orozco Medina, S.C.	S.C. Repoeexpert, S.R.L.



CLASE 8.^a



000127787



CLASE 8.ª



000127788

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

INFORME DE GESTION 2020**1. SITUACIÓN DEL GRUPO TEKNIA Y EVOLUCIÓN PREVISIBLE**Evolución de Cifra de Negocios

El año 2020 se inició con una desaceleración previa en 2019 provocada por las exigencias medioambientales, cambios en la oferta de vehículos con diferentes opciones de electrificación y la incertidumbre de los consumidores por el vehículo diésel. A partir del mes de marzo la propia crisis sanitaria de la COVID-19 que forzó durante los meses de abril a junio el cierre parcial o total de la actividad en las fábricas de los principales productores de vehículos a nivel mundial. A pesar de la rápida recuperación tanto de la demanda como de la producción de vehículos en la segunda parte del año, el sector de automoción no ha podido evitar “la peor crisis de su historia”, según ha dicho el presidente de OICA, Sr. Fu Bingfeng. Finalmente, a cierre del 2020 la producción de vehículos ligeros se contrajo en un -16,1% hasta los 76,3¹ millones de coches y las ventas un -14,4% hasta los 76,2 millones, anulando el crecimiento de los últimos 10 años.

El importe neto de la cifra de negocio del Grupo ha sido de 284.516 miles de euros, un 24,75% inferior a las de 2019. Esta caída por encima de la del mercado mundial se debe a que el Grupo Teknia tiene como dependencia principal del mercado europeo, el cual ha caído un 24% con respecto al 2019. La distribución de los ingresos del Grupo por mercados EMEA con un 79% sobre el total (igual que 2019), el mercado NAFTA que supone un 17% (16% en 2019) y finalmente el brasileño con un 5% (7% en 2019).

En ventas por tecnología, no hay grandes cambios con respecto al año anterior. Plástico es el 35% (38% en 2019), metálica es el 38% (37% en 2019), decoletaje el 16% (14% en 2019) y aluminio el 12% (11% en 2019).

Las cifras de negocio y su evolución en los últimos años son:

	2020		2020		2019		2019		2018	
	Euros		Vs		Euros		vs		Euros	
	'000	%	2019	%	'000	%	2018	%	'000	%
Imp. neto Cifra de Negocios	284.516	100%	(24,75%)		378.116	100%	2,01%		370.671	100%
Margen explotación	9.397	3,30%	(30,93%)		13.606	3,60%	(14,48%)		15.909	4,29%
EBITDA ²	26.419	9,29%	(17,36%)		31.968	8,45%	(4,19%)		33.367	9,00%

Desde el punto de vista comercial, 2020 ha sido un año de menores captaciones debido principalmente a los retrasos en la nominación de proyectos por parte de los clientes a causa de la pandemia. La estimación presupuestada para 2021 es de volver poco a poco a los niveles pre-COVID, sin poner en riesgo los volúmenes de ventas futuros gracias a las captaciones del pasado.

¹ Fuente: Base de datos de Marklines

² EBITDA calculado como el resultado de explotación deducido en la dotación a la amortización, la imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero, excesos de provisiones, y el resultado por pérdida de control de participaciones consolidadas y la diferencia en combinación de negocios.



CLASE 8.^a



000127789

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

Hay que destacar los proyectos de productos estratégicos captados dentro del área de Brake & Safety (seguridad del vehículo) que representan un 26% de las captaciones y donde Teknia está consiguiendo cada vez un mejor posicionamiento. Asimismo, es reseñable la entrada en proyectos en el área de Electrification (electrificación) principalmente en la tecnología de Aluminio y que han supuesto el 13% de las captaciones del año 2020.

€'000	2020	2019	2018
Captaciones ³	63.683	95.055	101.182

Mejora de niveles de EBITDA y ENDEUDAMIENTO en momentos de crisis.

El EBITDA del Grupo ha alcanzado una cifra de 26.419 miles de euros lo cual supone una caída del -17% con respecto al año 2019. Es decir, a pesar de haber sufrido una caída en ventas del -25%, el Grupo ha conseguido ajustar su estructura de costes tanto fijos como variables batiendo a la contracción de la propia demanda. De esta forma, se ha conseguido mejorar los niveles de rentabilidad en términos porcentuales del ejercicio anterior pasando de un 8,45% en 2019 a un 9,29% en 2020.

Por otro lado, y no menos destacable, ha sido la gestión financiera del Grupo en todos los niveles y departamentos de la organización, tratando de priorizar la generación de caja en todas y cada una de las decisiones. Fruto de esta gestión es la mejora en los niveles de ENDEUDAMIENTO en términos de Deuda Financiera Neta / EBITDA respecto al año 2019, pasando de un 2,76x a un 2,48x. Esto ha permitido a Teknia:

- Cumplir con los “covenants” acordados con inversores y acreedores sin necesidad de solicitar ningún tipo de waiver o aplazamiento de cumplimiento de los mismos;
- Tener un excedente de caja que permite afrontar el repago del actual bono emitido a su vencimiento con los fondos ya realizados;
- Disponer de una “reserva de liquidez”, entendida como todas las posiciones líquidas de tesorería más la parte no dispuesta de las líneas de crédito, anticipo, factoring y similares actualmente contratadas, de 54,8 millones de euros;
- Reducir el coste de financiación recurrente del Grupo con una caída de 0,7% con respecto al año anterior.

	2020	2019	2018	2017	2016
Coste Deuda ⁴	(2.505)	(3.041)	(3.402)	(2.978)	(2.550)
Deuda	(106.890)	(98.506)	(109.304)	(82.354)	(81.547)
Coste Deuda/Deuda	2,3%	3,1%	3,1%	3,6%	3,1%

³ Las Captaciones hacen referencia a proyectos de fabricación de piezas en términos de venta anual prevista.

⁴ La partida Coste Deuda aglutina todos los gastos financieros e intereses de deuda tanto a corto como a largo plazo

CLASE 8.^a

000127790

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

El éxito de haber podido no solo mantener, sino incluso mejorar ratios de rentabilidad y endeudamiento con esta caída en ventas provocada por la pandemia se debe principalmente a:

- Rápida actuación sobre los costes fijos, sobre todo los relativos a personal, utilizando las medidas disponibles en cada mercado local;
- Buena interlocución con todos los representantes de los trabajadores por parte de la dirección de las plantas y equipos de dirección corporativos;
- Incorporación de proyectos captados en 2019 con mejores costes variables, disponiendo y fomentando una buena cartera de clientes solventes y bien diversificados;
- Aprovechamiento de la rápida recuperación de la demanda del segundo semestre para mejorar productividad vía eficiencia en los procesos productivos;
- Gestión eficiente de WC y de los niveles de producción;
- Control exhaustivo sobre las inversiones en CAPEX;
- Captación de fondos financieros disponibles con agilidad y eficiencia, que además de mejorar la situación financiera, ha ayudado a mantener unas fuentes de financiación bien diversificadas, permitiendo al grupo optimizar sus costes y asegurar los fondos para sus necesidades de capital;
- Suspensión del pago de dividendo solicitado por los propios accionistas mayoritarios ante la coyuntura descrita.

Conscientes de las tendencias y de la evolución del mercado de automoción a nivel global, así como del potencial de mejora que aún tiene el Grupo Teknia, se ha diseñado un plan estratégico basado en centrar todos los esfuerzos y acciones en conseguir aumentar la competitividad, la productividad, la calidad y la rentabilidad principalmente de forma orgánica. Teknia retomará el crecimiento inorgánico siempre y en la medida en que se vayan cumpliendo los objetivos marcados y se encuentre oportunidades de adquisición que se alineen con los mismos.

Diferencias de Cambio (financieros)

El siguiente cuadro muestra la variación anual que han sufrido las monedas más significativas, en las que opera el Grupo Teknia en los últimos años.⁵

	% var.		% var.		% var.	
	2020 vs 2019	2020	2019 vs 2018	2019	2018 vs 2017	2018
Real Brasileño	6,373	41,12%	1,61%	4,516	11,86%	4,444
Zloty Polaco	4,559	7,09%	-1,04%	4,257	2,98%	4,3014
Corona Checa	26,242	3,28%	-1,23%	25,408	0,74%	25,724
Dólar Americano	1,227	9,26%	-1,89%	1,123	-4,53%	1,145
Dirham Marroquí	10,935	1,75%	-1,89%	10,747	-2,41%	10,953
Peso Mexicano	24,416	15,06%	-5,65%	21,220	-4,94%	22,492
Dinar Serbio	117,580	-0,01%	-0,51%	117,593	-0,23%	118,195
Lira Turca	9,113	36,34%	10,32%	6,684	33,27%	6,0588
RON Rumano	4,868	1,78%	2,56%	4,783	--	4,6635

Fuente: www.ecb.europa.eu, datos a 31 de diciembre de cada año.

⁵ En la tabla, variación (-) significa apreciación y variación (+) depreciación



CLASE 8.^a



000127791

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

Destacar en este ámbito, la gran devaluación del Real Brasileño, el Peso Mexicano y Lira Turca, principales actores del impacto en la cuenta de resultados a nivel contable, pero que no ha supuesto salida de caja.

2. SITUACIÓN, POLÍTICA FINANCIERA Y RATIOS FINANCIEROS DEL GRUPO

La gestión de los riesgos financieros del Grupo está centralizada en la Dirección Financiera Corporativa, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez.

El actual Plan Estratégico del Grupo incorpora de forma decidida el objetivo de la diversificación de las fuentes de financiación. Este plan de diversificación cierra el año 2020 una composición de la deuda del Grupo distribuida al 46% en financiación alternativa y al 54% en financiación bancaria.

El Grupo se enfrenta en 2021 a la renovación del vencimiento del Bono de 20 millones listado en el MARF. El equipo financiero ya tiene varias opciones para afrontar dicha renovación con éxito y continuar con su estrategia de diversificación.

Por otro lado, Teknia ha renovado su programa de pagarés de 25 millones en el MARF en Febrero de 2021. El saldo vivo a cierre de 2020 es de 17,2 millones y cuyo coste, aunque se encareció durante los meses cruciales de la pandemia, se encuentran ahora compitiendo de nuevo con la financiación bancaria.

Este programa de pagarés sigue aportando al Grupo Teknia nuevos inversores como entidades aseguradoras, mutuas de seguros, gestoras de fondos y patrimonio, agencias y banca de inversión.

Ambos programas del MARF, pagarés y bonos, constituyen una pieza estructural y estable de la financiación del Grupo Teknia a futuro.

RATIOS⁶

	2020	2019	2018	2017	2016
ENDEUDAMIENTO Y LIQUIDEZ					
ACT. CORRIENTE / PAS. CORRIENTE	1,14	1,19	1,24	1,28	1,37
PASIVO CORR + NO CORR / EQUITY	2,65	2,30	2,57	1,99	2,13
DEUDA FRA NETA / EQUITY	0,91	1,13	1,29	1,02	1,00
DEUDA FRA NETA / EBITDA	2,48x	2,76x	2,87x	2,44x	2,47x
RATIO DE APALANCAMIENTO*					
RENTABILIDAD					
RENTABILIDAD SOBRE VENTAS (ROS)	0,67%	1,62%	1,71%	3,66%	3,69%
RENTABILIDAD ECONÓMICA (ROA)	3,59%	5,26%	5,99%	8,60%	8,37%
RENTABILIDAD FINANCIERA (ROE)	2,65%	7,80%	8,50%	16,16%	16,08%
RENTABILIDAD CAPITAL INVERTIDO (ROCE)	7,27%	9,50%	10,60%	14,68%	13,77%

(*) Ratio de apalancamiento. Deuda financiera neta dividida entre el capital total empleado en el negocio (patrimonio neto + deuda financiera neta).

⁶ En el ejercicio 2017 han variado los conceptos que integran la definición de deuda financiera neta y EBITDA, por lo que los ratios de ejercicios anteriores han sufrido ligeras variaciones en relación a los recogidos en el informe de gestión del ejercicio anterior.



CLASE B.^a



000127792

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

En la lectura de los ratios referentes al ejercicio 2018 hay que tener en cuenta que debido a la incorporación en el primer trimestre del año del grupo empresarial español Bravo, los datos no son comparables con los de los ejercicios anteriores, ya que se ha preferido mantener los datos publicados en los informes anteriores para mayor transparencia.

3. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL EJERCICIO

En febrero de 2021, se ha renovado el programa de pagarés en el MARF (Mercado Alternativo de Renta Fija) manteniendo el volumen de los programas anteriores de hasta 25 millones de euros.

En julio de 2021 vence el Bono de 20 millones emitido en el Mercado MARF. La compañía lleva trabajando varios meses con sus asesores y ya tiene propuestas encima de la mesa para refinanciar dicho Bono.

4. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

Durante el ejercicio 2020, debido a la necesidad de ahorro de costes que se ha tenido que llevar a cabo por la coyuntura económica, el Grupo ha decidido fusionar la empresa Teknia R&D, S.L.U. con Teknia Entidad de Gestión, S.L.U., reubicando a la plantilla de la sociedad extinta a reforzar el equipo comercial para ayudar a diseñar proyectos específicos para nuestros clientes.

La actividad de I+D se pretende recuperar en el medio plazo, una vez el Grupo haya creado demanda en interno y rentabilidad suficiente para que esta actividad vuelva a ser exitosa.

5. PARTICIPACIONES EN AUTOCARTERA

Durante el ejercicio 2020 no se ha producido ninguna operación de adquisición de participaciones (o acciones) propias por parte de ninguna de las sociedades que integran el Grupo Teknia.

6. LA EXPOSICIÓN DEL GRUPO AL RIESGO DE PRECIO, RIESGO DE CRÉDITO, RIESGO DE LIQUIDEZ Y RIESGO DE FLUJO DE EFECTIVO.

La gestión de los riesgos financieros del Grupo está centralizada en la Dirección Financiera del Grupo, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan al Grupo:

- Riesgo de crédito:

Con carácter general el Grupo mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel de solvencia.

El riesgo de crédito viene dado por las ventas de las sociedades del grupo a sus clientes. En este momento, dada la actual situación económica y de alguno de los sectores económicos en los que el Grupo opera, se ha estudiado individualmente cada cliente con objeto de minimizar el impacto de este tipo de riesgo.



000127793

CLASE 8.^a**TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes****- Riesgo de liquidez:**

Con el fin de poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, el Grupo dispone de tesorería y activos suficientes de gran liquidez, tal y como se desprende del balance consolidado. La política de dividendos seguida es prudente y se tiene en cuenta las inversiones necesarias, para el mantenimiento de la competitividad del Grupo. Asimismo, se mantienen los límites de crédito indicados en la Nota 11.1.2. de la memoria consolidada.

- Riesgo de mercado (Tipo de interés, tipos de cambio, etc.):

El Grupo no está expuesto de forma significativa a este riesgo, ya que los pasivos significativos con tipos de interés están referenciados al Euríbor y no se esperan grandes subidas en el corto plazo o se firmaron a tipo fijo para minimizar el impacto de cualquier variación en los tipos de interés.

Respecto al riesgo de tipo de cambio, el grupo no considera la necesidad de cubiertas al respecto, ya que históricamente se ha comprobado que el sector de la automoción es un negocio del largo plazo en el cual las oscilaciones de los tipos afectarán tanto positiva como negativamente, pero su efecto será prácticamente neutro en el tiempo.

La actividad del Grupo se centra en el sector de automoción, por lo que el riesgo de caída de mercado es el mismo que el del sector en el que opera. El Grupo está presente en diversos países para minimizar el impacto que pudiera tener la distinta evolución de los costes de fabricación y del propio consumo de automóviles en cada país.

- Seguros**i. Daños Materiales**

La política del Grupo es contratar pólizas de seguros que cubran a todas las sociedades del grupo de los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material.

El criterio de cálculo de los capitales asegurados es el de reposición a nuevo a valores de mercado, por lo que creemos que con las actuales pólizas de Teknia y actualizaciones futuras, los activos de la compañía están asegurados al 100% ante posibles e imprevistos siniestros.

A su vez, en colaboración con la aseguradora, se están realizando estudios de siniestralidad en las plantas a fin de obtener un informe detallado de las necesidades que pueda haber para evitar los mismos.

ii. Responsabilidad Civil

La compañía asegura los riesgos de su actividad mediante una póliza de Responsabilidad Civil General cuyo objetivo es asegurar al máximo los siniestros que puedan ser derivados de la actividad del Grupo.

En relación con la cobertura de explotación y producto, los límites por siniestro son los siguientes:

Responsabilidad Civil Explotación	8.000.000€	Por siniestro
Responsabilidad Civil de Productos /Postrabajos	8.000.000€	Por siniestro y año
Extensión Exportaciones USA/Canadá	8.000.000€	Por siniestro y año



CLASE 8.^a



000127794

TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L., (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes

7. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

El período medio de pago a proveedores asciende a 64,15 (63,50 en el ejercicio 2019). El Grupo está trabajando de cara a reducir paulatinamente este promedio.

8. ESTADO DE INFORMACIÓN NO FINANCIERA

De acuerdo con lo establecido en la Ley 11/2018 de 28 de diciembre, por la que se modifica el Código de Comercio, el Texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital y la Ley 22/2015 de 20 de julio de auditoría de cuentas, en materia de información no financiera y diversidad, el grupo ha elaborado el estado de información no financiera, que forma parte integrante de este informe de gestión y que se presenta en un informe separado.

Elorrio, a 31 de marzo de 2021.



CLASE 8.ª



000127795

Las presentes Cuentas Anuales consolidadas (Balance consolidado, Cuenta de Pérdidas y Ganancias consolidada, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto consolidado, Estado de Flujos de Efectivo consolidado y Memoria consolidada) y el Informe de Gestión consolidado del ejercicio 2020 de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes se encuentran recogidos en el anverso de los folios de papel timbrado, con los números 000127730 al 000127794, ambos inclusive.

El Consejo de Administración firma la presente hoja número 000127795, en reconocimiento de la formulación de las Cuentas Anuales consolidadas y del Informe de Gestión consolidado de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal) y sociedades dependientes:

	Firma
Consejero-Presidente: JAVIER LÁZPITA SARRIUGARTE	
Consejero: JAVIER QUESADA DE LUIS	
Consejero: IÑIGO MIGUEL MARCO-GARDOQUI ALCALÁ-GALIANO	



MOORE

**INFORME DE VERIFICACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DE
INFORMACIÓN NO FINANCIERA CONSOLIDADO DE
TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (Sociedad Unipersonal)
Y SOCIEDADES DEPENDIENTES CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO 2020**



MOORE

INFORME DE VERIFICACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DE INFORMACIÓN NO FINANCIERA CONSOLIDADO DE TEKNIA MANUFACTURING GROUP, S.L. (Sociedad Unipersonal) Y SOCIEDADES DEPENDIENTES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2020

Al Socio Único de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal):

De acuerdo con el artículo 49 del Código de Comercio hemos realizado la verificación, con el alcance de seguridad limitada, del Estado de Información No Financiera Consolidado adjunto (en adelante, EINF) correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2020, de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal) y Sociedades Dependientes (en adelante el Grupo) que forma parte del Informe de Gestión consolidado del Grupo.

Responsabilidad de los administradores

La formulación del EINF consolidado que forma parte del Informe de Gestión consolidado de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal) y Sociedades Dependientes, así como el contenido del mismo, es responsabilidad de los administradores del Grupo. El EINF se ha preparado de acuerdo con los contenidos recogidos en la normativa mercantil vigente y siguiendo los criterios de los *Sustainability Reporting Standards de Global Reporting Initiative* (estándares GRI) según la opción Esencial, descritos de acuerdo a lo indicado en la tabla incluida en el apartado “Contenidos del informe y cobertura de los asuntos”, detallada a su vez en la tabla incluida en el apartado “Índice de contenidos GRI”.

Esta responsabilidad incluye, asimismo, el diseño, la implantación y el mantenimiento del control interno que se considere necesario para permitir que el EINF esté libre de incorrección material, debida a fraude o error.

Los administradores del Grupo son también responsables de definir, implantar, adaptar y mantener los sistemas de gestión de los que se obtiene la información necesaria para la preparación del EINF.

Nuestra independencia y control de calidad

Hemos cumplido con los requerimientos de independencia y demás requerimientos de ética del Código de Ética para Profesionales de Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para profesionales de la Contabilidad (IESBA por sus siglas en inglés) que está basado en los principios fundamentales de integridad, objetividad, competencia y diligencia profesionales, confidencialidad y comportamiento profesional.

Nuestra firma aplica la Normativa Internacional de Control de Calidad 1 (NICC 1) y mantiene, en consecuencia, un sistema global de control de calidad que incluye políticas y procedimientos documentados relativos al cumplimiento de requerimientos de ética, normas profesionales y disposiciones legales y reglamentarias aplicables.



MOORE

Nuestra responsabilidad

Nuestra responsabilidad es expresar nuestras conclusiones en un informe de verificación independiente de seguridad limitada basándonos en el trabajo realizado que se refiere exclusivamente al ejercicio 2020. Los datos correspondientes a ejercicios anteriores a 2018, no estaban sujetos a la verificación prevista en la normativa mercantil vigente. Hemos llevado a cabo nuestro trabajo de acuerdo con los requisitos establecidos en la Norma Internacional de Encargos de Aseguramiento 3000 Revisada en vigor, “Encargos de Aseguramiento distintos de la Auditoría o de la Revisión de Información Financiera Histórica” (NIEA 3000 Revisada) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (IAASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y con la Guía de Actuación sobre encargos de verificación del Estado de Información no Financiera emitida por el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España.

En un trabajo de seguridad limitada los procedimientos llevados a cabo varían en su naturaleza y momento de realización, y tienen una menor extensión, que los realizados en un trabajo de seguridad razonable y, por lo tanto, la seguridad que se obtiene es sustancialmente menor.

Nuestro trabajo ha consistido en la formulación de preguntas a la Dirección, así como a los diversos departamentos de la organización que han participado en la elaboración del EINF, en la revisión de los procesos para recopilar y validar la información presentada en el EINF y en la aplicación de ciertos procedimientos analíticos y pruebas de revisión por muestreo que se describen a continuación:

- Reuniones con personal del Grupo, para conocer el modelo de negocio, las políticas y los enfoques de gestión aplicado, los principales riesgos relacionados con esas cuestiones y obtener la información necesaria para la revisión externa.
- Análisis del alcance, relevancia e integridad de los contenidos incluidos en el EINF del ejercicio 2020 en función del análisis de materialidad realizado por el Grupo, considerando los contenidos requeridos en la normativa mercantil en vigor.
- Análisis de los procesos para recopilar y validar los datos presentados en el EINF del ejercicio 2020.
- Revisión de la información relativa a los riesgos, las políticas y los enfoques de gestión aplicados en relación con los aspectos materiales presentados en el EINF del ejercicio 2020.
- Comprobación, mediante pruebas, en base a selección de una muestra, de la información relativa a los contenidos incluidos en el EINF del ejercicio 2020 y su adecuada compilación a partir de los datos suministrados por las fuentes de información.
- Obtención de una carta de manifestaciones de los administradores y la Dirección.

Conclusión

Basándonos en los procedimientos realizados y en las evidencias que hemos obtenido, no se ha puesto de manifiesto aspecto adicional alguno que nos haga creer que el EINF de Teknia Manufacturing Group, S.L. (Sociedad Unipersonal) y Sociedades Dependientes, correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2020 no ha sido preparado, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con los contenidos recogidos en la normativa mercantil vigente y siguiendo los criterios de los estándares GRI, según la opción Esencial descritos de acuerdo a lo indicado en la tabla incluida en el apartado “Contenidos del informe y cobertura de los asuntos”, detallada a su vez en la tabla incluida en el apartado “Índice de contenidos GRI” del citado EINF.

Uso y distribución

Este informe ha sido preparado en respuesta al requerimiento establecido en la normativa mercantil vigente en España, por lo que podría no ser adecuado para otros propósitos y jurisdicciones.

Bilbao, 19 de abril de 2021

MOORE AMS AUDITORES, S.L.



Fdo.: Daniel Gago Peromingo
(Socio)

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

MOORE AMS AUDITORES,
S.L.

2021 Núm. 03/21/01779

30,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoría de cuentas
.....